

**ASSOCIATION PLACE**  
**BLANCHE**

*Etats financiers au 31/12/2012*

ASSOCIATION PLACE BLANCHE

37 B ARISTIDE BRIAND

13100 AIX EN PROVENCE

## COMPTES ANNUELS

***CISA EXPERTISE***

*1 CHEMIN DE FAVELOUN  
QUARTIER CELONY  
13090 AIX EN PROVENCE*

**BILAN ACTIF**

| ACTIF                                    |   | Exercice N<br>31/12/2012 12 |                                    |         | Exercice N-1<br>31/12/2011 12 | Ecart N / N-1 |        |
|--|---|-----------------------------|------------------------------------|---------|-------------------------------|---------------|--------|
|  |   | Brut                        | Amortissements<br>et<br>Provisions | Net     | Net                           | Euros         | %      |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                  | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                   |                             |                                    |         |                               |               |        |
|  | Frais d'établissement                           |                             |                                    |         |                               |               |        |
|  | Frais de recherche et de développement          |                             |                                    |         |                               |               |        |
|  | Concessions, Brevets et droits similaires       | 1 615                       | 1 188                              | 427     | 0                             | 427           | NS     |
|  | Fonds commercial (1)                            |                             |                                    |         |                               |               |        |
|  | Autres immobilisations incorporelles            | 32 237                      | 32 237                             |         |                               |               |        |
|  | Avances et acomptes                             |                             |                                    |         |                               |               |        |
|  | IMMOBILISATIONS CORPORELLES                     |                             |                                    |         |                               |               |        |
|  | Terrains  |                             |                                    |         |                               |               |        |
|  | Constructions                                   |                             |                                    |         |                               |               |        |
|  | Installations techniques Matériel et outillage  | 57 990                      | 50 906                             | 7 084   | 11 858                        | 4 775         | 40.26  |
|  | Autres immobilisations corporelles              | 38 900                      | 37 364                             | 1 536   | 2 883                         | 1 347         | 46.72  |
|  | Immobilisations en cours                        |                             |                                    |         |                               |               |        |
|  | Avances et acomptes                             |                             |                                    |         |                               |               |        |
|  | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)                 |                             |                                    |         |                               |               |        |
| Participations mises en équivalence      |   |                             |                                    |         |                               |               |        |
| Autres participations                    |   |                             |                                    |         |                               |               |        |
| Créances rattachées à des participations |   |                             |                                    |         |                               |               |        |
| Autres titres immobilisés                |   |                             |                                    |         |                               |               |        |
| Prêts                                    |   |                             |                                    |         |                               |               |        |
| Autres immobilisations financières       |   |                             |                                    |         |                               |               |        |
|  | <b>TOTAL I</b>                                  | 130 742                     | 121 695                            | 9 047   | 14 741                        | 5 694         | 38.63  |
|  | Comptes de liaison <b>TOTAL II</b>              |                             |                                    |         |                               |               |        |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                   | STOCKS ET EN COURS                              |                             |                                    |         |                               |               |        |
|  | Matières premières, approvisionnements          |                             |                                    |         |                               |               |        |
|  | En-cours de production de biens                 |                             |                                    |         |                               |               |        |
|  | En-cours de production de services              |                             |                                    |         |                               |               |        |
|  | Produits intermédiaires et finis                |                             |                                    |         |                               |               |        |
|  | Marchandises                                    |                             |                                    |         |                               |               |        |
|  | Avances et acomptes versés sur commandes        |                             |                                    |         |                               |               |        |
|  | CREANCES (3)                                    |                             |                                    |         |                               |               |        |
|  | Créances usagers et comptes rattachés           |                             |                                    |         | 16 442                        | 16 442        | 100.00 |
|  | Autres créances                                 | 49 275                      |                                    | 49 275  | 59 764                        | 10 489        | 17.55  |
| Valeurs mobilières de placement          |   |                             |                                    |         |                               |               |        |
| Instruments de trésorerie                |   |                             |                                    |         |                               |               |        |
| Disponibilités                           | 75 432  |                             | 75 432                             | 48 329  | 27 103                        | 56.08         |        |
| Charges constatées d'avance (3)          | 3 126   |                             | 3 126                              | 6 630   | 3 504                         | 52.85         |        |
|  | <b>TOTAL III</b>                                | 127 833                     |                                    | 127 833 | 131 165                       | 3 332         | 2.54   |
| <b>Comptes de Régularisation</b>         | Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) |                             |                                    |         |                               |               |        |
|  | Primes de remboursement des obligations (V)     |                             |                                    |         |                               |               |        |
|  | Ecarts de conversion actif (VI)                 |                             |                                    |         |                               |               |        |
|  | <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>         | 258 575                     | 121 695                            | 136 880 | 145 906                       | 9 026         | 6.19   |

