



ASSOC Live DMA European Network

35 rue Crucy
44000 NANTES

Comptes annuels

du 01 janvier 2021 au 31 décembre 2021

(12 mois)

PRÉSENTATION DE L'ENTREPRISE

ASSOC Live DMA European Network

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

Identification de l'entreprise

Dénomination ASSOC Live DMA European Network
Adresse 35 rue Crucy
44000 NANTES
Téléphone
Fax

Régime juridique et fiscal

Forme juridique Association
N° S.I.R.E.T. 78970838500024
Régime fiscal Autre
Exercice comptable du 01/01/21
au 31/12/21
durée 12 mois

Activités

Activité Rés. Eur. de Fédé. de Salles de concerts
Code A.P.E. 9499Z
Nombre de salariés : 3

CHIFFRES CLÉS

ASSOC Live DMA European Network

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ÉLÉMENTS DE RENTABILITÉ	31/12/21	31/12/20	31/12/19	Variation N / N-1	
	(12 mois)	(12 mois)	(12 mois)	Valeur	%
Effectif	3	2	2		
Produits d'exploitation	180 821	308 210	278 874	1 606	156,57
Marge brute globale	2 632	1 026	3 185	1 606	156,57
Excédent brut d'exploitation	-159 520	1 856	2 590	-161 376	
Résultat net de l'exercice	13 601	13 911	3 808	-310	-2,23

ÉLÉMENTS FINANCIERS	31/12/21	31/12/20	31/12/19	Variation N / N-1	
	(12 mois)	(12 mois)	(12 mois)	Valeur	%
Capacité d'autofinancement	-116 322	39 903	34 781	-156 225	-391,51
Fonds de roulement net global	71 021	28 676	14 799	42 345	147,67
Besoin en fonds de roulement	-198 848	-88 668	-62 331	-110 180	124,26
Trésorerie	269 869	117 345	77 129	152 525	129,98

COMPTE RENDU

ASSOC Live DMA European Network

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui nous a été confiée pour l'entité :

ASSOC Live DMA European Network
Pour l'exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	180 821 €
Résultat net comptable	13 601 €
Total du bilan	328 974 €

Aurélie FEBRE,
Manager.

Fait à VERTOU,
Le 01/03/2022.

Eric GIRARDEAU,
Expert-comptable.

Comptes Annuels

BILAN - ACTIF

ASSOC Live DMA European Network

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ACTIF	Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021			01/01/2020 au 31/12/2020
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	2 240	1 388	852	596
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	76		76	76
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	2 316	1 388	928	672
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	529		529	
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	57 132		57 132	58 702
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	269 869		269 869	117 345
Charges constatées d'avance	516		516	105
TOTAL (II)	328 046		328 046	176 152
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	330 362	1 388	328 974	176 824

BILAN - PASSIF

ASSOC Live DMA European Network

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

PASSIF	Du 01/01/2021 au 31/12/2021	Du 01/01/2020 au 31/12/2020
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires	29 000	
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	29 348	15 437
Autres		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	13 601	13 911
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>71 949</i>	<i>29 348</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	71 949	29 348
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		130 577
TOTAL (II)		130 577
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 668	4 997
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	253 356	11 840
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		61
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	257 024	16 899
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	328 974	176 824

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC Live DMA European Network

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	44 800	38 765	6 035	15,57
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	2 632	1 026	1 606	156,57
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	2 533	163 317	-160 784	-98,45
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortis, dépr., prov. et transf. charges	274		274	
Utilisations des fonds dédiés	130 577	105 081	25 496	24,26
Autres produits	4	21	-16	-78,62
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	180 821	308 210	-127 389	-41,33
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	62 072	61 945	126	0,20
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	1 916	2 043	-127	-6,22
Salaires et traitements	78 554	77 965	590	0,76
Charges sociales	22 143	20 534	1 610	7,84
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	464	496	-32	-6,43
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés		130 577	-130 577	-100,00
Autres charges	1 997	860	1 137	132,24
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	167 146	294 419	-127 273	-43,23
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	13 675	13 790	-116	-0,84
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		1	-1	-100,00
Autres intérêts et produits assimilés	116	120	-4	-3,50
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	116	121	-5	-3,99
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	116	121	-5	-3,99
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	13 790	13 911	-121	-0,87

