

Cabinet Mosselmans & Associés

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE
31 DECEMBRE 2020**

ASSOCIATION PRESENCES

Aix Marseille Université
CAMPUS AIX EN PROVENCE
29 avenue Robert Schuman
13621 AIX EN PROVENCE CEDEX 1
Siret N°387 792 427 00024



**commissaire
aux comptes**

ASSOCIATION PRESENCES

Aix Marseille Université
CAMPUS AIX EN PROVENCE
29 avenue Robert Schuman
13621 AIX EN PROVENCE CEDEX 1
Siret N°387 792 427 00024

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

Aux membres du Conseil d'Administration de l'association PRESENCES,

I-Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association PRESENCES relatifs à l'exercice clos le 31/12/2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II-Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

III -Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions de l'article L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

IV-Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du Conseil d'Administration.

V-Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les

informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.

VI-Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à

l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à donner une image fidèle.

Fait à Marseille, le 28 mai 2021

Pour la SAS CABINET MOSSELMANS & ASSOCIES

Boris MOSSELMANS
Commissaire aux Comptes

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'B. Mosselmans', with a stylized flourish at the end.

PRESENCES

29 Avenue Robert Schuman
Le Cube
13621 AIX EN PROVENCE

DOSSIER FINANCIER
Période du 01/01/2020 au 31/12/2020



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	3 290	3 290				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage	125 552	57 315	68 237	52 435	15 801	30.14	
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>							
Immobilisations financières (1)							
Participations et Créances rattachées							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres							
Total I	128 842	60 605	68 237	52 435	15 801	30.14	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 028		1 028	1 628	600	36.86
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	138 931		138 931	148 870	9 939	6.68
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
Disponibilités	216 886		216 886	71 951	144 935	201.43	
Charges constatées d'avance (2)							
Total II	356 845		356 845	222 449	134 395	60.42	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	485 686	60 605	425 082	274 885	150 197	54.64	

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité					
Autres					
Report à nouveau	18 937	19 564	627	3.21	
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	57 314	627	57 942	NS	
Situation nette (sous total)	76 251	18 937	57 314	302.66	
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	142 375	88 790	53 586	60.35	
Provisions réglementées					
Total I	218 626	107 726	110 900	102.95	
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés	24 180		24 180	
Total II	24 180		24 180		
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	16 479	14 927	1 552	10.40
Total III	16 479	14 927	1 552	10.40	
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	87 216	108 708	21 493	19.77
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	47 296	23 911	23 385	97.80
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	28 205	17 333	10 872	62.73	
Instruments de trésorerie					
Produits constatés d'avance	3 080	2 280	800	35.09	
Total IV	165 796	152 231	13 565	8.91	
Ecarts de conversion passif (V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	425 082	274 885	150 197	54.64	

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

149 951

CABINET MOSSELMANS & ASSOCIES

GRUPE TRIAL MARSEILLE-PROVENCE

commissaire
aux comptes

Siret : 41510617800049

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	9		9	
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	32 614	68 340	35 726	52.28
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	374 806	370 854	3 952	1.07
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels		6 100	6 100	100.00
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 182	438	744	169.87
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	9	79	70	88.40
Total I	408 620	445 811	37 191	8.34
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	136 329	181 770	45 441	25.00
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	3 268	2 499	768	30.75
Salaires et traitements	185 556	182 154	3 401	1.87
Charges sociales	12 156	58 704	46 548	79.29
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	7 506	2 475	5 031	203.25
Dotations aux provisions	1 552	14 927	13 375	89.60
Reports en fonds dédiés	24 180		24 180	
Autres charges	4 302	2 621	1 681	64.14
Total II	374 848	445 151	70 302	15.79
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	33 772	660	33 111	NS

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV				
2. Résultat financier (III-IV)				
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	33 772	660	33 111	NS
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	19 970		19 970	
Sur opérations en capital	6 168	466	5 701	NS
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	26 137	466	25 671	NS
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	305	1 754	1 449	82.59
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	305	1 754	1 449	82.59
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	25 832	1 288	27 119	NS
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	2 289		2 289	
Total des produits (I+III+V)	434 757	446 277	11 520	2.58
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	377 443	446 905	69 462	15.54
5. EXCEDENT OU DEFICIT	57 314	627	57 942	NS

