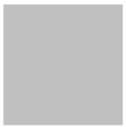


**ASSOC. COMPAGNIE OPOSITO**

53 RUE DE MERLAN

93130 NOISY-LE-SEC

01 48 02 80 96



# Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2012



**PERRY**

18 Avenue BERLIOZ

93270 SEVRAN

Téléphone : 0607561640



L'exercice clôturé au 31/12/2012 présente un montant total du bilan de 314 554 €  
et dégage un résultat de 9 814 €

**Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :**

- importance relative
- continuité d'exploitation
- permanence des règles et méthodes d'un exercice à l'autre

**Les nouvelles règles issues :**

- des règlements CRC 2002-10 (du 12 décembre 2002) et 2003-07 (du 12 décembre 2003) sur les amortissements et les dépréciations,
- du règlement CRC 2004-06 (du 23 novembre 2004) relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs,

ont été mises en application pour la première fois au titre de l'exercice ouvert en 2005, ce qui constitue un changement de méthode comptable.

Le cas échéant, les mesures de simplification visant les petites entreprises ont été appliquées.

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

**Evènements significatifs :**

- de l'exercice : Néant
- postérieurs à compter de la clôture : Néant

**Immobilisations corporelles :**

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

le poste immobilisation en cours d'un montant de 29.493,50€ représente les dépenses engagées pour la production de kori-kori. dans le cas de nos productions, l'amortissement est calculé sur le nombre de représentations. les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire / dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

**Stocks :**

Les stocks sont évalués suivant la méthode << premier entré-premier sorti >>.

Le prix d'achat comprend les droits de douanes et les taxes non récupérables et est diminué des escomptes de règlement.

**Créances :**

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

**Subventions :**

la ville de Noisy-le-sec met à disposition gratuite, le local de la rue de Merlan et participe au fonctionnement de l'association en versant une subvention de 15.000 €, elle subventionne les rencontres d'ici et d'ailleurs, à hauteur de 57.663 € .

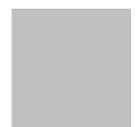
la DRAC participe au fonctionnement en versant une subvention de 300.300 €.

le C.G. 93 participe au fonctionnement en versant une subvention de 100.000 €.

la région participe au fonctionnement en versant une subvention de 91.890 €.

En outre l'association a perçu, au titre des dispositifs d'aide à l'emploi ( emploi tremplin, CUI) 11.917 €.

# Bilan



# Bilan Actif

ASSOC. COMPAGNIE OPOSITO

Période du 01/01/12 au 31/12/12

Edition du 11/03/13

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2012	Net (N-1) 31/12/2011
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 357	1 357		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>1 357</b>	<b>1 357</b>		
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	29 276	29 276		464
Autres immobilisations corporelles	309 903	305 451	4 452	9 231
Immobilisations en cours	29 494		29 494	
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>368 673</b>	<b>334 728</b>	<b>33 946</b>	<b>9 695</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	2 194		2 194	2 194
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	15		15	15
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 569		4 569	6 069
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>6 777</b>		<b>6 777</b>	<b>8 277</b>
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>376 807</b>	<b>336 084</b>	<b>40 723</b>	<b>17 973</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	683		683	995
Stocks de marchandises				
<b>TOTAL stocks et en-cours :</b>	<b>683</b>		<b>683</b>	<b>995</b>
<b>CRÉANCES</b>				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	30 619		30 619	26 039
Autres créances	26 290		26 290	7 183
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>TOTAL créances :</b>	<b>56 909</b>		<b>56 909</b>	<b>33 222</b>
<b>DISPONIBILITÉS ET DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	215 211		215 211	174 540
Charges constatées d'avance	1 029		1 029	11 150
<b>TOTAL disponibilités et divers :</b>	<b>216 240</b>		<b>216 240</b>	<b>185 690</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>273 831</b>		<b>273 831</b>	<b>219 908</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>650 638</b>	<b>336 084</b>	<b>314 554</b>	<b>237 880</b>

# Bilan Passif

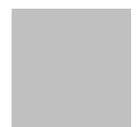
ASSOC. COMPAGNIE OPOSITO

Période du 01/01/12 au 31/12/12

Edition du 11/03/13

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2012	Net (N-1) 31/12/2011
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds associatifs,sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	141 477	139 108
<b>Résultat de l'exercice</b>	9 814	2 370
<b>TOTAL fonds propres :</b>	<b>151 291</b>	<b>141 477</b>
Subventions d'investissement	69 921	
Provisions réglementées		
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>221 212</b>	<b>141 477</b>
<b>Autres fonds propres</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>DETTES FINANCIÈRES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		58
Emprunts et dettes financières divers		
<b>TOTAL dettes financières :</b>		<b>58</b>
<b>AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS</b>		
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 309	4 186
Dettes fiscales et sociales	65 549	67 215
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	10 234	5 732
<b>TOTAL dettes diverses :</b>	<b>92 092</b>	<b>77 133</b>
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES	1 250	19 211
<b>DETTES</b>	<b>93 342</b>	<b>96 403</b>
<b>Ecarts de conversion passif</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>314 554</b>	<b>237 880</b>

# Compte de Résultat



# Compte de Résultat (Première Partie)

ASSOC. COMPAGNIE OPOSITO

Période du 01/01/12 au 31/12/12  
Edition du 11/03/13

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2012	Net (N-1) 31/12/2011
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	184 396		184 396	297 838
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>184 396</b>		<b>184 396</b>	<b>297 838</b>
Production stockée			29 494	
Production immobilisée			576 771	543 735
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges				
Autres produits			1	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>790 661</b>	<b>841 573</b>
<b>CHARGES EXTERNES</b>				
Achats de marchandises [et droits de douane]			3 365	483
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			283 193	301 175
<b>TOTAL charges externes :</b>			<b>286 559</b>	<b>301 658</b>
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS</b>			20 013	9 987
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>				
Salaires et traitements			283 050	337 091
Charges sociales			125 142	145 948
<b>TOTAL charges de personnel :</b>			<b>408 192</b>	<b>483 040</b>
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			7 152	7 596
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL dotations d'exploitation :</b>			<b>7 152</b>	<b>7 596</b>
<b>AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			59 259	14 144
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>781 174</b>	<b>816 425</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>9 487</b>	<b>25 148</b>

