

C P . AUDIT

CUBAYNES, PUJO & BERTHAUD

Expertise et révision comptable

Commissariat aux comptes

Tecnosud, 607 rue Félix Trombe,

66000 PERPIGNAN

Tél : 04.68.68.20.20 - Télécopie : 04.68.68.20.19

www.cp-audit.com

e-mail : cpaudit@cp-audit.com

ASSOCIATION FESTIVAL

PABLO CASALS

ooOoo

Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
exercice clos le 30/09/2012

RAPPORT / COMPTES ANNUELS

BILAN & ANNEXES

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels exercice clos le 30.09.2012

A Mesdames et Messieurs les membres,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale en date du 27 mars 2007, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 30 septembre 2012, sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre association « Festival Pablo Casals », tels qu'ils sont annexés au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés le 15 décembre 2012 par votre conseil d'administration, assisté de votre expert comptable. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1/ OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France, ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

2/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués tels que rappelés en page 1 de l'annexe aux comptes, notamment en ce qui concerne le principe d'indépendance des exercices, et sur sa bonne application dans la comptabilisation des charges externes et des subventions reçues.

.../...

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de notre rapport.

3/ VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.



Fait à Perpignan, le 13 mars 2013
Patrick PUJO, Commissaire aux Comptes

Association
FESTIVAL PABLO CASALS

BILAN & ANNEXES
AU 30/9/2012

BILAN ACTIF	1 p
BILAN PASSIF	1 p
COMPTE DE RESULTAT	2 p
ANNEXES	14 p

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : Association FESTIVAL PABLO CASALS		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <input type="text" value="12"/>		
Adresse de l'entreprise : 33 Rue de l'hospice		66500 PRADES		
Durée de l'exercice précédent * <input type="text" value="12"/>		Néant <input type="checkbox"/> *		
Numéro SIRET * <input type="text" value="31991317400029"/>				
		Exercice N, clos le, <input type="text" value="30092012"/>		
		N-1 <input type="text" value="30092011"/>		
		Brut <input type="text" value="1"/>		
		Amortissements, provisions <input type="text" value="2"/>		
		Net <input type="text" value="3"/>		
		Net <input type="text" value="4"/>		
Capital souscrit non appelé (I)		AA		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC	
	Frais de développement*	CX	CC	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	
	Fonds commercial (1)	AH	AI	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO	
	Constructions	AP	AQ	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	
	Immobilisations en cours	AV	AW	
	Avances et acomptes	AX	AY	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT	
	Autres participations	CU	CV	
	Créances rattachées à des participations	BB	BC	
	Autres titres immobilisés	BD	BE	
	Prêts	BF	BG	
	Autres immobilisations financières *	BH	BI	
TOTAL (II)		BJ	BK	
		26 229	19 659	
		6 570	5 304	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM
		En cours de production de biens	BN	BO
		En cours de production de services	BP	BQ
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS
		Marchandises	BT	BU
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY
		Autres créances (3)	BZ	CA
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG	
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	
	TOTAL (III)	CJ	CK	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW		
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM		
Ecarts de conversion actif * (VI)	CN			
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	1A	
		468 412	19 659	
		448 753	346 534	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	(3) Part à plus d'un an : CR	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :	Créances :	

R
1/10

Désignation de l'entreprise		Association FESTIVAL PABLO CASALS		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :)	DA			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD			
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ)	DG	112 965		117 638
	Report à nouveau	DH			
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(2 319)		(4 673)
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	110 646		112 965
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	9 700		
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR	9 700		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU			
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	110 821		120 175
	Dettes fiscales et sociales	DY	118 669		99 239
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Autres dettes	EA	10 255		14 155	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	88 663		
TOTAL (IV)	EC	328 407		233 570	
	Ecart de conversion passif * (V)	ED			
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	448 753		346 534
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	328 407		233 570	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : Association FESTIVAL PABLO CASALS		Exercice N				Exercice (N-1)		
		France	livraisons	Exportations et intracommunautaires	Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	14 898	FB	FC	14 898	9 423	
	Production vendue } biens*	FD		FE	FF			
		FG	686 317	FH	FI	686 317	532 539	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	701 215	FK	FL	701 215	541 962	
	Production stockée *				FM			
	Production immobilisée *				FN			
	Subventions d'exploitation				FO	359 654	391 567	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)				FP			
	Autres produits (1) (11)				FQ	10	2	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	1 060 880	933 530
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *				FS	29 742	1 108	
	Variation de stock (marchandises) *				FT	(29 452)	1 433	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *				FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *				FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *				FW	673 853	570 272	
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX	6 607	7 205	
	Salaires et traitements *				FY	288 139	279 598	
	Charges sociales (10)				FZ	83 121	82 649	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations } - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions				GA	1 932	1 327
						GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	9 700		
	Autres charges (12)				GE	102	32	
Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	1 063 745	943 624	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)					GG	(2 865)	(10 093)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *				GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré *				GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ	228	673	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL			
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM			
	Différences positives de change				GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO			
Total des produits financiers (V)					GP	228	673	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	46		
	Différences négatives de change				GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT			
Total des charges financières (VI)					GU	46		
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	181	673	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	(2 684)	(9 421)	

