



ASS Eclat

Comptes annuels

au 31/12/2012

KPMG Entreprises

12/04/2013

Ce rapport contient 17 pages (hors annexes)

Comptes annuels

Sommaire

Rapport	3
Bilan et compte de résultat	
Bilan actif	6
Bilan passif	7
Compte de résultat	8
Compte de résultat (suite)	9
Détails	
Bilan actif	12
Bilan passif	14
Compte de résultat	15

Association Eclat
20 rue de la Coste
BP 205
15002 AURILLAC CEDEX

A Aurillac, le 27 mars 2013

Rapport

Mission de Présentation des comptes annuels

Dans le cadre de la **mission de Présentation** des comptes annuels de l'association Eclat pour l'exercice du **01/01/2012** au **31/12/2012** et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 28/11/2006, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 30 pages, se caractérisent par les données suivantes:

- Total du bilan : 294 717 EUR
- Chiffre d'affaires : 212 245 EUR
- Résultat net comptable : (4 398) EUR

Alain Salabert

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.

Dominique Simon
Expert-comptable, associé

Comptes annuels

ASS Eclat

Bilan et compte de résultat

Bilan

ASS Eclat

Au : 31/12/2012

N° SIRET: 34509449400035

* Mission de Présentation - Voir le rapport de l'expert-comptable

EUR

Actif		Exercice			Exercice précédent		
		Montant brut	Amort. ou .Prov.	Montant net	Au : 31/12/2011		
Capital souscrit non appelé							
Actif immobilisé	Incorporel	Frais d'établissement Frais de développement Concessions, brevets et droits similaires Fonds commercial (1) Autres immobilisations incorporelles Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes Total	4 698 28 847 33 546	 27 450 27 450	4 698 1 397 6 095	4 698 2 654 7 353	
	Corporel	Terrains Constructions Inst. techniques, mat. out. industriels Autres immobilisations corporelles Immobilisations en cours Avances et acomptes Total	 24 686 131 905 156 591	 21 327 114 015 135 342	 3 359 17 889 21 249	 4 467 18 915 23 382	
	Financier (2)	Participations évaluées par équivalence Autres participations Créances rattachées à des participations Titres immob. de l'activité de portefeuille Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières Total	 152 5 380 973 6 505	 6 505	 152 5 380 973 6 505	 152 6 820 513 7 485	
	Total de l'actif immobilisé		196 642	162 793	33 849	38 221	
	Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements En cours de production de biens En cours de production de services Produits intermédiaires et finis Marchandises Total	 8 440 8 440	 8 440	 8 440 8 440	 9 077 9 077
		Créances (3)	Avanc. acomptes versés / commandes Clients et comptes rattachés Autres créances Capital souscrit et appelé, non versé Total	 31 291 26 421 57 712	 346 346	 30 944 26 421 57 366	 31 243 64 550 95 794
		Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : Instruments de trésorerie Disponibilités Total	 193 959 193 959	 193 959	 193 959 193 959	 153 714 153 714
		Charges constatées d'avance		1 100		1 100	833
		Total de l'actif circulant et des charges constatées d'avance		261 213	346	260 867	259 420
	Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursements des emprunts Ecart de conversion actif						
Total de l'actif		457 856	163 139	294 717	297 641		
Renvois : (1) Dont droit au bail (2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) Dont créances à plus d'un an (brut)					1 440		
Clause de réserve de propriété	Immobilisations		Stocks		Créances clients		

Bilan

ASS Eclat

Au : 31/12/2012

* Mission de Présentation - Voir le rapport de l'expert-comptable

EUR

Passif		Exercice	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital social (dont versé :)		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	27 440	27 440
	Report à nouveau	66 068	66 866
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	(4 398)	(797)
Situation nette avant répartition	89 111	93 509	
Subventions d'investissement		1 384	
Provisions réglementées			
Total	89 111	94 893	
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (2)		4
	Emprunts et dettes financières divers (3)	70 357	50 612
	Total	70 357	50 616
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	53 156	57 275	
Dettes fiscales et sociales	81 745	92 549	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	346	2 306	
Instruments de trésorerie			
Total	135 248	152 131	
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance	205 605	202 748	
Ecart de conversion passif			
Total du passif	294 717	297 641	
Crédit-bail immobilier			
Crédit-bail mobilier			
Effets portés à l'escompte et non échus			
Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	70 357		
à moins d'un an	135 248	202 748	
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs bancaires		4	
(3) dont emprunts participatifs			