# Compte de Résultat (Seconde Partie)

ASSOC. COMPAGNIE OPOSITO

Période du 01/01/12 au 31/12/12  
Edition du 11/03/13

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2012	Net (N-1) 31/12/2011
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>9 487</b>	<b>25 148</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		23 000
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers de participation	32	32
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 272	1 665
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>2 304</b>	<b>1 697</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	102	868
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>102</b>	<b>868</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>2 202</b>	<b>829</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>11 689</b>	<b>2 976</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4	4
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	<b>4</b>	<b>4</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	129	165
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	<b>129</b>	<b>165</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(125)</b>	<b>(161)</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices	1 750	446
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>792 969</b>	<b>843 273</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>783 155</b>	<b>840 904</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>9 814</b>	<b>2 370</b>

# Détail des comptes



# Détail des Comptes

## ASSOC. COMPAGNIE OPOSITO

Période du 01/01/12 au 31/12/12

Edition du 11/03/13

Ciel Etats comptables et fiscaux 7.10

Bilan Actif (2050)						
	Brut	Amortissements	Net 31/12/2012	Net N-1 31/12/2011	Variation En valeur	Variation En %
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>						
<b>Immobilisations incorporelles</b>						
Autres immobilisations incorporelles	1 356,60	1 356,60	0,00	0,00	0,00	
208010 LOGICIELS	1 356,60		1 356,60	1 356,60		
280801 AMORT ACQUISITION LOGIC		1 356,60	-1 356,60	-1 356,60		
<b>Immobilisations corporelles</b>						
Inst. tech., matériel et out. industriels	29 276,24	29 276,24	0,00	463,65	-463,65	-100,00
215400 MATERIEL TECHNIQUE	29 276,24		29 276,24	29 825,06	-548,82	-1,84
281540 AMORT.MAT. TECHNIQUE		29 276,24	-29 276,24	-29 361,41	85,17	-0,29
Autres immobilisations corporelles	309 903,12	305 451,26	4 451,86	9 231,50	-4 779,64	-51,78
218100 PRODUCTION EL TORO	243 626,69		243 626,69	243 626,69		
218110 A.A.I. GENERALES	741,00		741,00	741,00		
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	44 058,53		44 058,53	44 058,53		
218300 MATERIEL BUREAU, INFOR	4 408,09		4 408,09	12 788,91	-8 380,82	-65,53
218310 MATERIEL DE SPECTACLE	17 068,81		17 068,81	15 674,16	1 394,65	8,90
281810 DOT.AMORT.TORO		243 626,69	-243 626,69	-243 626,69		
281811 AMORT INST. GALES. SOL P		741,00	-741,00	-741,00		
281820 MATERIEL DE TRANSPORT		41 386,27	-41 386,27	-35 072,91	-6 313,36	18,00
281830 AMORT. MAT. BUREAU ET IN		4 009,13	-4 009,13	-12 543,03	8 533,90	-68,04
281831 MATERIEL DE SPECTACLE		15 688,17	-15 688,17	-15 674,16	-14,01	0,09
Immobilisations en cours	29 493,83		29 493,83		29 493,83	
231000 IMMOBILISATIONS EN COURS	29 493,83		29 493,83		29 493,83	
<b>Immobilisations financières</b>						
Autres participations	2 193,50		2 193,50	2 193,50	0,00	
261100 ACTIONS B.F.C.C.	2 193,50		2 193,50	2 193,50		
Autres titres immobilisés	15,00		15,00	15,00	0,00	
271100 TITRES UCT	15,00		15,00	15,00		
Autres immobilisations financières	4 568,86		4 568,86	6 068,86	-1 500,00	-24,72
275500 CAUTION CARTE TOTAL	300,00		300,00	300,00		
275501 CAUTION AIR LIQUIDE	158,86		158,86	158,86		
275502 CAUTION LOYER ST.JUST	4 110,00		4 110,00	4 110,00		
275503 CAUTION FLYCAR				1 500,00	-1 500,00	-100,00
<b>TOTAL (II)</b>	<b>376 807,15</b>	<b>336 084,10</b>	<b>40 723,05</b>	<b>17 972,51</b>	<b>22 750,54</b>	<b>126,59</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
<b>Stocks</b>						
Produits intermédiaires et finis	682,56		682,56	995,40	-312,84	-31,43
355000 STOCK DE LIVRES	682,56		682,56	995,40	-312,84	-31,43
<b>Créances</b>						
Clients et comptes rattachés	30 618,82		30 618,82	26 038,66	4 580,16	17,59
411000 CLIENTS DIVERS				26 038,66	-26 038,66	-100,00
411C CLIENTS C - DIVERS	4 815,00		4 815,00	4 815,00		
411DYN DYNAMO PLUS	803,82		803,82	803,82		
411FOU LE FOURNEAU	10 000,00		10 000,00	10 000,00		
411VILLES VILLES DIVERSES	15 000,00		15 000,00	15 000,00		
Autres créances	26 289,86		26 289,86	7 183,34	19 106,52	265,98
401000 FOURNISSEURS DIVERS				5 984,24	-5 984,24	-100,00
401EUROBACK EURO BACKLINE	20 694,87		20 694,87	20 694,87		
401GHS GHS SPAIECTACLE	758,79		758,79	758,79		
401LER LEROY MERLIN	36,00		36,00	36,00		
401VEO VEOLIA	23,14		23,14	23,14		
425000 PERSONNEL AVANCES ET A	200,00		200,00	200,00		
445660 TVA DED S/ABS 19.6%	850,85		850,85	72,46	778,39	1074,23