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC Live DMA European Network

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.	189		189	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	189		189	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-189		-189	
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	180 937	308 330	-127 394	-41,32
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	167 336	294 419	-127 084	-43,16
EXCÉDENT OU DÉFICIT	13 601	13 911	-310	-2,23
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL				
CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL				
TOTAL	13 601	13 911	-310	-2

Annexe

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels au 31/12/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

Conformément aux nouvelles dispositions réglementaires de l'ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018, il convient de décrire :

L'objet social de l'entité :

Live DMA est un réseau européen de salles de concerts, clubs et festivals créée en octobre 2012, l'association a pour objet l'observation, la promotion et le soutien des intérêts et des acteurs de la musique live.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Live DMA est un réseau d'échanges et d'observation, elle agit en tant que porte-parole des salles de concerts, clubs et festivals. Son but est d'améliorer les conditions du secteur musical, en renforçant les capacités de ses membres à travailler avec les populations, publics, artistes, politiques, partenaires, et en valorisant l'impact social et culturel de leur travail.

Les moyens mis en oeuvre :

Live DMA compte 21 membres dans 17 pays et représente près de 3800 salles de concerts, clubs et festivals.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC Live DMA European Network

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériel bureau & informatique

3 et 4 ans

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

RÉSULTAT :

Le résultat de l'exercice est un excédent de 13.601,06 €.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ASSOC Live DMA European Network

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL					
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL					
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels						
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers					
		Matériel de transport					
Matériel de bureau & mobilier informatique				1 860		910	
Emballages récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL				1 860		910	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés				76		
	Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL				76			
TOTAL GENERAL				1 936		910	
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL					
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers					
		Matériel de transport					
Mat. bureau, inform., mobilier				530		2 240	
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL				530		2 240	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						76
	Prêts & autres immob. financières						
TOTAL						76	
TOTAL GENERAL				530		2 316	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ASSOC Live DMA European Network

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	1 264	654	530	1 388
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		1 264	654	530	1 388
TOTAL GENERAL		1 264	654	530	1 388

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
---------	--	------------------------------------	---------------	--	------------------------------------

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ASSOC Live DMA European Network

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

Frais d'émission d'emprunt à étaler
Primes de remboursement des obligations



ACTIF CIRCULANT

ASSOC Live DMA European Network

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	529	529	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres			
	coll. publiques	267	267	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés	56 865	56 865	
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)				
Charges constatées d'avance	516	516		
TOTAUX		58 176	58 176	
Renvois (1)	Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
(2)	des - Prêts accordés en cours d'exercice			
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

ASSOC Live DMA European Network

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	57 132
Disponibilités	
TOTAL	57 132

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

ASSOC Live DMA European Network

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	À l'ouverture de l'exercice			Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	avant règlement ANC 2018-06	règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020	avec règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020				
Fonds propres sans droit de reprise							
Fonds propres avec droit de reprise							
Fonds propres statutaires					30 000	1 000	29 000
Réserves							
Réserves pour projet de l'entité							29 348
Autres réserves	15 437		15 437		13 911		
Excédent ou déficit de l'exercice	13 911		13 911		13 601	13 911	13 601
TOTAUX	29 348		29 348		57 512	14 911	71 949

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

ASSOC Live DMA European Network

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Variation des fonds dédiés issue de	A l'ouverture de l'exercice			Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
	Montant global avant changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Impact du changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Montant global après changement de méthode lié à l'ANC 2018-06		Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
LIFE STYLE EUROPE				130 577	130 577				
TOTAL				130 577	130 577				

ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES

Engagements	Exercice N	Exercice N-1
Sur apports		
Sur subventions de fonctionnement		130 577
Sur dons manuels		
Sur legs et donations		
TOTAL		130 577

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ASSOC Live DMA European Network

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	3 668	3 668		
Personnel & comptes rattachés	4 013	4 013		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	5 878	5 878		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	243 465	243 465		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	257 024	257 024		

- Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ASSOC Live DMA European Network

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 349
Dettes fiscales et sociales	6 670
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	10 018

ENGAGEMENTS

ASSOC Live DMA European Network

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

Il n'est pas fait mention de l'engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite compte tenu de son montant non significatif.

HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

ASSOC Live DMA European Network

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Cabinet Gérard POUSSIN & Associés
3 rue de Bavière
44240 LA CHAPELLE SUR ERDRE

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	3 300	3 300
TOTAL	3 300	3 300

LES EFFECTIFS

ASSOC Live DMA European Network

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

LES EFFECTIFS

	31/12/2021	31/12/2020
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	3,00	2,00
Agents de maîtrise	3,00	2,00
Employés et techniciens		
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		



Détail des comptes

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASSOC Live DMA European Network

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ACTIF	Exercice du	01/01/21 au 31/12/21	01/01/20 au 31/12/20	Variation N / N-1	
		Valeur nette	Valeur nette	en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Autres		852	596	256	42,97
21830000 Mat. de bureau et informatique		2 240	1 860	380	20,43
28183000 Amort. mat bureau & informat.		-1 388	-1 264	-124	-9,80
Immobilisations financières					
Autres titres immobilisés		76	76		
27100000 Titres immobilisés (droit pro)		76	76		
TOTAL (I)		928	672	256	38,09
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Créances					
Créances clients, usagers et comptes ratt.		529		529	
Autres		57 132	58 702	-1 570	-2,67
Disponibilités		269 869	117 345	152 525	129,98
51200000 Crédit Coopératif		246 565	94 157	152 409	161,87
51200100 Livret A association		23 304	23 188	116	0,50
Charges constatées d'avance		516	105	410	389,23
48600000 Charges constatées d'avance		516	105	410	389,23
TOTAL (II)		328 046	176 152	151 894	86,23
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		328 974	176 824	152 150	86,05

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASSOC Live DMA European Network

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

PASSIF	Exercice du 01/01/21 au 31/12/21	Exercice du 01/01/20 au 31/12/20	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS PROPRES				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires	29 000		29 000	
10310000 Fonds asso. avec droit reprise	29 000		29 000	
Réserves				
Réserves pour projet de l'entité	29 348	15 437	13 911	90,11
10680000 Autres réserves	29 348	15 437	13 911	90,11
Excédent ou déficit de l'exercice	13 601	13 911	-310	-2,23
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>71 949</i>	<i>29 348</i>	<i>42 601</i>	<i>145,16</i>
TOTAL (I)	71 949	29 348	42 601	145,16
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Fonds dédiés		130 577	-130 577	-100,00
19400000 Fonds dédiés s/subv. fonc.		130 577	-130 577	-100,00
TOTAL (II)		130 577	-130 577	-100,0
PROVISIONS				
TOTAL (III)				
DETTES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 668	4 997	-1 329	-26,59
Dettes fiscales et sociales	253 356	11 840	241 516	
42820000 Personnel prov. congés à payer	4 013	4 970	-957	-19,26
43100000 URSSAF	1 763	2 362	-599	-25,36
43702000 HUMANIS	869	765	104	13,61
43720000 HARMONIE	387	387		
43750000 Tickets restaurants	203		203	
43820000 Prov. ch. soc/congés à payer	1 175	1 371	-196	-14,30
43860000 Org.soc.charges à payer	1 482	1 907	-425	-22,30
44190000 Avances sur subvention	243 460		243 460	
44210000 Prélèvement à la source (IR)	5	78	-73	-93,44
Autres dettes		61	-61	-100,00
46700000 Aut cpts debit/credit divers		61	-61	-100,00
TOTAL (IV)	257 024	16 899	240 126	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	328 974	176 824	152 150	86,05