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL				
20550000 LOGICIELS	3 290	3 290		
28055000 AMORT LOGICIELS	3 290	3 290		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	68 237	52 435	15 801	30.14
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL	8 193	8 193		
21545000 MATERIEL TECHNIQUE	103 928	80 620	23 307	28.91
21810000 INST.GENE.AGENC.AMENAG.DIVERS	0	0		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	2 300	2 300		
21830000 MAT.BUREAU & INFORMATIQUES	11 131	11 131		
28154000 AMT MATERIEL SCENIQUE	8 193	8 193		
28154500 AMT MATERIEL TECHNIQUE	36 718	29 839	6 878	23.05
28182000 AMORT MATERIEL DE TRANSPORT	2 300	2 300		
28183000 AMORT MAT. BUREAU ET INFORMAT.	10 104	9 476	628	6.62
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	68 237	52 435	15 801	30.14
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	1 028	1 628	600	36.86
41110000 CLIENTS	1 028	1 628	600	36.86
AUTRES	138 931	148 870	9 939	6.68
40100000 FOURNISSEURS	1 920		1 920	
42400500 NDF BOUDARD		20	20	100.00
43781000 SANTE AU TRAVAIL	525		525	
43870000 IJ A RECEVOIR	248		248	
44171000 ONDA		1 900	1 900	100.00
44172000 CONSEIL REGIONAL	46 282	81 606	35 324	43.29
44175000 METROPOLE	4 000	4 000		
44178000 CONSEIL DEPARTEMENTAL	37 087	32 650	4 437	13.59
44562000 TVA IMMOBILISATIONS	19	3 172	3 154	99.41
44566000 TVA DEDUCTIBLE BS	676	17 785	17 108	96.20
44566020 TVA DEDUCTIBLE 2,10%	4		4	
44566050 TVA DEDUCTIBLE 5,50%	4		4	
44567000 CREDIT TVA A REPORTER	3		3	
44571050 TVA COLL 5,50%	0		0	
44583000 DEMANDE RBST CREDIT TVA		7 737	7 737	100.00
44586000 TVA SUR FACTURES NON PARVENUES	13 509		13 509	
46730000 FNAS ORGANISATION	176		176	
46870000 DIVERS PDTS A RECEVOIR	34 477		34 477	
DISPONIBILITES	216 886	71 951	144 935	201.43
51200000 CRÉDIT COOPÉRATIF	216 393	71 916	144 477	200.90
53000000 CAISSE	492	35	458	NS
TOTAL ACTIF CIRCULANT	356 845	222 449	134 395	60.42
TOTAL GENERAL	425 082	274 885	150 197	54.64