# Détail des Comptes

ASSOC. COMPAGNIE OPOSITO

Période du 01/01/12 au 31/12/12

Edition du 11/03/13

Ciel Etats comptables et fiscaux 7.10

Bilan Actif (2050)						
	Brut	Amortissements	Net 31/12/2012	Net N-1 31/12/2011	Variation En valeur	Variation En %
445661 TVA DED 5.5%				1,64	-1,64	-100,00
445663 TVA DED A 7%	126,00		126,00		126,00	
445670 CREDIT DE TVA A REPORTER	2 247,00		2 247,00	439,00	1 808,00	411,85
445860 TVA DED SUR FACT A RECE	686,00		686,00	686,00		
468700 PRODUITS A RECEVOIR	667,21		667,21		667,21	
<b>Divers</b>						
Disponibilités	215 211,01		215 211,01	174 539,89	40 671,12	23,30
512100 BANQUE CC	27 655,57		27 655,57	15 279,44	12 376,13	81,00
512120 C.S.L. LIVRET A	77 818,19		77 818,19	77 519,96	298,23	0,38
512130 C.S.L. CODEVAIR	109 477,97		109 477,97	81 501,84	27 976,13	34,33
531000 CAISSE SIEGE SOCIAL	226,62		226,62	205,99	20,63	10,02
531420 CAISSE PESOS (MEXIQUE)	30,20		30,20	30,20		
531430 CAISSE FRANCS CFA	2,46		2,46	2,46		
<b>COMPTES DE RÉGULARISATION</b>						
Charges constatées d'avances	1 028,61		1 028,61	11 150,27	-10 121,66	-90,78
486000 CHARGES CONSTATEES D'A	1 028,61		1 028,61	11 150,27	-10 121,66	-90,78
<b>TOTAL (III)</b>	<b>273 830,86</b>		<b>273 830,86</b>	<b>219 907,56</b>	<b>53 923,30</b>	<b>24,52</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>	<b>650 638,01</b>	<b>336 084,10</b>	<b>314 553,91</b>	<b>237 880,07</b>	<b>76 673,84</b>	<b>32,23</b>

# Détail des Comptes

## ASSOC. COMPAGNIE OPOSITO

Période du 01/01/12 au 31/12/12

Edition du 11/03/13

Ciel Etats comptables et fiscaux 7.10

Bilan Passif (2051)				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2012	31/12/2011	En valeur	En %
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
Report à nouveau	141 477,30	139 107,74	2 369,56	1,70
110000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDIT)	141 477,30	139 107,74	2 369,56	1,70
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>9 813,74</b>	<b>2 369,56</b>	<b>7 444,18</b>	<b>314,16</b>
Subventions d'investissement	69 920,55		69 920,55	
131001 SUBVENTIONS INVEST DMDTS	42 056,07		42 056,07	
131002 SUBVENTIONS INVEST FOURNEAU	9 345,79		9 345,79	
131003 SUBVENTIONS INVEST CNC MARSEIL	4 500,00		4 500,00	
131004 SUBVENTIONS INVEST CHALON/SAON	14 018,69		14 018,69	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>221 211,59</b>	<b>141 477,30</b>	<b>79 734,29</b>	<b>56,36</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>				
<b>PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
<b>DETTES</b>				
Emprunts et dettes auprès établ. de crédits		58,34	-58,34	-100,00
518100 INT+R-TS COURUS + PAYER		58,34	-58,34	-100,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 309,13	4 186,00	12 123,13	289,61
401ACIP ACIPAR	971,39		971,39	
401AUD AUDIOLITE	1 668,00		1 668,00	
401CONRAD CONRAD ELECTRONIC S.A.	216,20		216,20	
401ORANGE ORANGE	76,48		76,48	
401P FOURNISSEURS - P DIVERS	1 070,00		1 070,00	
401PERRY PERRY ALAIN RETRAITE	4 375,00		4 375,00	
401S FOURNISSEURS - S DIVERS	86,25		86,25	
401SAC SACAM GARAGE	1 172,60		1 172,60	
401SFR SFR	137,21		137,21	
408100 FOURNISSEURS	6 536,00	4 186,00	2 350,00	56,14
Dettes fiscales et sociales	65 548,95	67 215,06	-1 666,11	-2,48
421012 SALAIRES NETS DECEMBRE		1 253,89	-1 253,89	-100,00
428200 DETTES PROVISIO. POUR CONGES P	7 196,00	10 344,00	-3 148,00	-30,43
428600 AUTRES CHARGES A PAYER		7 192,98	-7 192,98	-100,00
431100 URSSAF	20 506,84	20 667,00	-160,16	-0,77
437100 POLE EMPLOI INTERMITTENTS	266,00	665,68	-399,68	-60,04
437130 AGESEA	1 041,00	503,00	538,00	106,96
437300 AUDIENS (GRISS)	7 174,50	7 700,00	-525,50	-6,82
437500 CONGES SPECTACLES	365,00	916,95	-551,95	-60,19
437600 MUTUELLES UMC	620,37	477,88	142,49	29,82
437820 CMB INTERMITTENT	413,42	452,15	-38,73	-8,57
437830 ACMS MED DU TRAVAIL	33,52		33,52	
437900 FNAS	603,00	709,00	-106,00	-14,95
438200 CHARGES SOCIALES /CONG+S + PAY	3 226,00	6 539,03	-3 313,03	-50,67
438600 FORMATI PROF. CONTINUE/AFDAS	4 617,05	5 466,67	-849,62	-15,54
444000 ETAT IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 750,00	446,00	1 304,00	292,38
445715 TVA COLL 7%	4 036,64		4 036,64	
445870 TVA COLL. 19.6% EN ATTENTE	131,73	436,52	-304,79	-69,82
445871 TVA EN ATT. COL. 5.5% OU 19.6		1 218,60	-1 218,60	-100,00
445872 TVA COLL 7% EN ATTENTE	1 950,52		1 950,52	
447100 TAXE / SALAIRES	9 683,00		9 683,00	
448610 TAXE D'APPRENTISSAGE	1 934,36	2 225,71	-291,35	-13,09
Autres dettes	10 234,24	5 732,04	4 502,20	78,54
467000 NOTES DE FRAIS SALARI+S	3,90		3,90	
468600 CHARGES A PAYER	10 230,34	5 732,04	4 498,30	78,48
<b>COMPTES DE RÉGULARISATION</b>				
Produits constatés d'avance	1 250,00	19 211,33	-17 961,33	-93,49
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 250,00	19 211,33	-17 961,33	-93,49
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>93 342,32</b>	<b>96 402,77</b>	<b>-3 060,45</b>	<b>-3,17</b>