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

| PASSIF   |  | Exercice N | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 |        |       |   |
|--|--|------------|--------------|---------------|--------|-------|---|
|  |  | 31/12/2012 | 12           | 31/12/2011    | 12     | Euros | % |
| FONDS<br>ASSOCIATIFS                                     | <b>Fonds propres</b>                                     |            |              |               |        |       |   |
|  | Fonds associatifs sans droit de reprise                  | 10 000     | 10 000       |               |        |       |   |
|  | Ecarts de réévaluation                                   |            |              |               |        |       |   |
|  | Réserves :   |            |              |               |        |       |   |
|  | Réserves statutaires ou contractuelles                   |            |              |               |        |       |   |
|  | Réserves réglementées                                    |            |              |               |        |       |   |
|  | Autres réserves  |            |              |               |        |       |   |
|  | Report à nouveau   | 39 264     | 41 041       | 1 776         | 4.33   |       |   |
|  | RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)           | 7 921      | 1 776        | 9 698         | 545.91 |       |   |
|  | <b>Autres fonds associatifs</b>                          |            |              |               |        |       |   |
|  | Fonds associatifs avec droit de reprise :                |            |              |               |        |       |   |
|  | Apports  |            |              |               |        |       |   |
|  | Legs et donations  |            |              |               |        |       |   |
|  | Résultats sous contrôle de tiers financeurs              |            |              |               |        |       |   |
| Ecarts de réévaluation                                   |  |            |              |               |        |       |   |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables |  |            |              |               |        |       |   |
| Provisions réglementées                                  |  |            |              |               |        |       |   |
| Droit des propriétaires                                  |  |            |              |               |        |       |   |
|  | <b>TOTAL I</b>   | 57 186     | 49 264       | 7 921         | 16.08  |       |   |
|  | Comptes de liaison                                       |            |              |               |        |       |   |
|  | <b>TOTAL II</b>  |            |              |               |        |       |   |
| PROVISIONS ET<br>FONDS DÉDIÉS                            | Provisions pour risques                                  |            |              |               |        |       |   |
|  | Provisions pour charges                                  |            |              |               |        |       |   |
|  | Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement           |            |              |               |        |       |   |
|  | Fonds dédiés sur autres ressources                       |            |              |               |        |       |   |
|  | <b>TOTAL III</b>   |            |              |               |        |       |   |
| DETTES (1)   | Emprunts obligataires                                    |            |              |               |        |       |   |
|  | Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2) | 15 252     | 28 533       | 13 280        | 46.54  |       |   |
|  | Emprunts et dettes financières divers                    |            |              |               |        |       |   |
|  | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours         |            |              |               |        |       |   |
|  | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                 | 11 569     | 1 535        | 10 034        | 653.48 |       |   |
|  | Dettes fiscales et sociales                              | 17 455     | 26 946       | 9 491         | 35.22  |       |   |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés          |            |              |               |        |       |   |
|  | Autres dettes  | 8 011      | 5 812        | 2 199         | 37.84  |       |   |
| Instruments de trésorerie                                |  |            |              |               |        |       |   |
| Comptes de<br>Régularisation                             | Produits constatés d'avance                              | 27 406     | 33 815       | 6 409         | 18.95  |       |   |
|  | <b>TOTAL IV</b>  | 79 694     | 96 641       | 16 947        | 17.54  |       |   |
|  | Ecarts de conversion passif (V)                          |            |              |               |        |       |   |
|  | <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>                     | 136 880    | 145 906      | 9 026         | 6.19   |       |   |

(1) Dont a plus d'un an

Dont a moins d'un an

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

52 288 62 826

15 252 28 533

**COMPTE DE RESULTAT**

|  | Exercice N                             | Exercice N-1                         | Ecart N / N-1                       |                                  |
|--|--|--------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|
|  | 31/12/2012 12                          | 31/12/2011 12                        | Euros                               | %                                |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>   |  |                                      |                                     |                                  |
| Ventes de marchandises<br>Production vendue de Biens et Services   | 299 413                                | 169 307                              | 130 106                             | 76.85                            |
| Production stockée<br>Production immobilisée<br>Subventions d'exploitation<br>Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges<br>Collectes<br>Cotisations<br>Autres produits  | 217 284<br>48                          | 210 895<br>1 091                     | 6 389<br>1 043                      | 3.03<br>95.63                    |
| <b>TOTAL I</b>   | 516 745                                | 381 293                              | 135 452                             | 35.52                            |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>  |  |                                      |                                     |                                  |
| Achats de marchandises<br>Variation de stock (marchandises)  |  |                                      |                                     |                                  |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements<br>Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)  |  |                                      |                                     |                                  |
| Autres achats et charges externes<br>Impôts, taxes et versements assimilés<br>Salaires et traitements<br>Charges sociales  | 107 518<br>6 923<br>262 741<br>117 840 | 59 718<br>5 718<br>224 806<br>97 087 | 47 800<br>1 204<br>37 935<br>20 754 | 80.04<br>21.06<br>16.87<br>21.38 |
| Dotations aux amortissements et aux provisions<br>Sur immobilisations : dotations aux amortissements<br>Sur immobilisations : dotations aux provisions<br>Sur actif circulant : dotations aux provisions<br>Pour risques et charges : dotations aux provisions | 6 978                                  | 6 337                                | 641                                 | 10.11                            |
| Subventions accordées par l'association  |  |                                      |                                     |                                  |
| Autres charges (2)   | 6 552                                  | 914                                  | 5 638                               | 616.93                           |
| <b>TOTAL II</b>  | 508 552                                | 394 581                              | 113 971                             | 28.88                            |
| <b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>  | 8 193                                  | 13 288                               | 21 481                              | 161.66                           |
| <b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>   |  |                                      |                                     |                                  |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)<br>Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)  |  |                                      |                                     |                                  |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

**COMPTE DE RESULTAT**

|   | Exercice N<br>31/12/2012 12 | Exercice N-1<br>31/12/2011 12 | Ecart N / N-1  |               |
|---|-----------------------------|-------------------------------|----------------|---------------|
|   |                             |                               | Euros          | %             |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>  |                             |                               |                |               |
| Produits financiers de participations                                 |                             |                               |                |               |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier |                             |                               |                |               |
| Autres intérêts et produits assimilés                                 | 1 342                       | 954                           | 388            | 40.68         |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                      |                             |                               |                |               |
| Différences positives de change                                       |                             |                               |                |               |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement         |                             |                               |                |               |
| <b>TOTAL V</b>  | <b>1 342</b>                | <b>954</b>                    | <b>388</b>     | <b>40.68</b>  |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>  |                             |                               |                |               |
| Dotations aux amortissements et aux provisions                        |                             |                               |                |               |
| Intérêts et charges assimilées  |                             |                               |                |               |
| Différences négatives de change                                       |                             |                               |                |               |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement        |                             |                               |                |               |
| <b>TOTAL VI</b>   |                             |                               |                |               |
| <b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                                   | <b>1 342</b>                | <b>954</b>                    | <b>388</b>     | <b>40.68</b>  |
| <b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>            | <b>9 534</b>                | <b>12 334</b>                 | <b>21 869</b>  | <b>177.30</b> |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>   |                             |                               |                |               |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                      | 333                         | 1 579                         | 1 246          | 78.92         |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                      |                             |                               |                |               |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                      |                             |                               |                |               |
| <b>TOTAL VII</b>  | <b>333</b>                  | <b>1 579</b>                  | <b>1 246</b>   | <b>78.92</b>  |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>  |                             |                               |                |               |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                     | 754                         | 1 021                         | 267            | 26.17         |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                     |                             |                               |                |               |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions        |                             |                               |                |               |
| <b>TOTAL VIII</b>   | <b>754</b>                  | <b>1 021</b>                  | <b>267</b>     | <b>26.17</b>  |
| <b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                            | <b>421</b>                  | <b>558</b>                    | <b>979</b>     | <b>175.47</b> |
| Impôts sur les bénéfices (IX)   | 1 192                       |                               | 1 192          |               |
| <b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>                                   | <b>518 419</b>              | <b>383 825</b>                | <b>134 594</b> | <b>35.07</b>  |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>                           | <b>510 498</b>              | <b>395 602</b>                | <b>114 896</b> | <b>29.04</b>  |
| <b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>  | <b>7 921</b>                | <b>11 776</b>                 | <b>19 698</b>  | <b>167.26</b> |
| + Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs        |                             | 10 000                        | 10 000         | 100.00        |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées                     |                             |                               |                |               |
| <b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>                                       | <b>7 921</b>                | <b>1 776</b>                  | <b>9 698</b>   | <b>545.91</b> |

