



Cabinet Mosselmans & Associés

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes

**RAPPORT DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE
31 DECEMBRE 2012**

THEATRE MASSALIA

**ACGD Centre de Productions Artistiques Jeune Public
Tout Public**

Association loi 1901
La Friche Belle de Mai
41 rue Jobin
13003 MARSEILLE

THEATRE MASSALIA
ACGD Centre de Productions Artistiques Jeune Public
Tout Public
Association loi 1901
La Friche Belle de Mai
41 rue Jobin
13003 MARSEILLE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012**

Aux Sociétaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée lors de votre Assemblée Générale du 30 mars 2011, nous avons l'honneur de vous présenter notre rapport sur le contrôle des comptes annuels relatifs à l'exercice couvrant la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2012, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association « A.C.G.D. Centre de Productions Artistiques jeune Public Tout Public », tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la Loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration du 27 mars 2013

Ils se caractérisent par les données suivantes :

<input type="checkbox"/> le total du Bilan s'élève à	140.034 Euros
<input type="checkbox"/> le total du compte de résultat est de	1.034.002 Euros
<input type="checkbox"/> le résultat net comptable est bénéficiaire de	24.678 Euros

Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - 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 œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, 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.

II - 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.

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 ce rapport.

III - 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 du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux Sociétaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Marseille, le 28 mars 2013

SAS CABINET MOSSELMANS & ASSOCIES

Boris MOSSELMANS
Commissaire aux Comptes



Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2012			31/12/2011
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	14 557	12 591	1 965	3 071
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	29 829	28 134	1 695	(5)	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	62 277		62 277		
Prêts					
Autres immobilisations financières	76		76	11 113	
TOTAL (I)	106 739	40 726	66 013	14 179	
ACTIF CIRCULANT	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				30
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	9 334		9 334	16 463
	Autres créances	35 500		35 500	75 751
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	8 276		8 276	4 597	
Charges constatées d'avance	20 910		20 910	27 392	
TOTAL (II)	74 020		74 020	124 233	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF	180 759	40 726	140 034	138 411	
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an			76	11 113	
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2012

31/12/2011

		31/12/2012	31/12/2011
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	(32 417)	(17 104)
	Résultat de l'exercice	24 678	(15 313)
	Total des fonds propres	(7 739)	(32 417)
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
Total des autres fonds associatifs			
Total des fonds associatifs	(7 739)	(32 417)	
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	2 066	
	Total des provisions	2 066	
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés	7 140	
	Total des fonds dédiés	7 140	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		782
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 942	85 970
	Dettes fiscales et sociales	80 682	79 966
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		2 500	
Autres dettes	21 547		
Produits constatés d'avance	2 395	1 611	
Total des dettes	138 567	170 829	
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		140 034	138 411
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		24 677,81	(15 313,39)
(1) Dont à moins d'un an		138 567	170 829
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			782
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

		Etat exprimé en euros	
		31/12/2012	31/12/2011
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	80 905	85 669
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	950 640	962 973
	Dons		
	Cotisations	1 715	1 285
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	110	13
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	95	429
	Autres produits		
Total des produits d'exploitation	1 033 466	1 050 369	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	364 207	396 627
	Impôts, taxes et versements assimilés	23 259	23 040
	Rémunération du personnel	344 012	364 898
	Charges sociales	187 811	214 084
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	3 326	1 860
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	67 408	50 631
	Total des charges d'exploitation	990 022	1 051 140
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		43 443	(772)
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	438	24
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	12 162	13 917
Charges financières	2 - RESULTAT FINANCIER	(11 724)	(13 893)
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1+2)	31 720	(14 665)
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels	98	
	Charges exceptionnelles		649
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	98	(649)
Charges exceptionnelles	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	7 140	
TOTAL DES PRODUITS		1 034 002	1 050 392
TOTAL DES CHARGES		1 009 324	1 065 706
EXCEDENT ou DEFICIT		24 678	(15 313)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole			