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC Live DMA European Network

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	44 800	38 765	6 035	15,57
75600000 Cotisations	33 650	33 765	-115	-0,34
75610000 Cotisations exc. COVID	11 150	5 000	6 150	123,00
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	2 632	1 026	1 606	156,57
70890000 Refacturation de frais	2 632	1 026	1 606	156,57
Dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	2 533	163 317	-160 784	-98,45
74000000 Subvention d'exploitation	2 533		2 533	
74200000 Subvention LIFE STYLE EUROPE		163 317	-163 317	-100,00
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortis, dépr., prov. et transf. charges	274		274	
79110000 Remboursement assurances	274		274	
Utilisations des fonds dédiés	130 577	105 081	25 496	24,26
78940000 Rep. subv. fonds dédiés	130 577	105 081	25 496	24,26
Autres produits	4	21	-16	-78,62
75800000 Produits de gestion courante	4	21	-16	-78,62
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	180 821	308 210	-127 389	-41,33
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	62 072	61 945	126	0,20
60630000 Fourn. petit équipement outillage	484	893	-409	-45,83
60640000 Fournitures administratives	803	807	-4	-0,52
61100000 Sous traitance générale	14 617	31 898	-17 281	-54,18
61320000 Locations (immeuble)	7 085	7 162	-77	-1,07
61550000 Ent. et rep. / biens mobiliers		101	-101	-100,00
61600000 Primes d'assurances	114	112	2	1,77
61810000 Documentation générale	77		77	
61850000 Frais colloques et séminaires	726	2 089	-1 363	-65,25
62260000 Honoraires	8 204	8 551	-347	-4,06
62280000 Honoraires divers	6 630	473	6 157	
62310000 Annonces et insertions	874	503	371	73,69
62360000 Catalogues et imprimés	1 277	484	793	164,02
62370000 Site internet	2 292		2 292	
62510000 Voyages et déplacements	14 425	5 413	9 012	166,48
62560000 Missions	21	51	-30	-58,74
62570000 Réceptions	2 291	1 236	1 055	85,33
62610000 Frais d'affranchissement	74	27	47	177,44
62620000 Téléphone 07 67 00 59 89	257	315	-58	-18,59
62630000 Téléphone 07 81 38 39 88	248	240	8	3,16
62640000 Abonnement internet	52	168	-116	-69,04
62700000 Services bancaires	488	364	123	33,88
62810000 Cotisations	1 034	1 057	-23	-2,21
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	1 916	2 043	-127	-6,22

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC Live DMA European Network

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<i>63330000 Formation prof. continue</i>	1 976	2 043	-127	-6,22
Salaires et traitements	78 554	77 965	590	0,76
<i>64110000 Salaires appointements</i>	79 302	77 786	1 515	1,95
<i>64120000 Var. prov. congés à payer</i>	-957	-7	-950	
<i>64140000 Indemnité transport</i>	210	186	25	13,24
Charges sociales	22 143	20 534	1 610	7,84
<i>64510000 Cotisations URSSAF</i>	13 026	13 834	-808	-5,84
<i>64520000 Cotisations mutuelles</i>	741	665	76	11,50
<i>64530000 Cotisations retraite et prév.</i>	4 484	3 707	776	20,98
<i>64540000 Cotisations pôle emploi</i>	2 407	2 287	120	5,24
<i>64710000 Prestations directes</i>	1 261		1 261	
<i>64750000 Médecine du travail/pharmacie</i>	420	336	84	25,00
<i>64820000 Var. prov. ch. soc. s/ cp</i>	-196	-295	99	33,54
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	464	496	-32	-6,43
<i>68112000 Dot. amort. s/immo corp.</i>	464	496	-32	-6,43
Dotations aux provisions				
Report en fonds dédiés		130 577	-130 577	-100,00
<i>68940000 Dotation sur fonds dédiés</i>		130 577	-130 577	-100,00
Autres charges	1 997	860	1 137	132,24
<i>65110000 Redevances brev.lic.</i>	81	157	-76	-48,28
<i>65160000 Droits auteurs et reproduction</i>		700	-700	-100,00
<i>65800000 Charges de gestion courante</i>	1 915	2	1 913	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	167 146	294 419	-127 273	-43,23
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	13 675	13 790	-116	-0,84
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		1	-1	-100,00
<i>76280000 Prod. autres immo. fin.</i>		1	-1	-100,00
Autres intérêts et produits assimilés	116	120	-4	-3,50
<i>76880000 Autres produits financiers</i>	116	120	-4	-3,50
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	116	121	-5	-3,99
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	116	121	-5	-3,99
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	13 790	13 911	-121	-0,87
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)				