Compte de résultat

ASS Eclat

Périodes 01/01/2012 31/12/2012 Durées 12 mois
01/01/2011 31/12/2011 12 mois

* Mission de Présentation - Voir le rapport de l'expert-comptable

EUR

	France	Exportation	Total	Exercice précédent	
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	58 736	58 736	59 478	
	Production vendue { Biens Services	153 508	153 508	176 014	
	Chiffre d'affaires net	212 245		235 492	
	Productions stockées				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation		1 539 472	1 509 792	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			946	
	Autres produits		89 198	113 773	
	Total			1 840 915	1 860 006
Charges d'exploitation (2)	Marchandises { Achats Variations de stocks		30 321	26 916	
			637	(350)	
	Matières premières et autres approvisionnements { Achats Variations de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)		1 161 030	1 144 547	
	Impôts, taxes et versements assimilés		8 200	6 164	
	Salaires et traitements		423 248	449 670	
	Charges sociales		193 086	202 208	
	- sur immobilisations { amortissements provisions		17 360	22 546	
	Dotations d'exploitation - sur actif circulant			346	
	- pour risques et charges				
Autres charges		17 862	12 407		
Total			1 851 747	1 864 458	
Résultat d'exploitation			A	(10 832)	(4 451)
Opér. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)		2 743	3 594	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total			2 743	3 594	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			4	
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total				4	
Résultat financier			D	2 743	3 590
Résultat courant avant impôts (+/- A +/- B - C +/- D)			E	(8 089)	(861)

Compte de résultat

ASS Eclat

Périodes 01/01/2012 31/12/2012 Durées 12 mois
01/01/2011 31/12/2011 12 mois

* Mission de Présentation - Voir le rapport de l'expert-comptable

EUR

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 324	203
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 384	2 167
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total	5 708	2 370
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 017	2 306
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	2 017	2 306
Résultat exceptionnel	F	3 690	63
Participation des salariés aux résultats	G		
Impôt sur les bénéfices	H		
Bénéfice ou perte (+/- E +/- F - G - H)		(4 398)	(797)
Renvois			
(1) Dont { produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs			24 750
(2) Dont { charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôts des corrections d'erreurs			
(3) Y compris - redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		2 490	2 380
(4) Dont produits concernant les entités liées			
(5) Dont intérêts concernant les entités liées			

Comptabilité tenue en euros



Comptes annuels

ASS Eclat

Détails

Bilan actif

ASS Eclat

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

EUR

	31/12/2012	31/12/2011
20510000 - MARQUES, BREVETS, LICENCES, PROCEDE	4 698,59	4 698,59
Concessions, brevets et droits similaires	4 698,59	4 698,59
20810000 - LOGICIELS	25 347,61	25 347,61
20820000 - SITE INTERNET	3 500,00	3 500,00
28081000 - AMORT LOGICIELS	-23 950,48	-22 693,11
28082000 - AMORT SITE INTERNET	-3 500,00	-3 500,00
Autres immobilisations incorporelles	1 397,13	2 654,50
21540000 - MATERIEL ET OUTILLAGE	11 190,33	11 190,33
21541000 - INVESTISS. MAT.PARAPLUIE	13 496,28	12 728,58
28154000 - AMORT MAT ET OUTILLAGE	-10 553,79	-9 448,45
28154100 - AMMORTISSEMENTS PARAPLUIE	-10 773,45	-10 002,78
Installations techniques, mat. Outill, industriels	3 359,37	4 467,68
21810000 - INSTALLATION AGENC.DIV	12 337,45	12 337,45
21830000 - MATERIEL DE BUREAU	42 013,39	42 013,39
21830500 - MAT.BUREAU&INFORM.TRONQUIERES	1 225,49	1 225,49
21831000 - MATERIEL INFORMATIQUE	28 535,82	27 402,12
21831500 - MAT.BUREAU & INFORMATIQUE/MARCHE	2 496,00	2 496,00
21840000 - MOBILIER	13 181,87	13 181,87
21860000 - EMBALLAGES RECUPERABLES	32 115,13	20 047,13
28181000 - AMORT INSTALLAT.AMENAG	-11 435,63	-10 882,83
28183000 - AMORT MATER DE BUREAU	-40 704,70	-38 410,19
28183100 - AMORT. MATERIEL INFORMATIQUE	-25 625,79	-22 168,23
28183150 - AMORT MAT BUREAU INFOR MARCHE	-2 496,00	-2 496,00
28183500 - AMORTISSEMENT TRONQUIERES	-1 225,49	-1 225,49
28184000 - AMORT MOBILIER	-10 737,55	-8 769,08
28186000 - AMORT DES GOBELETS	-21 790,29	-15 836,32
Autres immobilisations corporelles	17 889,70	18 915,31
26110000 - TITRES DE PARTICIPATION	152,00	152,00
Autres participations	152,00	152,00
27430000 - PRETS AU PERSONNEL	5 380,00	6 820,00
Prêts	5 380,00	6 820,00
27510000 - DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES	973,00	513,00
Autres immobilisations financières	973,00	513,00
37100000 - STOCK PRODUITS DERIVES	8 440,76	9 077,96
Marchandises	8 440,76	9 077,96
41100000 - Clients	30 944,87	0,00
41110000 - CLIENTS	0,00	30 182,75
41600000 - CLIENTS DOUTEUX	346,50	346,50
41810000 - CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	0,00	1 060,59
49110000 - PROVISION SUR CREANCE	-346,50	-346,50
Clients et comptes rattachés	30 944,87	31 243,34
44400000 - IMPOT SOCIETE	454,00	1 816,00
44566000 - TVA DEDUCTIBLE	1 066,87	0,00
44567000 - CREDIT DE TVA	13 715,00	60 322,00
44583000 - TVA SUR FACTURES A REC	1 222,60	1 194,43
46726000 - DIVERS	0,00	75,97
46870000 - PRODUITS A RECEVOIR	9 962,90	1 142,50