Bilan Passif (2051)				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2012	31/12/2011	En valeur	En %
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	<b>314 553,91</b>	<b>237 880,07</b>	<b>76 673,84</b>	<b>32,23</b>

# Détail des Comptes

## ASSOC. COMPAGNIE OPOSITO

Période du 01/01/12 au 31/12/12

Edition du 11/03/13

Ciel Etats comptables et fiscaux 7.10

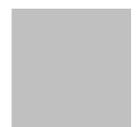
Compte de Résultat (2052)				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2012	31/12/2011	En valeur	En %
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
<b>Production vendue de services</b>	<b>184 396,13</b>	<b>297 838,21</b>	<b>-113 442,08</b>	<b>-38,09</b>
706000 DROITS CESS. SPECTAC.EXO	32 687,86		32 687,86	
706055 DROITS CESS. SPECTAC 5.5%		226 964,55	-226 964,55	-100,00
706196 VENTE DE SPECTACLE A 19.6	132 434,23		132 434,23	
708000 TRANSPORTS S/SPECT.EXO	19 211,33		19 211,33	
708055 TRANSPORT S/SPECT. + 5.5%		53 699,74	-53 699,74	-100,00
708555 ACTIVITE ANNEXE 5.5		14 804,78	-14 804,78	-100,00
708596 ACTIVITE ANNEXE 19.6	62,71	2 369,14	-2 306,43	-97,35
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>184 396,13</b>	<b>297 838,21</b>	<b>-113 442,08</b>	<b>-38,09</b>
<b>Production immobilisée</b>	<b>29 493,83</b>		<b>29 493,83</b>	
722000 PRODUCTION NCORPORELLE IMMOBIL	29 493,83		29 493,83	
<b>Subvention d'exploitation</b>	<b>576 770,57</b>	<b>543 734,59</b>	<b>33 035,98</b>	<b>6,08</b>
741100 SUBVENTIONS DRAC IDF	300 300,00	284 644,55	15 655,45	5,50
741200 SUBVENTIONS CONSEIL GENERAL 93	100 000,00	94 786,72	5 213,28	5,50
741300 SUBVENTIONS REGION IDF	91 890,00	87 099,53	4 790,47	5,50
741400 SUBVENTIONS VILLE DE NOISY-LE-	72 663,36	72 701,42	-38,06	-0,05
741500 ONDA		4 502,37	-4 502,37	-100,00
741700 SUBVENTIONS ASP/EMPLOI TREMPLE	11 250,00		11 250,00	
741710 SUBVENTIONS ASP/CUI	667,21		667,21	
<b>Autres produits</b>	<b>0,62</b>		<b>0,62</b>	
758000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	0,62		0,62	
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>790 661,15</b>	<b>841 572,80</b>	<b>-50 911,65</b>	<b>-6,05</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
<b>Achats de marchandises (y compris droits douane)</b>	<b>3 365,34</b>	<b>483,48</b>	<b>2 881,86</b>	<b>596,07</b>
607000 ACHATS DE MARCHANDISES	3 365,34	483,48	2 881,86	596,07
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>283 193,24</b>	<b>301 174,76</b>	<b>-17 981,52</b>	<b>-5,97</b>
604100 PRESTATAIRES DE SPECTACLES	79 863,00	83 980,00	-4 117,00	-4,90
604200 ACHATS PREST. SECURITE	1 387,84	1 154,00	233,84	20,26
605000 ACHATS MATERIEL EQUIPEM. TRAVA	102,00	656,04	-554,04	-84,45
605300 HA MAT SON	1 742,97		1 742,97	
606110 ENERGIE (EAUX,GAZ,ELECTR)	7 542,78	5 922,04	1 620,74	27,37
606120 AUTRES FOURN ENERGIE	3 049,12	6 265,10	-3 215,98	-51,33
606300 FOURNT. PETIT MAT.	9 422,77	9 278,16	144,61	1,56
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 759,87	2 498,08	-738,21	-29,55
606410 HA NOURRITURES	2 125,65	1 991,35	134,30	6,74
606420 PRODUITS ENTRE.FOYER	414,54	632,87	-218,33	-34,50
606510 DECORS	2 929,87	5 154,31	-2 224,44	-43,16
606520 COSTUMES	515,46	117,06	398,40	340,34
606530 FRAIS DE REGIE	3 376,84	2 390,70	986,14	41,25
606580 AUTRES FOURN ARTIFICES MAQ	1 130,07	6 055,89	-4 925,82	-81,34
613000 LOYER SAINT JUST	25 191,15	24 041,76	1 149,39	4,78
613100 LOYER ANIMAVILLE	4 326,00	4 081,00	245,00	6,00
613502 LOCATION MAT ET OUTILLAGE	6 670,70	6 491,25	179,45	2,76
613503 LOCATION DISPOSITIF SCENIQUE	8 376,25	13 465,05	-5 088,80	-37,79
613504 LOCATION MATERIEL SON	8 076,08	2 899,15	5 176,93	178,57
613505 LOCATION MATERIEL ECLAIRAGE	3 474,57	3 649,84	-175,27	-4,80
613506 LOCATION VEHICULES	1 695,71	3 678,42	-1 982,71	-53,90
613600 LOCATION IMMOBILIERES AUTRES	1 200,00	2 400,00	-1 200,00	-50,00
615000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	3 219,44	1 006,22	2 213,22	219,95
615520 ENTRET REPARATION TRANSPORT	1 801,93	3 310,64	-1 508,71	-45,57
615530 BLANCHISSERIE ENTRETIEN	126,09	287,30	-161,21	-56,11
615600 MAINTENANCE	2 006,85	7 327,35	-5 320,50	-72,61
616100 ASSURANCES	10 847,18	10 194,06	653,12	6,41
618100 DOCUMENTATION GENERALE	1 316,05	1 329,66	-13,61	-1,02
622600 HONORAIRES	28 390,95	10 766,26	17 624,69	163,70
622700 FRAIS D'ACTE ET DE CONTENTIEUX	50,00	190,00	-140,00	-73,68
623200 PUB ET COMUN DES SPECTACLES	2 765,23	2 323,43	441,80	19,01
623400 CADEAUX CLIENTELE	281,88	353,84	-71,96	-20,34
624500 TRSPTS DECORS & ACCESSOIRES	15 179,60	20 305,01	-5 125,41	-25,24
624700 CARTE ORANGE	1 903,93	1 582,28	321,65	20,33
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	11 212,63	21 162,09	-9 949,46	-47,02