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC Live DMA European Network

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.	189		189	
<i>68710000 Dot.amort except./immos</i>	<i>189</i>		<i>189</i>	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	189		189	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-189		-189	
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	180 937	308 330	-127 394	-41,32
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	167 336	294 419	-127 084	-43,16
EXCÉDENT OU DÉFICIT	13 601	13 911	-310	-2,23
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL				
CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL				
TOTAL	13 601	13 911	-310	-2



Analyse économique et financière

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

ASSOC Live DMA European Network

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	en %	Du 01/01/20 Au 31/12/20	en %	Variation N / N-1	
					en valeur	en %
TOTAL DES RESSOURCES	2 632	100,00	1 026	100,00	1 606	156,57
Ventes de biens						
- Coût d'achat des biens vendus						
MARGE COMMERCIALE						
Taux de marge commerciale Production vendue	2 632	100,00	1 026	100,00	1 606	156,57
PRODUCTION DE L'EXERCICE	2 632	100,00	1 026	100,00	1 606	156,57
+ Cotisations	44 800		38 765		6 035	15,57
+ Concours publics et subv. d'ex.	2 533	96,25	163 317		-160 784	-98,45
+ Vers. des fdt. ou cons. de dot. consompt.						
+ Ress. liées à la génér. du public						
- Autres achats et ch. externes	62 072		61 945		126	0,20
- Aides financières						
VALEUR AJOUTÉE	-12 106	-459,9	141 163		-153 269	-108,5
- Impôts, taxes et versements assimilés	1 916	72,78	2 043	199,12	-127	-6,22
- Charges de personnel	100 698		98 498		2 199	2,23
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITAT.	-114 720		40 622		-155 342	-382,4
+ Autres produits	278	10,58	21	2,01	258	
- Autres charges	1 997	75,86	860	83,81	1 137	132,24
+ Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles						
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-116 438		39 783		-156 221	-392,6
+ Produits financiers	116	4,40	121	11,77	-5	-3,99
- Charges financières						
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP						
COÛT DE FINANCEMENT	116	4,40	121	11,77	-5	-3,99
- Impôts sur les bénéfices						
- Participation des salariés aux rés.						
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-116 322		39 903		-156 226	-391,5
+ Résultat sur cessions d'actifs						
- Dot. aux amts, aux dépréc. et prov.	654	24,84	496	48,39	158	31,73
+ Rep. sur prov, dépréc. et trans. ch.						
- Reports en fonds dédiés			130 577		-130 577	-100,00
+ Utilisations des fonds dédiés	130 577		105 081		25 496	24,26
+ Subventions d'équipem. virées au rés.						
RÉSULTAT NET	13 601	516,75	13 911		-310	-2,23

CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT

ASSOC Live DMA European Network

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Valeur au 31/12/21	Valeur au 31/12/20
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-159 520	1 856
+ Transferts de charges d'exploitation	274	
+ Autres produits d'exploitation	44 804	38 786
- Autres charges d'exploitation	1 997	860
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
+ Produits financiers	116	121
- Reprises sur Provisions financières		
- Charges financières		
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions financières		
+ Produits exceptionnels		
- Produits des cessions d'éléments d'actif		
- Subventions d'investissement rapportées au résultat		
- Reprises sur dépréciations ou provisions exceptionnelles		
- Charges exceptionnelles	189	
+ Valeur comptable des immobilisations cédées		
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions exceptionnelles	189	
- Participation des salariés aux résultats d'entreprise		
- Impôts sur les bénéfices	-130 577	25 496
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	14 255	14 407
- Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	654	496
+ Reprises sur amortissements et provisions		
+ Résultat sur cessions d'éléments d'actif immobilisés		
+ Subventions d'investissement rapportées au résultat		
RÉSULTAT NET COMPTABLE	13 601	13 911