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 136 880 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le budget annuel 516 745 Euros et réparti principalement entre des ressources propres pour 299 413 euros et des subventions publiques à hauteur de 217 284 euros. Cette association dégage un excédent de 7 921 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2012 au 31/12/2012.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels et l'annexe présentés ci-dessous respectent les règles du titre V du Plan Comptable Général (PCG 511-8 et contenu détaillé aux articles 531 et 532).

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

#### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n° 99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n° 99-01.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables,
- indépendance des exercices, et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels (respect du règlement n° 99-03).

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

#### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

**Informations générales complémentaires**

1°) TVA et subventions :

En application du décret 3-A-7-06 en date du 16 juin 2006, définissant la nature des subventions de fonctionnement perçues par les associations, ces dernières ne sont plus soumises à la TVA.

Le résultat tient compte de cette instruction.

2°) Taxe sur les salaires :

Suite à l'application de l'instruction 3-A-7-06, ne soumettant plus à la TVA les subventions perçues par l'association, celle-ci rentre dans le champ d'application de la taxe sur les salaires.

C'est une taxe calculée sur les rémunérations brutes auxquelles on applique un prorata lié à la part des subventions dans les recettes totales de l'association.

Après calcul de ce prorata, et après application de l'abattement lié aux associations, aucune provision n'a été constatée.

3°) Application des nouvelles règles de comptabilisation des actifs :

Conformément à l'article 120-4 du plan comptable général qui précise que toute exception au principe de permanence des méthodes doit être justifiée par un changement exceptionnel dans la situation de l'entité.

Depuis le 1er janvier 2005, date de la première application du règlement du CRC n° 2004-06 du 23 novembre 2004, les frais de montages de spectacles (décors, éclairages, costumes..) engagés par une entité spécialisé dans l'organisation de spectacles, préalablement à la première représentation, sont considérés comme des actifs, comptabilisés en immobilisations et amortis sur la durée du spectacle.

La comptabilisation des coûts de développement à l'actif est considérée comme la méthode préférentielle.

En conséquence, cette méthode de comptabilisation est irrévocable.

La création de 2008 "EDEN" est amortie en totalité.

4°) Fonds dédiés :

Dans le cadre de l'application du règlement n° 99-01 relatif à l'enregistrement des engagements restant à réaliser, aucun fonds dédiés n'a été comptabilisé.



ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

|  | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|--|-------------------------------------|---------------|--------------|
|  |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles              | 33 367                              |               | 485          |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 57 990                              |               |              |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 4 417                               |               |              |
| Matériel de transport                                      | 22 327                              |               |              |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 12 156                              |               |              |
| TOTAL  | 96 890                              |               |              |
| TOTAL GENERAL  | 130 257                             |               | 485          |

|  | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|--|---------------|----------|--------------------------------------|--|
|  | Poste à Poste | Cessions |                                      |  |
| Autres immobilisations incorporelles                       |               |          | 33 853                               |  |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |               |          | 57 990                               |  |
| Installations générales agencements aménagements divers    |               |          | 4 417                                |  |
| Matériel de transport                                      |               |          | 22 327                               |  |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |               |          | 12 156                               |  |
| TOTAL  |               |          | 96 890                               |  |
| TOTAL GENERAL  |               |          | 130 743                              |  |

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice                     | Montant début<br>d'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>Reprises | Montant fin<br>d'exercice |
|--|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles                       | 33 367                      | 58                         |                         | 33 425                    |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 45 334                      | 5 573                      |                         | 50 906                    |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 3 709                       | 324                        |                         | 4 033                     |
| Matériel de transport                                      | 21 393                      | 494                        |                         | 21 887                    |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 10 915                      | 529                        |                         | 11 444                    |
| TOTAL  | 81 350                      | 6 920                      |                         | 88 270                    |
| TOTAL GENERAL  | 114 718                     | 6 978                      |                         | 121 695                   |

| Ventilation des dotations<br>de l'exercice  | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|---|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
|   |                             |                              |                                 | Dotations                   | Reprises |
| Autres immob.incorporelles                  | 58                          |                              |                                 |                             |          |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 5 573                       |                              |                                 |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.divers        | 324                         |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de transport                       | 494                         |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier    | 529                         |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL                                       | 6 920                       |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL GENERAL                               | 6 978                       |                              |                                 |                             |          |

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

**Tableau des variations des fonds associatifs**

| Nature des provisions et des réserves                                | Montant début d'exercice | Affectation résultats et retraitement | Dotation exercice | Reprise exercice | Montant fin exercice |
|--|--------------------------|---------------------------------------|-------------------|------------------|----------------------|
| Fonds propres  |                          |                                       |                   |                  |                      |
| Fonds associatifs sans droit de reprise                              | 10 000                   |                                       |                   |                  | 10 000               |
| Réserves :   |                          |                                       |                   |                  |                      |
| Report à nouveau   | 41 041                   | 1 776                                 |                   | 0                | 39 264               |
| RESULTAT DE L'EXERCICE   | 1 776                    | 1 776                                 | 7 922             | 0                | 7 921                |
| Autres fonds associatifs   |                          |                                       |                   |                  |                      |
| Fonds associatifs avec droit de reprise :<br>Provisions réglementées |                          |                                       |                   |                  |                      |
| <b>TOTAL I</b>   | <b>49 264</b>            |                                       | <b>7 922</b>      | <b>1</b>         | <b>57 186</b>        |