Compte de Résultat (2052)				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2012	31/12/2011	En valeur	En %
625121 RESTAURATION	10 211,76	8 004,96	2 206,80	27,57
625500 FRAIS D'HEBERGEMENT	2 971,08	7 268,06	-4 296,98	-59,12
625600 MISSIONS	3 704,41	6 128,52	-2 424,11	-39,55
625700 RECEPTIONS	1 489,12	2 881,95	-1 392,83	-48,33
626100 FRAIS D'ENVOI AFFRANCHISSEMENT	3 164,16	2 731,48	432,68	15,84
626210 TELECOM :LIGNES FIXES	2 497,85	1 990,48	507,37	25,49
626220 TELECOM: MOBILES	2 785,84	3 201,63	-415,79	-12,99
626300 INTERNET	588,63	565,01	23,62	4,18
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	1 406,39	662,46	743,93	112,30
628100 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS,.,	899,00	800,00	99,00	12,38
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>20 012,52</b>	<b>9 986,91</b>	<b>10 025,61</b>	<b>100,39</b>
631100 TAXE / SALAIRES	9 683,00		9 683,00	
631200 TAXE D'APPRENTISSAGE	1 943,76	2 216,18	-272,42	-12,29
633300 AFDAS F.P.C.	4 646,76	5 569,73	-922,97	-16,57
635110 COT FONC & CVAE ( EX TP)	39,00	39,00		
635120 TAXES FONCIERES	3 450,00	1 916,00	1 534,00	80,06
635800 REDEVANCE AUDIOVISUELLE	250,00	246,00	4,00	1,63
<b>Salaires et traitements</b>	<b>283 049,71</b>	<b>337 091,47</b>	<b>-54 041,76</b>	<b>-16,03</b>
641100 SALAIRES BRUTS PERM & TECH	216 172,77	234 694,56	-18 521,79	-7,89
641110 SALAIRES BRUTS ARTISTIQUES	70 181,25	90 576,60	-20 395,35	-22,52
641200 INDEMNITES CP	-512,63	2 310,83	-2 823,46	-122,18
641300 PRIMES & GRATIFICATIONS	-3 842,98	7 192,98	-11 035,96	-153,43
641400 INDEMNITES NON SOUMISES A COTI	1 051,30	2 316,50	-1 265,20	-54,62
<b>Charges sociales</b>	<b>125 142,30</b>	<b>145 948,14</b>	<b>-20 805,84</b>	<b>-14,26</b>
645100 COTISATIONS URSSAF	60 074,92	71 350,82	-11 275,90	-15,80
645200 COTISATIONS MUTUELLES	4 021,85	3 128,53	893,32	28,55
645300 COTISATIONS AUDIENS RETRAITE/S	23 988,73	26 389,83	-2 401,10	-9,10
645400 COTISATIONS POLE EMPLOI PERM	6 110,03	6 593,02	-482,99	-7,33
645410 COTISATIONS POLE EMPLOI INTERM	7 988,06	10 223,59	-2 235,53	-21,87
645500 COTISATIONS CONGES SPECTACLES	17 154,23	21 316,82	-4 162,59	-19,53
645800 COTISATIONS AUTRES ORG. SOC.	755,28	1 306,99	-551,71	-42,21
645810 COTISATIONS AGESEA/MDA	289,16		289,16	
647200 CONTRIBUTIONS F.N.A.S.	3 592,53	4 134,14	-541,61	-13,10
647500 COTISATIONS CMB INTERMITTENT	373,43	737,04	-363,61	-49,33
647510 COTISATIONS ACMS PERM	794,08	767,36	26,72	3,48
<b>Dotation d'exploitation</b>				
<b>Sur immobilisations - dot. aux amort.</b>	<b>7 152,06</b>	<b>7 596,44</b>	<b>-444,38</b>	<b>-5,85</b>
681120 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 152,06	7 596,44	-444,38	-5,85
<b>Autres charges</b>	<b>59 259,01</b>	<b>14 143,63</b>	<b>45 115,38</b>	<b>318,98</b>
651600 DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUC	30 613,34	14 143,63	16 469,71	116,45
654000 PERTES SUR CREANCES IRRECOURVRA	4 957,81		4 957,81	
657000 SUBVENTION VERS+E PAR L'ASSOCI	23 687,00		23 687,00	
658000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA	0,86		0,86	
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>781 174,18</b>	<b>816 424,83</b>	<b>-35 250,65</b>	<b>-4,32</b>
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>9 486,97</b>	<b>25 147,97</b>	<b>-15 661,00</b>	<b>-62,28</b>
<b>Opérations en commun</b>				
<b>Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)</b>		23 000,00	-23 000,00	-100,00
655200 COPRODUCTION VERSEE		23 000,00	-23 000,00	-100,00
<b>Produits financiers</b>				
<b>Produits financiers de participations</b>	31,60	31,59	0,01	0,03
761100 REVENUS TITRES DE PARTICIPATIO	31,60	31,59	0,01	0,03
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>	2 272,36	1 665,14	607,22	36,47
764000 REVENUS VALEURS MOBIL. PLACEME	2 272,36	1 665,14	607,22	36,47
<b>Total des produits financiers (V)</b>	<b>2 303,96</b>	<b>1 696,73</b>	<b>607,23</b>	<b>35,79</b>
<b>Charges financières</b>				
<b>Intérêts et charges assimilées</b>	102,23	868,22	-765,99	-88,23