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
REPORT A NOUVEAU	18 937	19 564	627-	3.21-
11000000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE CRED)	18 937	19 564	627-	3.21-
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	57 314	627-	57 942	NS
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	76 251	18 937	57 314	302.66
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	142 375	88 790	53 586	60.35
13120000 SUBV INVEST CD EQUIPT THEATRE	46 103	19 650	26 453	134.62
13130000 SUBV INVEST REGION EQUIPT THEA	61 606	41 606	20 000	48.07
13140000 SUBV INVEST VILLE EQUIPT THEAT	33 300	20 000	13 300	66.50
13150000 SUBV INVEST METROPOLE EQUIP TH	8 000	8 000		
13910000 Q/P SUBV INVEST	6 634-	466-	6 168-	NS
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	218 626	107 726	110 900	102.95
FONDS DEDIES	24 180		24 180	
19400000 FONDS DEDIES SUBV EXPLOIT	24 180		24 180	
TOTAL FONDS DEDIES	24 180		24 180	
PROVISIONS POUR CHARGES	16 479	14 927	1 552	10.40
15300000 PROV PENS & OBLIGAT SIMILAIRE	16 479	14 927	1 552	10.40
TOTAL PROVISIONS	16 479	14 927	1 552	10.40
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	87 216	108 708	21 493-	19.77-
40100000 FOURNISSEURS	4 529	108 708	104 179-	95.83-
40810000 FOURN.FNP ACHATS B OU PREST .	82 686		82 686	
DETTES FISCALES ET SOCIALES	47 296	23 911	23 385	97.80
42400100 NDF LOUDES	10	20	10-	50.64-
42820000 DETTE PROV.PR CONGES A PAYER	21 311	8 316	12 995	156.27
43110000 URSSAF	5 568	5 620	52-	0.92-
43730000 AUDIENS	6 036	1 763	4 273	242.36
43740000 CMB	15	26	11-	41.92-
43742000 ASSEDIK INTERMITTENTS	56	58	2-	4.10-
43780000 TAXE APPRENTISSAGE	815		815	
43783000 AFDAS	2 694	2 898	204-	7.03-
43784000 FCAP	211	117	94	80.76
43785000 FNAS	612	584	28	4.79
43820000 CH.SOC.DETTE CONG.A PAYER	7 048	2 762	4 286	155.18
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	533	624	91-	14.52-
44400000 ETAT IMPOT SUR LES BENEFICES	2 289		2 289	
44566100 TVA DEDUCTIBLE 10%	13	42	29-	69.70-
44571020 TVA COLL 2,10%	0	1 023	1 023-	99.99-
44571050 TVA COLL 5,50%		6	6-	100.00-
44572000 TVA COLL 20%	83	51	32	63.90
AUTRES DETTES	28 205	17 333	10 872	62.73
41110000 CLIENTS	247	412	165-	40.05-
46720000 SNSP	84		84	
46860000 DIVERS CHARGES A PAY	27 874	16 621	11 253	67.71
47100000 COMPTE ATTENTE		300	300-	100.00-

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	3 080	2 280	800	35.09
48700000 PDTS CONST D"AVANCE	3 080	2 280	800	35.09
TOTAL DETTES	165 796	152 231	13 565	8.91
TOTAL GENERAL	425 082	274 885	150 197	54.64

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020 12	31/12/2019 12	Euros	%
COTISATIONS	9		9	
75600000 COTISATIONS MEMBRES	9		9	
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	32 614	68 340	35 726	52.28
70612000 BILLETTERIE TVA 2,10%	8 424	22 998	14 573	63.37
70620000 LAISSER PASSER TVA 2,10% PLEIN	960	1 223	264	21.54
70621000 LAISSER PASSER TVA 2.1% REDUIT	294	3 546	3 252	91.71
70621300 CARTE PARTENAIRE 20€	98	269	171	63.64
70640000 ATELIERS +LP TVA 5.5% PLEIN	204	531	327	61.61
70643100 ATELIERS + LP TVA 5,5% REDUIT	521	4 265	3 744	87.78
70650000 COORGANISATION		254	254	100.00
70660000 PRESTATIONS ANNEXES	22 113	35 030	12 917	36.88
70800000 PRODUITS DIVERS		224	224	100.00
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	374 806	370 854	3 952	1.07
74000100 ONDA		3 250	3 250	100.00
74000110 SUBVENTION AIDE ETAT	20 078		20 078	
74000210 REGION FONCTIONNEMENT	46 000	40 000	6 000	15.00
74000300 EMPLOIS AIDES	7 281	6 452	829	12.85
74000310 AIDES SERVICES CIVIQUES	1 736	3 750	2 014	53.70
74000400 UNIVERSITE LIGNE CULTURE	121 603	140 603	19 000	13.51
74000600 VILLE AIX	45 000	45 000		
74000610 VILLE AIX EAC	5 080	4 240	840	19.81
74000620 VILLE AIX - MOMAIX	9 000	9 000		
74000630 VILLE COMPLT	5 000	5 000		
74000700 DRAC ETAT	67 000	67 000		
74000800 CONSEIL DEPARTEMENTAL	48 000	48 000		
74910000 TVA SUR SUBVENTION	972	1 441	468	32.51
DONS MANUELS		6 100	6 100	100.00
75411000 DONS MANUELS NON AFFECTES		6 100	6 100	100.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	1 182	438	744	169.87
79100100 REMBOURSEMENT CHARGES	1 182	438	744	169.87
AUTRES PRODUITS	9	79	70	88.40
75800000 PRODT DIVERS GEST COURANTE.	1		1	
75810000 PRODUIT DIVERS DE GEST COUR	8	79	71	89.67
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	408 620	445 811	37 191	8.34
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	136 329	181 770	45 441	25.00
60410000 ACHAT DE SPECTACLES & COPROD	13 450	26 230	12 780	48.72
60412000 FRAIS ANNEXES SPECTACLES	3 741	8 606	4 865	56.53
60414000 ACHATS PRESTA ACTION CULT	906	2 917	2 011	68.93
60415000 ACHAT SPECTACLE INDEMN/REPORT	4 580		4 580	
60416000 CO-PRODUCTIONS	3 000		3 000	
60500000 ACHATS MAT.EQUIPMT . TRAVAUX		308	308	100.00
60611000 CARBURANT	8	596	589	98.73
60630000 FOURN.D"ENTR. PET.EQUIP.	1 596	197	1 398	709.23
60631000 FOURNITURE PETIT EQUIPEMENT	930	1 638	707	43.19
60640000 FOURN.ADMINISTRATIVES	2 313	2 271	42	1.83
60641000 PHOTOCOPIES	226		226	
61100000 SOUS TRAITANT	8 969	12 352	3 383	27.39
61300000 LOCATIONS	266		266	