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2012	12	01/01/2011	12	Variations	%
	31/12/2012	mois	31/12/2011	mois		
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	66 013	47,14	14 179	10,24	51 835	365,59
Concessions brevets et droits similaires	1 965	1,40	3 071	2,22	(1 106)	-36,00
CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES..	14 557	10,40	14 557	10,52		
AMORT. IMMOB. INCORP.	(12 591)	-8,99	(11 486)	-8,30	(1 106)	-9,62
Autres immobilisations corporelles	1 695	1,21	(5)		1 700	N/S
MATERIEL DE TRANSPORT	15 300	10,93	15 300	11,05		
MAT. DE BUREAU & INFORMATIQUE	692	0,49	692	0,50		
MATERIEL INFORMATIQUE	13 837	9,88	14 574	10,53	(736)	-5,05
AMORTISS. MATERIEL TRANSPORT	(15 300)	-10,93	(15 300)	-11,05		
AMORTISS. MATERIEL BUREAU	(692)	-0,49	(692)	-0,50		
AMORT. MATERIEL INFORMATIQUE	(12 142)	-8,67	(14 579)	-10,53	2 436	16,71
Autres titres immobilisés	62 277	44,47			62 277	
AUTRES IMMOBILISATIONS	62 277	44,47			62 277	
Autres immobilisations financières	76	0,05	11 113	8,03	(11 037)	-99,31
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	76	0,05	11 113	8,03	(11 037)	-99,31
TOTAL III - Actif Circulant NET	74 020	52,86	124 233	89,76	(50 213)	-40,42
Avances & acomptes versés sur commandes			30	0,02	(30)	-100,00
FOURNISSEURS DEBITEURS			30	0,02	(30)	-100,00
Créances usagers et comptes rattachés	9 334	6,67	16 463	11,89	(7 128)	-43,30
CLIENTS			16 463	11,89	(16 463)	-100,00
CLIENTS BILLETERIE	2 024	1,45			2 024	
CENTRE AGRÉ ET FISCIAUX	465	0,33			465	
COLLEGE DIVERS	140	0,10			140	
CRECHES DIVERSES	1 405	1,00			1 405	
ECOLE GROUPE SCOLAIRE	565	0,40			565	
LES GRANDES TABLES DE LA FRICH	4 222	3,01			4 222	
HOPITAL DE JOUR PLOMBIERES	514	0,37			514	
Autres créances	35 500	25,35	75 751	54,73	(40 251)	-53,14
ACOMPTE PERSONNEL			19	0,01	(19)	-100,00
PERSONNEL VEGIS	19	0,01			19	
AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	6 840	4,88	90	0,07	6 750	N/S
SUBVENTION C.G.	1 428	1,02			1 428	
SUBVENTION ONDA			4 646	3,36	(4 646)	-100,00
SUBV VILLE A RECEVOIR			2 000	1,44	(2 000)	-100,00
SUBVENTION REGION			50 000	36,12	(50 000)	-100,00
TRESOR PUBLIC	4 694	3,35	4 156	3,00	538	12,95
TVA DEDUCTIBLE / BIENS	1 246	0,89			1 246	
CREDIT TVA A REPORTER	5 316	3,80	4 840	3,50	476	9,83
REMB. DE TVA / CA DEMANDE	10 000	7,14	10 000	7,22		
PRODUITS A RECEVOIR	5 957	4,25			5 957	
Disponibilités	8 276	5,91	4 597	3,32	3 679	80,03
BANQUE BFCC	6 393	4,57	3 010	2,17	3 383	112,40
CHEQUES POSTAUX	389	0,28	15	0,01	374	N/S
CAISSE	1 494	1,07	1 572	1,14	(78)	-4,95
Charges constatées d'avance	20 910	14,93	27 392	19,79	(6 482)	-23,66
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	20 910	14,93	27 392	19,79	(6 482)	-23,66
TOTAL DU BILAN ACTIF	140 034	100,00	138 411	100,00	1 622	1,17