TABLEAU DE FINANCEMENT

ASSOC Live DMA European Network

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		Capacité d'autofinancement	-116 322
		= CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-116 322
Acquisitions d'immobilisations		Cessions d'immobilisations	
Immobilisations incorporelles		Immobilisations incorporelles	
Immobilisations corporelles	910	Immobilisations corporelles	
Immobilisations financières		Immobilisations financières	
Prélèvements des comptes courants		Apports comptes courants	
Diminution des capitaux propres		Augmentation des capitaux propres	159 577
		Subvention investissement	
Emprunts remboursés (capital)		Emprunts réalisés	
TOTAL EMPLOIS	910	TOTAL RESSOURCES	43 255

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL diff. entre les cpts permanents et les actifs immobilisés

a augmenté de 42 345

Augmentation actif circulant		Diminution actif circulant	631
Diminution dettes		Augmentation dettes	109 549
TOTAL		TOTAL	110 180

VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT diff. entre l'actif renouvelé souvent et les dettes non fin.

a diminué de 110 180

Augmentation de la trésorerie	152 525	Diminution de la trésorerie	
-------------------------------	---------	-----------------------------	--

VARIATION DE TRÉSORERIE

(= Fonds de roulement - besoin en fonds de roulement)

a augmenté de 152 525

ANALYSE DE TRÉSORERIE

ASSOC Live DMA European Network

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

n L'EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION (EBE) EST DE	-159 520	
Compte tenu des variations d'inventaire :		
- des stocks de produits, en-cours	-	
- des stocks d'approvisionnement	+	
- des stocks de marchandises	+	
Compte tenu des autres produits et charges de gestion courantes	+	43 082
n L'APPORT D'ARGENT DE L'EXPLOITATION A ÉTÉ DE <i>(Ventes - achats d'exploitation)</i>	-116 438	100 %

FLUX FINANCIERS	Sorties	Entrées		
Produits financiers, Agios, Intérêts C.T.		116		
Intérêts des emprunts				
Remboursement capital				
TOTAL ANNUITÉS ET AGIOS		116	116	0,10
Achats d'immobilisations				
- Incorporelles				
- Corporelles	910			
- Financières				
Cessions d'immobilisations				
Emprunts nouveaux				
Subventions d'investissement				
TOTAL INVESTISSEMENTS - FINANCEMENTS	910		-910	-0,78
CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Apport en capital		29 000		
TOTAL APPORTS/PRÉLÈVEMENTS NET DES ASSOCIÉS		29 000	29 000	24,91
TOTAL GÉNÉRAL	117 348	29 116	Variation de trésorerie nette globale	
				-88 232

Cette variation de trésorerie nette globale se traduit par :

Une amélioration des disponibilités de	152 525
Une diminution des créances de	-631
Une augmentation des dettes fournisseurs et dettes à court terme de	109 549

SOMMAIRE

ASSOC Live DMA European Network

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

Chiffres clés	3
Attestation/rapport	4
Comptes Annuels	5
Bilan Actif	6
Bilan Passif	7
Compte de résultat	8
Annexe	10
Règles et méthodes	11
Immobilisations corporelles	13
Etat des amortissements	14
Actif circulant	16
Comptes de régularisation - actif	17
Tableau de variation des fonds propres	18
Tableau de suivi des fonds dédiés	19
Etat des échéances des dettes	20
Comptes de régularisation - passif	21
Engagements	22
Honoraires versés aux commissaires aux comptes	23
Les effectifs	24
Détail des comptes	25
Bilan actif détaillé	26
Bilan passif détaillé	27
Compte de résultat détaillé	28
Analyse économique et financière	31
Soldes intermédiaires de gestion	32
Capacité d'autofinancement	33
Tableau de financement	34
Analyse de la trésorerie	35