Compte de Résultat (2052)				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2012	31/12/2011	En valeur	En %
661600 AGIOS BANCAIRES	102,23	868,22	-765,99	-88,23
<b>Total des charges financières (VI)</b>	<b>102,23</b>	<b>868,22</b>	<b>-765,99</b>	<b>-88,23</b>
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>	<b>2 201,73</b>	<b>828,51</b>	<b>1 373,22</b>	<b>165,75</b>
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (1-2+3-4+5-6)</b>	<b>11 688,70</b>	<b>2 976,48</b>	<b>8 712,22</b>	<b>292,70</b>

Compte de Résultat (2053)				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2012	31/12/2011	En valeur	En %
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Produits except. sur opérations de gestion	3,86	3,94	-0,08	-2,03
771800 AUTRES PROD. EXCEPT. SUR OP. G	3,86	3,94	-0,08	-2,03
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>3,86</b>	<b>3,94</b>	<b>-0,08</b>	<b>-2,03</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Charges except. sur opérations de gestion	128,82	164,86	-36,04	-21,86
671200 PENALITES AMENDES FISC. & PENA	103,25	158,00	-54,75	-34,65
671800 AUT. CHARG. EXCEP. SUR OPER. G	25,57	6,86	18,71	272,74
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>128,82</b>	<b>164,86</b>	<b>-36,04</b>	<b>-21,86</b>
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	<b>-124,96</b>	<b>-160,92</b>	<b>35,96</b>	<b>-22,35</b>
Impôts sur les bénéfices * (X)	1 750,00	446,00	1 304,00	292,38
695000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 750,00	446,00	1 304,00	292,38
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>792 968,97</b>	<b>843 273,47</b>	<b>-50 304,50</b>	<b>-5,97</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>783 155,23</b>	<b>840 903,91</b>	<b>-57 748,68</b>	<b>-6,87</b>
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>9 813,74</b>	<b>2 369,56</b>	<b>7 444,18</b>	<b>314,16</b>

# Annexe



# Immobilisations

ASSOC. COMPAGNIE OPOSITO

Période du 01/01/12 au 31/12/12

Edition du 11/03/13

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 357		
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>1 357</b>		
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	29 825		
Installations générales, agencements et divers	244 368		
Matériel de transport	44 059		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	28 463		1 909
Emballages récupérables et divers			29 494
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>346 714</b>		<b>31 403</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	2 194		
Autres titres immobilisés	15		
Prêts et autres immobilisations financières	6 069		
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>8 277</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>356 348</b>		<b>31 403</b>

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			1 357	
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>			<b>1 357</b>	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels		549	29 276	
Inst. générales, agencements et divers			244 368	
Matériel de transport			44 059	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		8 895	21 477	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			29 494	
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>		<b>9 444</b>	<b>368 673</b>	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			2 194	
Autres titres immobilisés			15	
Prêts et autres immo. financières	1 500		4 569	
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>1 500</b>		<b>6 777</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>1 500</b>	<b>9 444</b>	<b>376 807</b>	

# Amortissements

ASSOC. COMPAGNIE OPOSITO

Période du 01/01/12 au 31/12/12

Edition du 11/03/13

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	1 357			1 357
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>1 357</b>			<b>1 357</b>
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	29 361	464	549	29 276
Inst. générales, agencements et divers	244 368			244 368
Matériel de transport	35 073	6 313		41 386
Mat. de bureau, informatique et mobil.	28 217	375	8 895	19 697
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>337 019</b>	<b>7 152</b>	<b>9 444</b>	<b>334 728</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>338 376</b>	<b>7 152</b>	<b>9 444</b>	<b>336 084</b>

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>			
Frais d'acquisition de titres de participations			
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>			

# État des Échéances des Créances et Dettes

ASSOC. COMPAGNIE OPOSITO

Période du 01/01/12 au 31/12/12

Edition du 11/03/13

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	4 569		4 569
<b>TOTAL de l'actif immobilisé :</b>	<b>4 569</b>		<b>4 569</b>
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	30 619	30 619	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	200	200	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfiques			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	3 910	3 910	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	22 180	22 180	
<b>TOTAL de l'actif circulant :</b>	<b>56 909</b>	<b>56 909</b>	
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	1 029	1 029	