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2012 31/12/2012	12 mois	01/01/2011 31/12/2011	12 mois	Variations	%
Total des fonds associatifs	(7 739)	-5,53	(32 417)	-23,42	24 678	76,13
Total des fonds propres	(7 739)	-5,53	(32 417)	-23,42	24 678	76,13
Report à nouveau	(32 417)	-23,15	(17 104)	-12,36	(15 313)	-89,53
REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	(32 417)	-23,15	(17 104)	-12,36	(15 313)	-89,53
Résultat	24 678	17,62	(15 313)	-11,06	39 991	261,15
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions	2 066	1,48			2 066	
Provisions pour risques	2 066	1,48			2 066	
PROVISION POUR RISQUES ET CHAR	2 066	1,48			2 066	
Total des Fonds dédiés	7 140	5,10			7 140	
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	7 140	5,10			7 140	
FONDS DEDIES	7 140	5,10			7 140	
TOTAL IV - Total des dettes	138 567	98,95	170 829	123,42	(32 262)	-18,89
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			782	0,56	(782)	-100,00
INTERETS COURUS			782	0,56	(782)	-100,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 942	24,24	85 970	62,11	(52 028)	-60,52
FOURNISSEURS			70 645	51,04	(70 645)	-100,00
AK ENTREPOT	7 426	5,30			7 426	
MAIL IN BLACK	814	0,58			814	
BUS DIVERS	290	0,21			290	
CESAR	588	0,42			588	
CIRRA	452	0,32			452	
CITY LOC	611	0,44			611	
THEATRE DES CUISINES	3 777	2,70			3 777	
FRICHE BELLE DE MAI	2 842	2,03			2 842	
SARL FRIGO/VENTILO	359	0,26			359	
HERMIEU	2 512	1,79			2 512	
MAIF ASSURANCE	2 674	1,91			2 674	
MAILFINANCE	677	0,48			677	
NEOPOST	745	0,53			745	
REX ROTARY	658	0,47			658	
ZIBELINE	386	0,28			386	
CIE DU ZIEU DANS LES BLEUS	9 133	6,52			9 133	
FRNRS - FACT. NON PARVENUES			15 325	11,07	(15 325)	-100,00
Dettes fiscales et sociales	80 682	57,62	79 966	57,77	717	0,90
PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES			421	0,30	(421)	-100,00
LAISNEY	421	0,30			421	
DETTES PROVISION C.P.	22 026	15,73	18 759	13,55	3 267	17,42
PERSONNEL CH A PAYER	3 600	2,57			3 600	
SECURITE SOCIALE	18 887	13,49	24 428	17,65	(5 541)	-22,68
POLE EMPLOI	2 226	1,59	2 756	1,99	(530)	-19,23
ASSEDIC INTERMITTENTS	119	0,08	16	0,01	103	643,75
CONGES SPECTACLES	513	0,37	546	0,39	(33)	-6,04
GRISS	11 595	8,28	14 890	10,76	(3 295)	-22,13
AFDAS	2 285	1,63	2 601	1,88	(316)	-12,14
MGEN	2 214	1,58	2 612	1,89	(398)	-15,23
CENTRE MEDICAL BOURSE	40	0,03	156	0,11	(116)	-74,29
FNAS- COMITE D ENTREPRISE	1 172	0,84	1 315	0,95	(143)	-10,89

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2012	12	01/01/2011	12	Variations	%
	31/12/2012	mois	31/12/2011	mois		
TAXE APPRENTISSAGE	2 265	1,62	2 441	1,76	(176)	-7,19
FCAP	228	0,16	259	0,19	(31)	-12,08
CHARGES SOCIALES SUR C.P.	11 233	8,02	8 725	6,30	2 508	28,74
SS & AUT. ORGA. SOCIAUX CH A PAY	1 836	1,31			1 836	
TVA COLLECTEE	23	0,02	42	0,03	(19)	-44,96
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			2 500	1,81	(2 500)	-100,00
VERS A EFFECTUER/TITRE IMMO			2 500	1,81	(2 500)	-100,00
Autres dettes	21 547	15,39			21 547	
IJS	21 547	15,39			21 547	
Produits constatés d'avance	2 395	1,71	1 611	1,16	784	48,63
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	2 395	1,71	1 611	1,16	784	48,63
Total du passif	140 034	100,00	138 411	100,00	1 622	1,17