CABINET MOSSELMANS & ASSOCIES

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020 12	31/12/2019 12	Euros	%
61320000 LOYER	65 503	65 503		
61350000 LOCATIONS MAT SCENIQUE	3 541	4 343	802	18.46
61400000 CHARGES LOCATIVES		18 240	18 240	100.00
61500000 ENTRETIEN ET RÉPARATIONS	354	577	223	38.63
61560000 MAINTENANCE	2 345	2 298	47	2.04
61610000 ASSUR.MULTIRISQUES	3 200	3 286	86	2.62
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	67	366	299	81.69
62260000 HONORAIRES	7 129	7 072	57	0.81
62280000 DIVERS	211	193	17	8.96
62300000 COMMUNICATION	5 705	6 628	923	13.93
62311000 SITE INTERNET	178		178	
62340000 CADEAUX	186	247	61	24.84
62400000 TRANSPORTS BIENS ET PERSONNEL	14		14	
62512000 FRAIS DE DEPLACEMENT LOUDES	982	1 843	861	46.74
62514000 FRAIS DEPLACEMENT BOUTERF	37	2	35	NS
62515000 DEPLACEMENT BOUDARD	12		12	
62517000 DEPLAC FRANCOIS		18	18	100.00
62518000 DEPLACEMENT AUTRES	6	1 451	1 445	99.59
62520000 FRAIS INTERVENANTS	477		477	
62521000 DEPLAC DIEUZADE	4	15	11	73.19
62522000 DEPLACEMENTR CATRY	331		331	
62560000 MISSIONS	15	306	291	95.10
62570000 RECEPTIONS	355	2 655	2 300	86.63
62571000 FRAIS RECEPTION CIES	566	2 913	2 347	80.58
62600000 AFFRANCHISSEMENTS	2 268	4 329	2 061	47.62
62640000 TELEPHONE SFR		107	107	100.00
62650000 FORFAIT PRO MOBILE POSTE	198	178	21	11.56
62700000 SERV.BANCAIRES & ASSIMILEES	1 118	852	266	31.25
62710000 FRAIS SUMUT TPE	1		1	
62810000 COTISATIONS (LIEES A ACT ECO)	1 224	1 397	173	12.38
62820000 FORMATION	320	1 838	1 518	82.59
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	3 268	2 499	768	30.75
63112000 TAXE APPRENTISSAGE	969		969	
63330000 AFDAS	2 245	2 415	170	7.03
63511000 CFE	53	34	19	55.88
63540000 DROITS ENREG.ET TIMB		50	50	100.00
SALAIRES ET TRAITEMENTS	185 556	182 154	3 401	1.87
64111000 BRUT PERMANENTS	154 063	162 698	8 635	5.31
64111200 SALAIRES INTERMITTENT	8 761	11 035	2 274	20.61
64111700 INDEMNITE ACTIVITE PARTIELLE	4 845		4 845	
64111800 RBT ACTIVITE PARTIELLE	3 861		3 861	
64120000 CONGES PAYES	12 995	2 027	10 968	541.10
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	5 430		5 430	
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	1 315	320	995	310.94
64141000 DEFRAIEMENT STAGIAIRE ADMINIS	620	1 313	693	52.76
64160000 SERVICE CIVIQUE+STAGIAIRE	1 388	3 561	2 173	61.03
64180000 DEFRAIEMENT CO PRESID BRE		1 200	1 200	100.00
CHARGES SOCIALES	12 156	58 704	46 548	79.29
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	32 131	33 806	1 675	4.96
64530000 COT.RETR.ET PREVOYANCE	11 625	12 146	520	4.28
64535000 CONGES SPECTACLE	732	1 253	522	41.61
64540000 COTISATIONS ASSEDIC	5 635	6 710	1 075	16.02