**Etat des provisions**

Néant

**Etat des échéances des créances et des dettes**

| <b>Etat des créances</b>                      | Montant brut  | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|---------------|----------------|---------------|
| Personnel et comptes rattachés                | 806           | 806            |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée                    | 929           | 929            |               |
| Divers état et autres collectivités publiques | 45 680        | 45 680         |               |
| Débiteurs divers                              | 1 860         | 1 860          |               |
| Charges constatées d'avance                   | 3 126         | 3 126          |               |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>52 401</b> | <b>52 401</b>  |               |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

| Etat des dettes  | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|--|--------------|----------------|--------------|-----------------|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 15 252       | 15 252         |              |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 11 569       | 11 569         |              |                 |
| Personnel et comptes rattachés                           | 3 396        | 3 396          |              |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 11 699       | 11 699         |              |                 |
| Impôts sur les bénéfices                                 | 1 131        | 1 131          |              |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 1 229        | 1 229          |              |                 |
| Autres dettes  | 8 011        | 8 011          |              |                 |
| Produits constatés d'avance                              | 27 406       | 27 406         |              |                 |
| TOTAL  | 79 694       | 79 694         |              |                 |

**Tableau de suivi des fonds dédiés**

Néant

**Variation des fonds propres**

Le résultat 2011, un déficit de 1 776 € a été affecté pour sa totalité en report à nouveau.

Le résultat 2012, un excédent de 7 922 € porte les fonds associatifs à 57 186 €.

**Autres immobilisations incorporelles**

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.  
Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

|                    | Valeurs | Taux d'amortissement |
|--------------------|---------|----------------------|
| LOGICIEL PAIE      | 1 130   | 100.00               |
| CREATION EDEN 2008 | 32 237  | 50.00                |

\* En application du règlement du CRC n° 2004-06 du 23 novembre 2004, les frais de montages de spectacles (décors, éclairages, costumes..) engagés par une entité spécialisé dans l'organisation de spectacles, préalablement à la première représentation, sont considérés comme des actifs, comptabilisés en immobilisations et amortis sur la durée du spectacles.

\* Conformément à la disposition fiscale spéciale destinée à favoriser l'investissement, ces logiciels acquis ouvrent droit à l'amortissement exceptionnel sur 12 mois.

**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

**Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie                   | Mode     | Durée      |
|-----------------------------|----------|------------|
| Agencements et aménagements | LINEAIRE | 5 A 10 ANS |
| Matériels et outillages     | LINEAIRE | 4 A 5 ANS  |
| Matériel de transport       | LINEAIRE | 3 A 5 ANS  |
| Matériel de bureau          | LINEAIRE | 4 A 5 ANS  |

**Evaluation des créances et des dettes**

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

**Disponibilités en Euros**

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

**Produits à recevoir**

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Autres créances  | 1 316   |
| Total  | 1 316   |

Les produits à recevoir sont composés de :

\* 1 316 € d'intérêts sur les livrets,

**Charges à payer**

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Autres dettes  | 5 108   |
| Total  | 5 108   |

Les autres dettes sont composées :

\* de la provision pour les honoraires du commissaire aux comptes, soit 3 569 €,

\* du solde du CNASEA perçu à tort en 2006, soit 1 539 €,

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

**Charges et produits constatés d'avance**

| Charges constatées d'avance |  | Montant |
|-----------------------------|--|---------|
| Charges d'exploitation      |  | 3 126   |
| Total                       |  | 3 126   |
| Produits constatés d'avance |  | Montant |
| Produits d'exploitation     |  | 27 406  |
| Total                       |  | 27 406  |

Les charges constatées d'avance sont composées :

- \* des frais de voyage, soit 1 192 €
- \* de la quote part des assurances sur 2013, soit 1 934 €,

Les produits constatés sont composés :

- \* de 12 926 € d'adhésions,
- \* de 2 000 € pour la quote part de la subvention de la caisse des Ecoles,
- \* de 12 480 € de la subvention du Conseil Général 13 pour les actions 2013

**Subventions d'équipement**

Comme le prévoit le règlement n° 99-01, les subventions d'investissement sont inscrites au passif du bilan, dans les fonds associatifs sans droit de reprise.

Il figure dans les comptes au 31 décembre 2010, 10 000 € de subventions se répartissant ainsi :

- \* Subvention équipement de la Ville de Marseille : 10 000 €.

Aucune nouvelle subvention n'a été attribuée sur le présent exercice.

Le renouvellement de ces immobilisations financées par ces subventions incombant à l'association, elles ne feront l'objet d'aucune reprise, ni amortissement.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

**Ventilation du chiffre d'affaires net**

| Répartition par secteur d'activité                          | Montant        |
|---|----------------|
| Adhésions   | 42 717         |
| Cours, stages   | 51 820         |
| Représentation, coproduction, prestations, billetterie      | 204 876        |
| Subvention Ville Aix en Provence (fonct, c'est sud, poivre) | 28 384         |
| Subvention REGION PACA                                      | 43 000         |
| Subvention Ville de Marseille                               | 30 000         |
| Subvention DRAC PACA  | 60 000         |
| Subvention Politique de la Ville                            | 14 000         |
| Subvention Conseil Général 13 (fonctionnement et actions)   | 41 900         |
| <b>Total</b>  | <b>516 697</b> |

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**

**Produits et charges exceptionnels**

| Nature                    | Montant    | imputé au compte |
|---------------------------|------------|------------------|
| Produits exceptionnels    |            |                  |
| - Différence de règlement | 333        | 77180000         |
| <b>Total</b>              | <b>333</b> |                  |
| Charges exceptionnelles   |            |                  |
| - Amendes et pénalités    | 399        | 67120000         |
| - Créances irrécouvrables | 90         | 67140000         |
| - Différence de règlement | 193        | 67180000         |
| - Remboursement de cours  | 72         | 67181000         |
| <b>Total</b>              | <b>754</b> |                  |

**Transferts de charges**

| Nature             | Montant   |
|--------------------|-----------|
| Remboursement CPAM | 48        |
| <b>Total</b>       | <b>48</b> |