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2012 31/12/2012	12 mois	01/01/2011 31/12/2011	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	1 033 466 <i>100,00</i>		1 050 369 <i>100,00</i>		(16 903)	-1,61
Prestations de services	80 905 <i>7,83</i>		85 669 <i>8,16</i>		(4 764)	-5,56
BILLETERIE A 2.1%	52 116	<i>5,04</i>	45 252	<i>4,31</i>	6 863	<i>15,17</i>
BILLETERIE COPRODUCTION	8 134	<i>0,79</i>	12 510	<i>1,19</i>	(4 376)	<i>-34,98</i>
PRESTATION DE SERVICE	2 820	<i>0,27</i>	10 845	<i>1,03</i>	(8 026)	<i>-74,00</i>
PRESTATION EXONEREE	97	<i>0,01</i>	886	<i>0,08</i>	(789)	<i>-89,10</i>
PRESTATION SERVICE 5.5%	17 740	<i>1,72</i>	16 175	<i>1,54</i>	1 564	<i>9,67</i>
Subventions d'exploitation	950 640 <i>91,99</i>		962 973 <i>91,68</i>		(12 333)	-1,28
SUBVENTION DRAC	264 300	<i>25,57</i>	265 050	<i>25,23</i>	(750)	<i>-0,28</i>
SUBVENTION VILLE	427 000	<i>41,32</i>	429 000	<i>40,84</i>	(2 000)	<i>-0,47</i>
SUBVENTION C.G.	157 140	<i>15,21</i>	150 000	<i>14,28</i>	7 140	<i>4,76</i>
SUBVENTION REGION	100 000	<i>9,68</i>	100 000	<i>9,52</i>		
SUBVENTION ONDA	2 200	<i>0,21</i>	14 933	<i>1,42</i>	(12 733)	<i>-85,27</i>
SUBVENTION EMPLOIS EXONERE			3 990	<i>0,38</i>	(3 990)	<i>-100,00</i>
Cotisations	1 715 <i>0,17</i>		1 285 <i>0,12</i>		430	33,46
ADHESIONS EXONEREES	1 715	<i>0,17</i>	1 285	<i>0,12</i>	430	<i>33,46</i>
Autres produits de gestion courante	110 <i>0,01</i>		13		97	753,42
PRODUITS DIVERS GEST.COURANTE	110	<i>0,01</i>	13		97	<i>753,42</i>
Reprises sur provisions et amortissements, transferts d	95 <i>0,01</i>		429 <i>0,04</i>		(334)	-77,79
TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	95	<i>0,01</i>	429	<i>0,04</i>	(334)	<i>-77,79</i>
Total des charges de fonctionnement	990 022 <i>95,80</i>		1 051 140 <i>100,07</i>		(61 118)	-5,81
Autres achats et charges externes	364 207 <i>35,24</i>		396 627 <i>37,76</i>		(32 421)	-8,17
PRESTATIONS DE SERVICES	30 244	<i>2,93</i>	29 688	<i>2,83</i>	555	<i>1,87</i>
ACHATS SPECTACLES	148 700	<i>14,39</i>	163 055	<i>15,52</i>	(14 355)	<i>-8,80</i>
ATELIER PRATIQUE ARTISTIQUE	7 912	<i>0,77</i>	12 150	<i>1,16</i>	(4 238)	<i>-34,88</i>
REVERSEMENT BILLETERIE	13 015	<i>1,26</i>	9 751	<i>0,93</i>	3 264	<i>33,48</i>
ACHAT MATERIEL TECHNIQUE	516	<i>0,05</i>	305	<i>0,03</i>	210	<i>68,83</i>
ACHATS FOURNIT.ADMINISTRATIVES	2 776	<i>0,27</i>	2 138	<i>0,20</i>	638	<i>29,84</i>
ACHAT DOCUMENTATION	185	<i>0,02</i>	198	<i>0,02</i>	(13)	<i>-6,50</i>
ACHAT DIVERS	3 007	<i>0,29</i>	3 209	<i>0,31</i>	(202)	<i>-6,29</i>
LOYER			2 868	<i>0,27</i>	(2 868)	<i>-100,00</i>
LOCATIONS TECHNIQUES	7 669	<i>0,74</i>	6 084	<i>0,58</i>	1 585	<i>26,05</i>
LOCATIONS VEHICULES	115	<i>0,01</i>	717	<i>0,07</i>	(602)	<i>-84,01</i>
LOCATION MAT. ADMNI.	22 447	<i>2,17</i>	23 084	<i>2,20</i>	(636)	<i>-2,76</i>
ENTRETIEN ET REPARATIONS	4 280	<i>0,41</i>	4 710	<i>0,45</i>	(430)	<i>-9,13</i>
PRIMES D'ASSURANCE	2 433	<i>0,24</i>	2 835	<i>0,27</i>	(402)	<i>-14,18</i>
HONORAIRES	6 495	<i>0,63</i>	6 030	<i>0,57</i>	465	<i>7,71</i>
REALISATION MAT. PUB	26 925	<i>2,61</i>	30 786	<i>2,93</i>	(3 861)	<i>-12,54</i>
DIFFUSION MAT PUBLICITAIRES	2 642	<i>0,26</i>	2 500	<i>0,24</i>	142	<i>5,68</i>
ANNONCES INSERTIONS PUB	8 516	<i>0,82</i>	8 941	<i>0,85</i>	(425)	<i>-4,76</i>
ABONNEMENTS COTISATIONS	2 150	<i>0,21</i>	1 060	<i>0,10</i>	1 090	<i>102,81</i>
TRANSPORTS COMPAGNIES	22 376	<i>2,17</i>	22 675	<i>2,16</i>	(299)	<i>-1,32</i>
DEFRAIEMENTS COMPAGNIES	10 914	<i>1,06</i>	10 169	<i>0,97</i>	745	<i>7,33</i>
HEBERGEMENT CIE	11 364	<i>1,10</i>	8 522	<i>0,81</i>	2 842	<i>33,35</i>
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	6 262	<i>0,61</i>	12 505	<i>1,19</i>	(6 244)	<i>-49,93</i>
RECEPTIONS	3 425	<i>0,33</i>	5 677	<i>0,54</i>	(2 251)	<i>-39,66</i>
AFFRANCHISSEMENTS	9 394	<i>0,91</i>	11 972	<i>1,14</i>	(2 578)	<i>-21,54</i>
TELEPHONE	8 558	<i>0,83</i>	10 729	<i>1,02</i>	(2 171)	<i>-20,23</i>
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMI.	1 886	<i>0,18</i>	4 269	<i>0,41</i>	(2 383)	<i>-55,81</i>
Impôts, taxes, versements assimilés	23 259 <i>2,25</i>		23 040 <i>2,19</i>		219	0,95
IMPOTS TAXES DIVERS	127	<i>0,01</i>			127	