4

COMPTES DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise Association FESTIVAL PABLO CASALS		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	17 361
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	17 361
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	235
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	235
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(235)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(600)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 061 107
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 063 426
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	(2 319)
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY	
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier *	HP	
	{ - Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	1 000
	(9) Dont transferts de charges	A1	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9			
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N		
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels	235		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice sont élaborés et présentés conformément aux principes et méthodes définis par le plan comptable général de 1999 et tiennent compte de l'incidence des nouvelles règles comptables obligatoires à compter du 1^{er} janvier 2005 relatives aux actifs, aux amortissements et dépréciations. L'association doit également se conformer aux règlements CRC 99-01 du 16/02/1999 et CRC 2009-01 du 29/12/2009.

Le bilan de l'exercice présente un total de **448 753 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 061 107 euros** et un total **charges** de **1 063 426 euros**, dégageant ainsi une perte de **-2 319 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/10/2011** et finit le **30/09/2012**.

Il a une durée de **12** mois.

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.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Faits significatifs :

* le bénévolat, mise à disposition à titre gratuit de personnels, mobiliers, matériels et de locaux sont non valorisés, difficilement quantifiables.

* une opération spécifique de revalorisation partielle de l'Abbaye Saint Michel de Cuxa a été menée en 2012 par l'association. Cette opération, totalement subventionnée, figure tant en charges qu'en produits pour un montant de 135 742 €. Le solde de cette opération sera menée en 2013 et la subvention déjà perçue à ce titre figure en produits constatés d'avance pour 58 528 €.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction des durées d'usages.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

R 6/13

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

B

7/18

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2012
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	5 633					5 633
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 633					5 633
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	11 891					11 891
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	6 494		3 199		988	8 705
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	18 385		3 199		988	20 595	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		24 018		3 199		988	26 229

B 8/10

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2012
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	5 633			5 633
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 633			5 633
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	7 991	1 007		8 998
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	5 090	926	988	5 028
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	13 081	1 932	988	14 025
TOTAL	18 714	1 932	988	19 659

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

B 3/18

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2012
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92				
	Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres		9 700		9 700	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			9 700		9 700
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	incorporelles				
	corporelles				
	des titres mis en équivalence				
	titres de participation				
autres immo. financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Autres					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL			9 700		9 700
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		9 700		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

 10/13

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		30/09/2012	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	13 672	13 672	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	1 200	1 200	
	Taxes sur la valeur ajoutée	36 531	36 531	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	189 000	189 000	
Charges constatées d'avances	4 644	4 644		
TOTAL DES CREANCES		245 047	245 047	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2012	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	110 821	110 821		
	Personnel et comptes rattachés	4 095	4 095		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	81 150	81 150		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	32 986	32 986		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	438	438		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
Autres dettes	10 255	10 255			
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	88 663	88 663			
TOTAL DES DETTES		328 407	328 407		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

5 11/13

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/09/2012

Total des Produits à recevoir		190 857
Autres créances clients <i>CLIENTS - FACTURES A ETABLIR</i>	1 856	1 856
Autres créances <i>SUBV. REGION A RECEVOIR</i> <i>SUBVENTION DRAC A RECEVOIR</i> <i>FONDS DE DOTATION A RECEVOIR</i> <i>SUBV. SPEDIDAM A REC.</i>	45 000 2 000 100 000 42 000	189 000

9 12/18

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2012

Total des Charges à payer		41 061
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNISSEURS/FACT.A RECEVOIR</i>	24 170	24 170
Dettes fiscales et sociales <i>PROVISION CONGES A PAYER</i> <i>PROVISION CHARGES CONGES</i> <i>F.C.A.P.</i> <i>ETAT/CFE</i>	4 036 1 614 548 438	6 636
Autres dettes <i>DEB. CRED./CH. A PAYER</i>	10 255	10 255

7 13/18

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2012
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			4 644
Assurances		4 573	
Médecine du travail		70	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			4 644

B) 14/18

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2012
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			88 663
SACEM		5 017	
CARIGEST		20 000	
DRAC		58 528	
REGION LR		5 088	
RESERV. A REMBOURSER		30	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			88 663

13 15/18

ANNEXE - Elément 6.13

Charges à répartir

Etat exprimé en euros	Durée amortissement ou étalement	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 30/09/2012
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Charges différées					
Frais d'acquisition des immobilisations					
Frais d'émission des emprunts					
Charges à étaler					

--

3 16/18

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 30/09/2011	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/09/2012
Capital social					
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	117 638			(4 673)	112 965
Report à nouveau		(4 673)		4 673	
Résultat de l'exercice	(4 673)	4 673		(2 319)	(2 319)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	112 965			(2 319)	110 646

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 112 965

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 112 965

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (2 319)

ANNEXE - Elément 7

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	30/09/2012
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice			11 176		11 176
	TOTAL			11 176		11 176
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						