## SOMMAIRE

|   | page |    |
|---|------|----|
| Faits caractéristiques de l'exercice                |      | NA |
| Evènements significatifs postérieurs à la clôture   |      | NA |
| <b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>              |      |    |
| Principes et conventions générales                  | 5    |    |
| Dérogations   |      | NA |
| Permanence ou changement de méthodes                | 5    |    |
| Informations générales complémentaires              | 6    |    |
| <b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b> |      |    |
| Etat des immobilisations                            | 7    |    |
| Etat des amortissements                             | 7    |    |
| Tableau de variation des fonds associatifs          | 8    |    |
| Etat des provisions                                 | 8    |    |
| Etat des échéances des créances et des dettes       | 8    |    |
| Tableau de suivi des fonds dédiés                   | 9    |    |
| Variation des fonds propres                         | 9    |    |
| Provision spéciale de réévaluation (1976)           |      | NA |
| Frais d'établissement                               |      | NA |
| Frais de recherche appliquée et de développement    |      | NA |
| Fonds commercial                                    |      | NA |
| Autres immobilisations incorporelles                | 9    |    |
| Evaluation des immobilisations corporelles          | 9    |    |
| Evaluation des amortissements                       | 10   |    |
| Titres immobilisés                                  |      | NA |
| Créances immobilisées                               |      | NA |
| Evaluation des matières et marchandises             |      | NA |
| Evaluations des produits et en cours                |      | NA |
| Dépréciation des stocks et en cours                 |      | NA |
| Opérations à long terme                             |      | NA |
| Produits nets partiels sur travaux en cours         |      | NA |
| Différence d'évaluation sur éléments fongibles      |      | NA |
| Evaluation des créances et des dettes               | 10   |    |
| Dépréciation des créances                           |      | NA |
| Avances ou crédits alloués aux dirigeants           |      | NA |
| Obligations convertibles ou échangeables            |      | NA |
| Evaluation des valeurs mobilières de placement      |      | NA |
| Dépréciation des valeurs mobilières de placement    |      | NA |
| Différence d'évaluation sur les titres              |      | NA |
| Disponibilités en Euros                             | 10   |    |
| Disponibilités en devises                           |      | NA |
| Produits à recevoir                                 | 10   |    |
| Détail des produits à recevoir                      |      | NA |
| Charges à payer                                     | 10   |    |

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

**SOMMAIRE**

|  | page |    |
|--|------|----|
| Détail des charges à payer   |      | NA |
| Charges et produits constatés d'avance                               | 11   |    |
| Détail des charges constatées d'avance                               |      | NA |
| Détail des produits constatés d'avance                               |      | NA |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices                           |      | NA |
| Primes de remboursement des obligations                              |      | NA |
| Ecart de conversion sur opérations en devises                        |      | NA |
| Eléments relevant de plusieurs postes du bilan                       |      | NA |
| Subventions d'équipement   | 11   |    |
| <br><b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b> |      |    |
| Ventilation du chiffre d'affaires et des ressources                  | 12   |    |
| Rémunération des dirigeants  |      | NA |
| Ventilation de l'effectif moyen                                      |      | NA |
| Charges et produits financiers concernant les entr. liées            |      | NA |
| Ventilation de l'impôt sur les bénéfics                              |      | NA |
| Résultat hors évaluation fiscale dérogatoire                         |      | NA |
| Valorisation des contributions volontaires                           |      | NA |
| Honoraires des commissaires aux comptes                              |      | NA |
| <br><b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>           |      |    |
| Dettes garanties par des sûretés réelles                             |      | NA |
| Montant des engagements financiers                                   |      | NA |
| Informations en matière de crédit bail                               |      | NA |
| Engagement en matière de pensions et retraites                       |      | NA |
| Accroissement ou allègement de charges fiscales futures              |      | NA |
| Identité des sociétés mères consolidant les comptes                  |      | NA |
| Liste des filiales et participations                                 |      | NA |
| <br><b>- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES</b>                            |      |    |
| Opérations faites en commun  |      | NA |
| Produits et charges exceptionnels                                    | 12   |    |
| Transferts de charges  | 12   |    |
| Frais accessoires d'achat  |      | NA |
| Valeurs mobilières   |      | NA |
| Produits et charges sur exercices antérieurs                         |      | NA |
| Participation des salariés   |      | NA |

NA = Non Applicable NS = Non significative



## DETAIL BILAN ACTIF

| ACTIF  | Exercice N<br>31/12/2012 | Exercice N-1<br>31/12/2011 | Ecart N / N-1 |              |
|--|--------------------------|----------------------------|---------------|--------------|
|  |                          |                            | Euros         | %            |
| CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES                  | 427                      | 0                          | 427           | NS           |
| 20500000 LOGICIELS   | 1 615                    | 1 130                      | 485           | 42.97        |
| 28050000 AMORT LOGICIELS                                   | 1 188                    | 1 130                      | 58            | 5.13         |
| AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                       |                          |                            |               |              |
| 20840000 CREATION CHOREGRAPHIQUE EDEN                      | 32 237                   | 32 237                     |               |              |
| 28084000 AMORT CREATION CHOREG EDEN                        | 32 237                   | 32 237                     |               |              |
| INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS | 7 084                    | 11 858                     | 4 775         | 40.26        |
| 21540000 MATERIEL  | 57 990                   | 57 192                     | 798           | 1.40         |
| 28154000 AMORT MATERIEL                                    | 50 906                   | 45 334                     | 5 573         | 12.29        |
| AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES                         | 1 536                    | 2 883                      | 1 347         | 46.72        |
| 21810000 AGENCEMENTS                                       | 4 417                    | 4 417                      |               |              |
| 21820000 MATERIEL DE TRANSPORT                             | 22 327                   | 22 327                     |               |              |
| 21830000 MATERIEL BUREAU INFORMATIQUE                      | 12 156                   | 12 156                     |               |              |
| 28181000 AMORT AGENCEMENT                                  | 4 033                    | 3 709                      | 324           | 8.74         |
| 28182000 AMORT MAT.TRANSPORT                               | 21 887                   | 21 393                     | 494           | 2.31         |
| 28183000 AMORT MAT.BUREAU INFORMATIQ.                      | 11 444                   | 10 915                     | 529           | 4.85         |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                              | <b>9 047</b>             | <b>14 741</b>              | <b>5 694</b>  | <b>38.63</b> |
| CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES                      |                          | 16 442                     | 16 442        | 100.00       |
| 41100000 CLIENT  |                          | 16 442                     | 16 442        | 100.00       |
| AUTRES CREANCES  | 49 275                   | 59 764                     | 10 489        | 17.55        |
| 40100000 FOURNISSEURS                                      | 544                      |                            | 544           |              |
| 42100001 ANDRIANOELY - BRONSART                            | 806                      |                            | 806           |              |
| 43100000 URSSAF  |                          | 24                         | 24            | 100.00       |
| 43741000 ASSEDIK ARTISTES                                  |                          | 23                         | 23            | 100.00       |
| 44100002 SUBV VILLE DE MARSEILLE                           | 18 000                   |                            | 18 000        |              |
| 44100004 SUBV CG 13  | 3 380                    | 16 900                     | 13 520        | 80.00        |
| 44100011 SUBV REGION PACA                                  | 18 500                   | 10 500                     | 8 000         | 76.19        |
| 44110000 SUBV VILLE AIX EN PROVENCE                        | 1 900                    | 3 000                      | 1 100         | 36.67        |
| 44150000 SUBV POLITIQUE DE LA VILLE                        | 3 900                    | 3 900                      |               |              |
| 44400000 IMPOTS SUR LES BENEFICES                          |                          | 2 215                      | 2 215         | 100.00       |
| 44551000 TVA A DECAISSER                                   | 235                      | 4 842                      | 4 607         | 95.15        |
| 44562000 TVA DEDUCTIBLE IMMOBILISATIONS                    |                          | 12                         | 12            | 100.00       |
| 44566000 TVA DEDUCTIBLE BIENS SERVICES                     | 647                      | 1 856                      | 1 209         | 65.15        |
| 44566200 TVA INTRACOMMUNAUTAIRE                            |                          | 1 329                      | 1 329         | 100.00       |
| 44570000 TVA COLLECTEE 19.60%                              | 30                       |                            | 30            |              |
| 44586000 TVA FACTURE NON PARVENUE                          | 18                       | 18                         |               |              |
| 46720000 GROUPE GRENADE                                    |                          | 13 102                     | 13 102        | 100.00       |
| 46870000 PRODUITS A RECEVOIR                               | 1 316                    | 2 045                      | 729           | 35.64        |
| DISPONIBILITES   | 75 432                   | 48 329                     | 27 103        | 56.08        |
| 51210000 LIVRET  | 4 214                    | 208                        | 4 006         | NS           |
| 51220000 SMC LIVRET A                                      | 70 546                   | 46 598                     | 23 948        | 51.39        |
| 53100000 CAISSE  | 672                      | 1 523                      | 850           | 55.85        |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE                                | 3 126                    | 6 630                      | 3 504         | 52.85        |
| 48600000 CHARGES CONSTATEES AVANCE                         | 3 126                    | 6 630                      | 3 504         | 52.85        |