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2012 31/12/2012	12 mois	01/01/2011 31/12/2011	12 mois	Variations	%
TAXE SUR SALAIRES	23 132	2,24	23 040	2,19	92	0,40
Rémunération du personnel	344 012	33,29	364 898	34,74	(20 887)	-5,72
REMUNERATIONS DU PERSONNE...	292 826	28,33	316 772	30,16	(23 946)	-7,56
CONGES PAYES	3 267	0,32	1 146	0,11	2 121	185,18
INDEMNITES DIVERSES	3 600	0,35			3 600	
AVANTAGES EN NATURE	4 056	0,39			4 056	
REMUNERATION PL TECHNIQUE	40 262	3,90	46 055	4,38	(5 793)	-12,58
REMUNERATION PL ARTISTIQUE			925	0,09	(925)	-100,00
Charges sociales	187 811	18,17	214 084	20,38	(26 273)	-12,27
CHARGES PATRONALES	167 824	16,24	185 567	17,67	(17 744)	-9,56
PROVISION C.P.	2 508	0,24	(42)		2 550	N/S
ASSEDIC	1 836	0,18			1 836	
AUTRES CHARGES SOCIALES	14 743	1,43	17 712	1,69	(2 969)	-16,76
CH SOCIALES FRAIS CHQ DEJ	900	0,09	993	0,09	(93)	-9,35
REMUNERATION PERSONNEL EXTERIE			9 854	0,94	(9 854)	-100,00
Dotation aux amortissements	3 326	0,32	1 860	0,18	1 466	78,83
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	3 326	0,32	1 860	0,18	1 466	78,83
Autres charges	67 408	6,52	50 631	4,82	16 777	33,14
DROITS D'AUTEURS	17 074	1,65	13 209	1,26	3 866	29,27
PERTES/CREANCES IRRECOUVRABLES			844	0,08	(844)	-100,00
COPRODUCTIONS	50 003	4,84	36 570	3,48	13 433	36,73
CHARGES DIVERSES GEST.COURANTE	330	0,03	8		322	N/S
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	43 443	4,20	(772)	-0,07	44 215	N/S
RESULTAT FINANCIER	(11 724)	-1,13	(13 893)	-1,32	2 169	15,61
Intérêts et produits financiers	438	0,04	24		415	N/S
PRODUITS FINANCIERS	438	0,04	24		415	N/S
Intérêts et charges financières	12 162	1,18	13 917	1,32	(1 755)	-12,61
AGIOS	12 162	1,18	13 917	1,32	(1 755)	-12,61
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	31 720	3,07	(14 665)	-1,40	46 385	316,30
Produits exceptionnels	98	0,01			98	
PRODUITS SUR EXERCICES ANTERI.	98	0,01			98	
Charges exceptionnelles			649	0,06	(649)	-100,00
CHARGES EXCEPTION./OP.GESTION					-100,00	
CH. EXCPT. SUR EXO ANTERIEURS			648	0,06	(648)	-100,00
Résultat exceptionnel	98	0,01	(649)	-0,06	747	115,12
Engagements à réaliser sur ressources affectées	7 140	0,69			7 140	
ENGAGEMENT REALISE SUR S.	7 140	0,69			7 140	
TOTAL DES PRODUITS	1 034 002	100,05	1 050 392	100,00	(16 390)	-1,56
TOTAL DES CHARGES	1 009 324	97,66	1 065 706	101,46	(56 381)	-5,29