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>62 506</b>	<b>57 937</b>	<b>4 569</b>
----------------------	---------------	---------------	--------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	16 309	16 309		
Personnel et comptes rattachés	7 196	7 196		
Sécurité sociale et autres organismes	38 867	38 867		
Impôts sur les bénéfiques	1 750	1 750		
Taxe sur la valeur ajoutée	6 119	6 119		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	11 617	11 617		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	10 234	10 234		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 250	1 250		

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>93 342</b>	<b>93 342</b>		
----------------------	---------------	---------------	--	--

# Charges à Payer

ASSOC. COMPAGNIE OPOSITO

Période du 01/01/12 au 31/12/12  
Edition du 11/03/13

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 536
Dettes fiscales et sociales	16 973
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	10 230
<b>TOTAL</b>	<b>33 740</b>

# Produits à Recevoir

ASSOC. COMPAGNIE OPOSITO

Période du 01/01/12 au 31/12/12

Edition du 11/03/13

<b>MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b>	<b>Montant</b>
<b>Immobilisations financières</b> Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières  <b>Créances</b> Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances  <b>Valeurs Mobilières de Placement</b>  <b>Disponibilités</b>	667
<b>TOTAL</b>	<b>667</b>

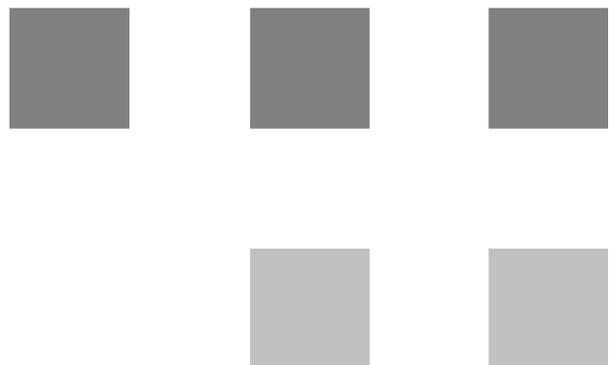
# Charges et Produits Constatés d'Avance

ASSOC. COMPAGNIE OPOSITO

Période du 01/01/12 au 31/12/12  
Edition du 11/03/13

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	1 029	1 250
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>1 029</b>	<b>1 250</b>

# Etats de gestion



# Capacité d'Autofinancement

ASSOC. COMPAGNIE OPOSITO

Période du 01/01/12 au 31/12/12

Edition du 11/03/13

RUBRIQUES	31/12/2012	31/12/2011	Variation
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>75 897</b>	<b>46 888</b>	<b>29 009</b>

+ Transfert de charges d'exploitation			
+ Autres produits d'exploitation	1		1
- Autres charges d'exploitation	59 259	14 144	45 115
+ Quote part de résultat sur opérations en commun		23 000	(23 000)
+ Produits financiers	2 304	1 697	607
- Charges financières	102	868	(766)
+ Produits exceptionnels	4	4	(0)
- Charges exceptionnelles	129	165	(36)
- Participation des salariés			
- Impôts sur les bénéfices	1 750	446	1 304
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>16 966</b>	<b>55 966</b>	<b>(39 000)</b>

# Soldes Intermédiaires de Gestion

ASSOC. COMPAGNIE OPOSITO

Période du 01/01/12 au 31/12/12

Edition du 11/03/13

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2012	%	Net (N-1) 31/12/2011	%
Ventes de marchandises				
-Coût d'achat des marchandises	3 365	1,83	483	0,16
<b>MARGE COMMERCIALE</b>	<b>(3 365)</b>	<b>-1,83</b>	<b>(483)</b>	<b>-0,16</b>
Production vendue	184 396	100	297 838	100
+ Production stockée				
- Déstockage de production				
+ Production immobilisée	29 494	15,99		
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>213 890</b>	<b>115,99</b>	<b>297 838</b>	<b>100</b>
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>184 396</b>	<b>100</b>	<b>297 838</b>	<b>100</b>
- Consommation en provenance des tiers	283 193	153,58	301 175	101,12
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	<b>(72 669)</b>	<b>-39,41</b>	<b>(3 820)</b>	<b>-1,28</b>
+ Subventions d'exploitation	576 771	312,79	543 735	182,56
- Impôts et taxes	20 013	10,85	9 987	3,35
- Charges de personnel	408 192	221,37	483 040	162,18
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>75 897</b>	<b>41,16</b>	<b>46 888</b>	<b>15,74</b>
+ Reprises et transferts de charges				
+ Autres produits	1	0		
- Dotations aux amortissements et provisions	7 152	3,88	7 596	2,55
- Autres charges	59 259	32,14	14 144	4,75
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>9 487</b>	<b>5,14</b>	<b>25 148</b>	<b>8,44</b>
+ Quote part opérations en commun				
+ Produits financiers	2 304	1,25	1 697	0,57
- Quote part opérations en commun			23 000	7,72
- Charges financières	102	0,06	868	0,29
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>11 689</b>	<b>6,34</b>	<b>2 976</b>	<b>1</b>
Produits exceptionnels	4	0	4	0
- Charges exceptionnelles	129	0,07	165	0,06
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(125)</b>	<b>-0,07</b>	<b>(161)</b>	<b>-0,05</b>
- Participation des salariés				
- Impôt sur les bénéfices	1 750	0,95	446	0,15
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>9 814</b>	<b>5,32</b>	<b>2 370</b>	<b>0,8</b>
Produits de cession d'éléments d'actif				
- Valeur comptable éléments cédés				
<b>PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS</b>				