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020 12	31/12/2019 12	Euros	%
64541000 ASSÉDIC INTERMITTENTS	439	746	308	41.23
64580000 AUTRES CHARGES	3		3	
64582000 CHARGES SUR CP	4 286	356	3 930	NS
64590000 AIDES COVID URSSAF POLE EMPLOI	46 561		46 561	
64725000 FCAP	407	434	27	6.30
64730000 FNAS	2 361	2 172	189	8.71
64750000 MEDECINE DE TRAVAIL PHARMACIE	556	180	376	208.93
64751000 CMB	15	26	11	41.92
64752000 STP	528	875	348	39.71
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	7 506	2 475	5 031	203.25
68112000 DOT.AMT,IMMO CORPORELLES	7 506	2 475	5 031	203.25
DOTATIONS AUX PROVISIONS	1 552	14 927	13 375	89.60
68150000 DOT.PROV.POUR RISQ & CH. EXPL	1 552	14 927	13 375	89.60
REPORTS EN FONDS DEDIES	24 180		24 180	
68940000 DOND DEDIES SUBV EXPLOIT	24 180		24 180	
AUTRES CHARGES	4 302	2 621	1 681	64.14
65160000 SACEM/SACD	4 285	2 168	2 117	97.63
65500000 QP DE FRAIS /OP.FAITS COMMUN		405	405	100.00
65800000 CHARGES DIV. DE GEST.COURANTE	9	0	9	NS
65810000 MAJORATION CHARGES DIVERS	8	47	39	83.18
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	374 848	445 151	70 302	15.79
RESULTAT D'EXPLOITATION	33 772	660	33 111	NS
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	33 772	660	33 111	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	19 970		19 970	
77180000 AUTRES PDTO EXCEPTIONNELS	18 240		18 240	
77200000 PRODUITS SUR EXERCICE.ANTER.	1 730		1 730	
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	6 168	466	5 701	NS
77700000 QP SUBV. INVEST. VIREE CR	6 168	466	5 701	NS
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	26 137	466	25 671	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	305	1 754	1 449	82.59
67120000 MAJORATIONS RETARDS	105	707	602	85.08
67200000 CHARGES/ EX. ANTERIEURS	200	1 047	847	80.90
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	305	1 754	1 449	82.59
RESULTAT EXCEPTIONNEL	25 832	1 288	27 119	NS
IMPOTS SUR LES BENEFICES	2 289		2 289	
69500000 IMPOTS DES SOCIETES	2 289		2 289	
TOTAL DES PRODUITS	434 757	446 277	11 520	2.58