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2012	12	01/01/2011	12	Variations	%
	31/12/2012	mois	31/12/2011	mois		
Résultat	24 678	2,39	(15 313)	-1,46	39 991	261,15
Contribution en nature - Produits						
Contribution en nature - Charges						

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **140 034** euros

- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **1 034 002** euros
 - un total charges de **1 009 324** euros

 - dégage un résultat de **24 678** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2012**
- finit le **31/12/2012**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2012
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virement p à p.	Cessions	

INCORPORELLES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes au 31/12/2012
			Réévaluations	Acquisitions	
	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	14 557			14 557
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	14 557			14 557

CORPORELLES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes au 31/12/2012
			Réévaluations	Acquisitions	
	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	15 300			15 300
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	15 266		1 855	14 529
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grévées de droits				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	30 566		1 855	29 829

FINANCIERES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes au 31/12/2012
			Réévaluations	Acquisitions	
	Participations évaluées en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		87 287		62 277
	Prêts et autres immobilisations financières	11 113	660 843	671 880	76
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	11 113	748 130	696 890	62 353

	TOTAL	56 235	749 985	699 481	106 739
--	--------------	---------------	----------------	----------------	----------------

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2012
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	11 486	1 106		12 591
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 486	1 106		12 591
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	15 300			15 300
	Matériel de bureau, mobilier	15 271	155	2 591	12 834
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	30 571	155	2 591	28 134	
TOTAL		42 057	1 260	2 591	40 726

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2012	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	76	76	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	9 334	9 334	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	19	19	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 840	6 840	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	16 562	16 562	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	6 122	6 122	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	5 957	5 957	
	Charges constatées d'avances	20 910	20 910	
TOTAL DES CREANCES		65 821	65 821	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2012	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	33 942	33 942		
	Personnel et comptes rattachés	26 047	26 047		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	54 612	54 612		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	23	23		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	21 547	21 547		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	2 395	2 395			
TOTAL DES DETTES		138 567	138 567		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2012
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION BILLETTERIE 2013		2 395	2 395
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			2 395

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	(17 104)		15 313	(32 417)
Résultat de l'exercice	(15 313)	15 313		
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	(32 417)	15 313	15 313	(32 417)