**DETAIL BILAN ACTIF**

| <b>ACTIF</b>                 | <b>Exercice N</b><br>31/12/2012 12 | <b>Exercice N-1</b><br>31/12/2011 12 | <b>Ecart N / N-1</b> |          |
|------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|----------------------|----------|
|                              |                                    |                                      | <b>Euros</b>         | <b>%</b> |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b> | 127 833                            | 131 165                              | 3 332                | 2.54     |
| <b>TOTAL GENERAL</b>         | 136 880                            | 145 906                              | 9 026                | 6.19     |

**DETAIL BILAN PASSIF**

| PASSIF   | Exercice N     |    | Exercice N-1   |    | Ecart N / N-1 |              |
|--|----------------|----|----------------|----|---------------|--------------|
|  | 31/12/2012     | 12 | 31/12/2011     | 12 | Euros         | %            |
| FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE              | 10 000         |    | 10 000         |    |               |              |
| 10260000 SUBVENTIONS EQUIPEMENTS                     | 10 000         |    | 10 000         |    |               |              |
| REPORT A NOUVEAU                                     | 39 264         |    | 41 041         |    | 1 776         | 4.33         |
| 11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR                  | 39 264         |    | 41 041         |    | 1 776         | 4.33         |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)       | 7 921          |    | 1 776          |    | 9 698         | 545.91       |
| <b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>                       | <b>57 186</b>  |    | <b>49 264</b>  |    | <b>7 921</b>  | <b>16.08</b> |
| EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT | 15 252         |    | 28 533         |    | 13 280        | 46.54        |
| 51200000 BANQUE                                      | 15 252         |    | 28 533         |    | 13 280        | 46.54        |
| DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES             | 11 569         |    | 1 535          |    | 10 034        | 653.48       |
| 40100000 FOURNISSEURS                                | 11 569         |    | 1 535          |    | 10 034        | 653.48       |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES                          | 17 455         |    | 26 946         |    | 9 491         | 35.22        |
| 42100000 BAIZ JOSETTE                                |                |    | 3 883          |    | 3 883         | 100.00       |
| 42100028 COUGARD                                     | 163            |    | 163            |    |               |              |
| 42100040 RANC MARTINI CECILE                         | 13             |    |                |    | 13            |              |
| 42100049 BALLANI LEONARD                             |                |    | 1 705          |    | 1 705         | 100.00       |
| 42100050 SICRE                                       | 326            |    |                |    | 326           |              |
| 42100073 HEAULME                                     |                |    | 195            |    | 195           | 100.00       |
| 42820000 CONGES A PAYER                              | 2 894          |    | 2 894          |    |               |              |
| 43100000 URSSAF                                      | 685            |    |                |    | 685           |              |
| 43750000 MEDECINE DU TRAVAIL                         | 661            |    | 549            |    | 112           | 20.41        |
| 43780000 AFDAS                                       | 4              |    | 4 304          |    | 4 300         | 99.92        |
| 43820000 CHARGES SOCIALES CONGES PAYES               | 1 158          |    | 1 158          |    |               |              |
| 43860000 CHARGES SOCIALES A PAYER                    | 9 192          |    | 6 749          |    | 2 443         | 36.21        |
| 44400000 IMPOTS SUR LES BENEFICES                    | 1 131          |    |                |    | 1 131         |              |
| 44520000 TVA INTRACOMMAUTAIRE DUE                    |                |    | 1 329          |    | 1 329         | 100.00       |
| 44570000 TVA COLLECTEE 19.60%                        |                |    | 818            |    | 818           | 100.00       |
| 44571000 TVA COLLECTEE 5.5%                          |                |    | 654            |    | 654           | 100.00       |
| 44577000 TVA COLLECTEE 7%                            | 1 229          |    |                |    | 1 229         |              |
| 44587000 TVA COLLECTEE FAE                           |                |    | 2 547          |    | 2 547         | 100.00       |
| AUTRES DETTES  | 8 011          |    | 5 812          |    | 2 199         | 37.84        |
| 46700003 NDF BAIZ                                    | 75             |    | 788            |    | 713           | 90.49        |
| 46720000 GROUPE GRENADE                              | 2 828          |    |                |    | 2 828         |              |
| 46860000 CHARGES A PAYER                             | 5 108          |    | 5 024          |    | 84            | 1.67         |
| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE                          | 27 406         |    | 33 815         |    | 6 409         | 18.95        |
| 48700000 PRODUITS CONSTATES AVANCE                   | 27 406         |    | 33 815         |    | 6 409         | 18.95        |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                  | <b>79 694</b>  |    | <b>96 641</b>  |    | <b>16 947</b> | <b>17.54</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                 | <b>136 880</b> |    | <b>145 906</b> |    | <b>9 026</b>  | <b>6.19</b>  |