# Emplois et Ressources

ASSOC. COMPAGNIE OPOSITO

Période du 01/01/12 au 31/12/12  
Edition du 11/03/13

EMPLOIS	Exercice N	Exercice N-1	RESSOURCES	Exercice N	Exercice N-1
Distribution mises en paiement au cours de l'exercice			Capacité d'autofinancement de l'exercice	16 966	55 966
Acquisit. d'élém. actif immobilisé - immobilisations incorporelles - immobilisations corporelles - immobilisations financières	31 403 (1 500)	1 500	Cessions ou réductions d'élém. de l'actif immobilisé Cessions d'immobilisations: - incorporelles - corporelles Cessions ou réductions d'immobilisations financières		
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Augment. des capitaux propres: - capital ou apports - autres capitaux propres	72 290	2 035
Réduction des capitaux propres (réduction de capital, retraits)			Augmentation dettes financières		
Remboursem. dettes financières					
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>29 903</b>	<b>1 500</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>89 256</b>	<b>58 001</b>
<b>Variation du fonds de roulement net global (ressource nette)</b>	<b>59 353</b>	<b>56 501</b>	<b>Variation du fonds de roulement net global (emploi net)</b>		

# Variation du Besoin en Fonds de Roulement Synthétique

ASSOC. COMPAGNIE OPOSITO

Période du 01/01/12 au 31/12/12  
Edition du 11/03/13

<b>VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>
<b>Variations EXPLOITATION :</b>		
Variation des actifs d'exploitation :		
- stocks et en-cours	313	483
- avances et acomptes versés sur commandes		
- créances clients, comptes rattachés et autres créances d'exploitation	(12 898)	44 518
Variation des dettes d'exploitation :		
- avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- dettes fournisseurs, comptes rattachés et autres dettes d'exploitation	(8 808)	29 491
<b>VARIATION NETTE EXPLOITATION I</b>	<b>(21 393)</b>	<b>74 492</b>
<b>Variation HORS EXPLOITATION :</b>		
Variations des autres débiteurs	(667)	18 481
Variations des autres créditeurs	5 806	(6 744)
<b>VARIATION NETTE HORS EXPLOITATION II</b>	<b>5 139</b>	<b>11 737</b>
TOTAL DES VARIATIONS NETTES (I + II + III)		
Besoins de l'exercice en fonds de roulement	(16 254)	
Dégagement net de fonds de roulement dans l'exercice		86 229
<b>Variation TRÉSORERIE :</b>		
Variations des disponibilités	(40 671)	(94 519)
Variations des concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
<b>VARIATION NETTE TRÉSORERIE III</b>	<b>(40 671)</b>	<b>(94 519)</b>
<b>VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b>		
<b>TOTAL DES VARIATIONS NETTES (I + II + III)</b>		
Emploi net	(56 925)	(8 291)
Ressource nette		

# Tableau de contrôle de la variation de trésorerie

ASSOC. COMPAGNIE OPOSITO

Période du 01/01/12 au 31/12/12  
Edition du 11/03/13

<b>ACTIF</b>	<b>Ouverture</b>	<b>Clôture</b>	<b>Variation</b>
Valeur mobilières de placement			
Disponibilités	174 540	215 211	40 671
<b>Total I</b>	<b>174 540</b>	<b>215 211</b>	<b>40 671</b>
<b>PASSIF</b>	<b>Ouverture</b>	<b>Clôture</b>	<b>Variation</b>
Effets escomptés non échus			
Concours bancaires courants			
<b>Total II</b>			
<b>TOTAL (I - II)</b>	<b>174 540</b>	<b>215 211</b>	<b>40 671</b>

**MADELEINE BIEGUENG**  
Expert Comptable  
Inscrit au tableau de l'Ordre de Paris  
Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

# **COMPAGNIE OPOSITO**

*Association régie par la loi du 1er Juillet 1901*

*SIEGE SOCIAL : 53 RUE DE MERLAN*  
**93130 NOISY LE SEC**

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

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012**

# COMPAGNIE OPOSITO

Association régie par la loi du 1er Juillet 1901

**SIEGE SOCIAL :** 53 RUE DE MERLAN  
93130 NOISY LE SEC

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

AUX MEMBRES DE L'ASSEMBLEE GENERALE,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2012 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association « **Compagnie Oposito** », 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 votre Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

### **1 Opinion sur les comptes annuels**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnelles 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 examiner, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

## **2. Justification des appréciations**

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.

## **3. Vérifications et informations spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnelles 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 d'activité et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Tremblay en France , le 30 avril 2013

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Biegueng', with a long horizontal stroke extending to the right.

**Madeleine BIEGUENG**  
**Commissaire aux comptes**

**MADELEINE BIEGUENG**  
Expert Comptable  
Inscrit au tableau de l'Ordre de Paris  
Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

# **COMPAGNIE OPOSITO**

*Association régie par la loi du 1er Juillet 1901*

*SIEGE SOCIAL : 53 RUE DE MERLAN  
93130 NOISY LE SEC*

## **RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012**

# COMPAGNIE OPOSITO

Association régie par la loi du 1er Juillet 1901

**SIEGE SOCIAL :** 53 RUE DE MERLAN  
93130 NOISY LE SEC

## RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012

AUX MEMBRES DE L'ASSEMBLEE GENERALE,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisée ou que j'aurai découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

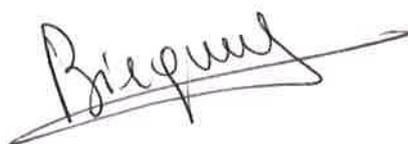
J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

### CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

---

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention autorisée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à Tremblay-en-France, le 30 avril 2013



**Madeleine BIEGUENG**  
Commissaire aux Comptes