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

|   | Exercice N    | Exercice N-1  | Ecart N / N-1 |        |
|---|---------------|---------------|---------------|--------|
|   | 31/12/2012 12 | 31/12/2011 12 | Euros         | %      |
| <b>PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES</b>                           | 299 413       | 169 307       | 130 106       | 76.85  |
| 70610000 ADHESIONS  | 42 717        | 37 346        | 5 371         | 14.38  |
| 70620000 COURS ET STAGES NON SOUMIS                                     | 2 441         | 3 005         | 564           | 18.76  |
| 70621000 COURS ET STAGES SOUMIS 19.6%                                   | 21 934        | 16 356        | 5 578         | 34.10  |
| 70623000 COURS ET STAGES SOUMIS 7%                                      | 27 445        |               | 27 445        |        |
| 70630000 REPRESENTAT- COPRODUCTION 5.5%                                 |               | 77 985        | 77 985        | 100.00 |
| 70631000 REPRESENTAT - COPRODUCTION 7%                                  | 118 547       |               | 118 547       |        |
| 70632000 REPRESENTAT- COPRODUCTION 19.6                                 | 4 720         | 14 396        | 9 676         | 67.21  |
| 70633000 SPECTACLE COPRODUCTION 2.1%                                    | 7 400         |               | 7 400         |        |
| 70633100 PRODUITS ANNEXES 2.10%   | 1 910         |               | 1 910         |        |
| 70634000 REPRESENTAT - CORPO NON SOUMIS                                 | 7 000         |               | 7 000         |        |
| 70641000 PRESTATIONS DIVERSES 19.6%                                     |               | 1 260         | 1 260         | 100.00 |
| 70650000 PRODUITS ACCESSOIRES 5.5 %                                     |               | 7 516         | 7 516         | 100.00 |
| 70651000 PRODUITS ACCESSOIRES 19.6%                                     | 1 003         | 2 058         | 1 055         | 51.26  |
| 70651200 PRODUITS ACCESSOIRES 7%  | 55 308        |               | 55 308        |        |
| 70652000 BILLETTERIE 2.10 %   |               | 9 365         | 9 365         | 100.00 |
| 70852000 PRODUITS ACCESSOIRES NON SOUMI                                 | 8 988         | 20            | 8 968         | NS     |
|   | 217 284       | 210 895       | 6 389         | 3.03   |
| <b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>                                       |               |               |               |        |
| 74010000 SUBVENTION VILLE AIX FONCT                                     | 18 000        | 18 000        |               |        |
| 74010001 SUBVENTION VILLE AIX C EST SUD                                 | 4 800         | 5 399         | 599           | 11.09  |
| 74010002 SUBVENTION VILLE AIX POIVRE                                    | 5 584         | 5 216         | 368           | 7.06   |
| 74011000 SUBVENTION REGION PACA   | 43 000        | 35 000        | 8 000         | 22.86  |
| 74020000 SUBVENTION VILLE DE MARSEILLE                                  | 30 000        | 30 000        |               |        |
| 74040000 SUBVENTION DRAC  | 60 000        | 50 000        | 10 000        | 20.00  |
| 74050000 SUBVENTION POLITIQUE VILLE                                     | 14 000        | 22 000        | 8 000         | 36.36  |
| 74070000 SUBVENTION DEPARTEMENT FONCT                                   | 25 000        | 25 000        |               |        |
| 74070001 SUBVENTION DEPARTEMENT ACT ED                                  | 16 900        | 20 280        | 3 380         | 16.67  |
|   | 48            | 1 091         | 1 043         | 95.63  |
| <b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES</b> |               |               |               |        |
| 79111000 TRANSFERT DE CHARGES   | 48            | 1 091         | 1 043         | 95.63  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                | 516 745       | 381 293       | 135 452       | 35.52  |
| <b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>                                | 107 518       | 59 718        | 47 800        | 80.04  |
| 60400000 ETUDES ET PRESTATIONS  | 30 107        | 8 268         | 21 839        | 264.12 |
| 60613000 CARBURANT  | 3 271         | 3 197         | 75            | 2.33   |
| 60630000 PETIT MATERIEL ET OUTILLAGE                                    | 6 096         | 2 731         | 3 365         | 123.21 |
| 60631000 COSTUMES MAQUILLAGE  | 1 395         | 2 993         | 1 598         | 53.41  |
| 60632000 DECOR LUMIERE  | 1 582         | 224           | 1 358         | 607.68 |
| 60633000 SON VIDEO  | 45            | 1 214         | 1 169         | 96.33  |
| 60640000 FOURNITURES BUREAU   | 302           | 294           | 9             | 2.96   |
| 61230000 LOCATION COPIEUR INEO 253                                      | 588           | 588           |               |        |
| 61320000 LOCATIONS RESIDENCES   | 400           |               | 400           |        |
| 61330000 LOCATIONS MATERIELS TRANSPORTS                                 | 3 833         | 1 350         | 2 482         | 183.82 |
| 61350000 LOCATIONS MOBILIERES   |               | 90            | 90            | 100.00 |
| 61500000 ENTRETIEN REPARATIONS  | 765           | 1 722         | 957           | 55.59  |
| 61560000 MAINTENANCE  | 1 277         | 1 916         | 639           | 33.35  |
| 61600000 ASSURANCES   | 2 383         | 2 576         | 192           | 7.46   |
| 61810000 DOCUMENTATION  | 65            | 54            | 11            | 20.35  |
| 62260000 HONORAIRES ACTIVITES   | 7 585         | 6 525         | 1 060         | 16.24  |
| 62300000 PUBLICITE  | 2 364         | 4 130         | 1 766         | 42.77  |
| 62340000 CADEAUX  | 102           |               | 102           |        |
| 62410000 TRANSPORT SUR ACHAT  | 115           | 138           | 24            | 17.30  |
| 62510000 DEPLACEMENTS VOYAGES   | 17 236        | 8 150         | 9 086         | 111.47 |

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

|  | Exercice N<br>31/12/2012 12 | Exercice N-1<br>31/12/2011 12 | Ecart N / N-1 |        |
|--|-----------------------------|-------------------------------|---------------|--------|
|  |                             |                               | Euros         | %      |
| 62511000 DEFRAIEMENTS ARTISTES                   | 18 799                      | 4 832                         | 13 967        | 289.05 |
| 62512000 INDEMNITES KILOMETRIQUES                | 793                         | 150                           | 643           | 428.93 |
| 62550000 HEBERGEMENTS                            | 3 309                       | 1 413                         | 1 896         | 134.14 |
| 62560000 MISSIONS RECEPTIONS                     | 611                         | 2 495                         | 1 884         | 75.51  |
| 62570000 RESTAURANTS                             | 535                         |                               | 535           |        |
| 62600000 TELECOM PTT                             | 710                         | 1 027                         | 317           | 30.85  |
| 62610000 SFR                                     | 1 694                       | 2 031                         | 337           | 16.58  |
| 62620000 INTERNET                                | 710                         | 558                           | 151           | 27.05  |
| 62630000 TELECOM                                 | 814                         | 900                           | 86            | 9.54   |
| 62700000 SERVICES BANCAIRES                      | 4                           | 101                           | 97            | 95.81  |
| 62810000 DIVERS.DONS.COTISATIONS                 | 30                          | 51                            | 21            | 41.18  |
|  | 6 923                       | 5 718                         | 1 204         | 21.06  |
| IMPOTS. TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES            | 1 787                       | 1 529                         | 258           | 16.87  |
| 63120000 TAXE APPRENTISSAGE                      | 5 136                       | 4 190                         | 946           | 22.58  |
| 63330000 FORMATION                               |                             |                               |               |        |
|  | 262 741                     | 224 806                       | 37 935        | 16.87  |
| SALAIRES ET TRAITEMENTS                          | 262 741                     | 224 806                       | 37 935        | 16.87  |
| 64110000 SALAIRES BRUTS                          |                             | 0                             | 0             | 100.00 |
| 64120000 CONGES PAYES                            |                             |                               |               |        |
|  | 117 840                     | 97 087                        | 20 754        | 21.38  |
| CHARGES SOCIALES                                 | 52 766                      | 44 389                        | 8 377         | 18.87  |
| 64510000 URSSAF                                  | 14 214                      | 11 798                        | 2 416         | 20.48  |
| 64530000 AUDIENS                                 | 1 871                       | 1 744                         | 127           | 7.26   |
| 64541000 ASSEDIC                                 | 12 670                      | 10 397                        | 2 273         | 21.87  |
| 64542000 ASSEDIC ANNECY                          |                             | 0                             | 0             | 100.00 |
| 64560000 CHARGES SOCIALES CONGES PAYES           | 31 773                      | 25 110                        | 6 663         | 26.54  |
| 64561000 CONGES SPECTACLES                       | 3 284                       | 2 809                         | 475           | 16.91  |
| 64570000 FNAS                                    | 657                         | 562                           | 95            | 16.87  |
| 64571000 FCAP                                    | 606                         | 278                           | 328           | 117.84 |
| 64752000 CMB MEDECINE                            |                             |                               |               |        |
|  | 6 978                       | 6 337                         | 641           | 10.11  |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS | 58                          |                               | 58            |        |
| 68111000 DAP ACTIFS INCORPORELS                  | 6 920                       | 6 337                         | 583           | 9.19   |
| 68112000 DAP ACTIFS CORPORELS                    |                             |                               |               |        |
|  | 6 552                       | 914                           | 5 638         | 616.93 |
| AUTRES CHARGES                                   | 6 450                       | 914                           | 5 536         | 605.77 |
| 65160000 DROITS AUTEUR                           | 102                         |                               | 102           |        |
| 65170000 AGESEA                                  |                             |                               |               |        |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>          | 508 552                     | 394 581                       | 113 971       | 28.88  |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                   | 8 193                       | 13 288                        | 21 481        | 161.66 |
| AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES            | 1 342                       | 954                           | 388           | 40.68  |
| 76000000 PRODUITS FINANCIERS                     | 1 342                       | 954                           | 388           | 40.68  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>             | 1 342                       | 954                           | 388           | 40.68  |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                        | 1 342                       | 954                           | 388           | 40.68  |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>             | 9 534                       | 12 334                        | 21 869        | 177.30 |

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

|  | Exercice N<br>31/12/2012 12 | Exercice N-1<br>31/12/2011 12 | Ecart N / N-1 |        |
|--|-----------------------------|-------------------------------|---------------|--------|
|  |                             |                               | Euros         | %      |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION             | 333                         | 1 579                         | 1 246         | 78.92  |
| 77180000 PRODUITS EXCEPTIONNELS                              | 333                         | 1 579                         | 1 246         | 78.92  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                      | 333                         | 1 579                         | 1 246         | 78.92  |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION            | 754                         | 1 021                         | 267           | 26.17  |
| 67120000 AMENDES ET PENALITES                                | 399                         | 218                           | 181           | 83.43  |
| 67140000 CREANCES IRRECOUVRABLES                             | 90                          |                               | 90            |        |
| 67180000 CHARGES EXCEPTIONNELLES                             | 193                         | 609                           | 416           | 68.29  |
| 67181000 REMBOURSEMENT COURS                                 | 72                          | 195                           | 123           | 63.08  |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                     | 754                         | 1 021                         | 267           | 26.17  |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                 | 421                         | 558                           | 979           | 175.47 |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES                                     | 1 192                       |                               | 1 192         |        |
| 69510000 IMPOTS SUR LES SOCIETES                             | 1 192                       |                               | 1 192         |        |
| <b>TOTAL PRODUITS</b>  | 518 419                     | 383 825                       | 134 594       | 35.07  |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                     | 510 498                     | 395 602                       | 114 896       | 29.04  |
| <b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>                                   | 7 921                       | 11 776                        | 19 698        | 167.26 |
| REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS |                             | 10 000                        | 10 000        | 100.00 |
| 78940000 RAP FONDS DEDIES                                    |                             | 10 000                        | 10 000        | 100.00 |
| <b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>                                 | 7 921                       | 1 776                         | 9 698         | 545.91 |