Bilan actif

ASS Eclat

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

EUR

	31/12/2012	31/12/2011
Autres créances	26 421,37	64 550,90
51212000 - CREDIT AGRICOLE	40 596,33	29 110,52
51212500 - CREDIT AGRICOLE BILLETTERIE	1 288,76	500,00
51213000 - LIVRET CRCA	68 328,13	43 161,17
51214000 - CREDIT AGRICOLE DAV	77 415,09	77 433,61
51215000 - BQ BILLETERIE 2	683,77	300,00
51216000 - BILLETTERIE 66047401250	419,69	500,00
51217000 - BAR ECLAT 66047399638	613,18	500,00
51218000 - BOUTIQUE 66047401284	540,80	200,00
53000000 - CAISSE	4 073,65	2 009,46
Disponibilités	193 959,40	153 714,76
48600000 - CHARGES CONSTAT.AVANCE	1 100,99	833,86
Charges constatées d'avances	1 100,99	833,86

Bilan passif

ASS Eclat

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

EUR

	31/12/2012	31/12/2011
10682000 - RESERVES PROJET ASSOCIATION	12 195,92	12 195,92
10688000 - RESERVES DIVERSES	15 244,90	15 244,90
Autres réserves	27 440,82	27 440,82
11000000 - REPORT A NOUVEAU	66 068,67	66 866,40
Report à nouveau	66 068,67	66 866,40
13180000 - SUBV.D'INVESTISSEMENT-GOBELETS	6 500,00	6 500,00
13980000 - AMORT SUBV GOBELET	-6 500,00	-5 116,00
Subventions d'investissement	0,00	1 384,00
51860000 - INTERETS COURUS / CPTÉ	0,00	4,54
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	0,00	4,54
16510000 - DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS	70 357,20	50 612,20
Emprunts et dettes financières divers	70 357,20	50 612,20
40100000 - Fournisseurs	40 014,10	0,00
40110000 - FOURNISSEURS	0,00	31 223,10
40810000 - FOURN. FACTURES NON PARVENUES	13 142,89	26 052,08
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	53 156,99	57 275,18
42820000 - DETTES PROV CONG PAYES	17 111,76	16 999,53
43100000 - SECURITE SOCIALE	26 647,00	33 629,00
43710000 - ASSEDIC	4 269,00	5 095,00
43711000 - AUDIENS	8 792,00	10 353,21
43712000 - ASSEDIC INTERMITTENTS	0,00	151,00
43750000 - CONGES SPECTACLES	52,00	248,00
43780000 - AFDAS FORMATION	4 754,32	5 048,80
43781000 - TAXE D'APPRENTISSAGE	2 731,00	2 916,00
43782000 - CMB MEDECINE INTERMITTENT	376,09	391,03
43790000 - COMPTE FNAS	801,00	972,00
43795000 - COMPTE FCAP	160,16	194,32
43820000 - CH/CONGES PAYES	6 844,71	6 799,81
43860000 - ORG SOCIAUX C A P	9 206,00	9 000,00
44584000 - TVA SUR PRODUITS A REC	0,00	173,81
44584200 - TVA DEDUCT A REGUL	0,00	578,02
Dettes fiscales et sociales	81 745,04	92 549,53
41110000 - CLIENTS	346,50	0,00
46712100 - OPTION THEATRE	0,00	2 306,96
Autres dettes	346,50	2 306,96

Compte de résultat

ASS Eclat

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

EUR

	31/12/2012	31/12/2011	Var. %
70710000 - VENTE VETEMENTS	586,96	-18,39	NS
70710100 - VENTE TEE-SHIRT	4 550,48	4 506,88	0,97
70710300 - VENTE CARTES POSTALES	576,93	463,69	24,42
70710400 - VENTE ACCESSOIRES	1 175,57	603,29	94,86
70710500 - VENTE EDITIONS	3 613,58	3 492,61	3,46
70710600 - VENTE AFFICHES	1 201,51	695,67	72,71
70718023 - VENTE CATALOGUE DES CIES	10 135,79	9 668,25	4,84
70719623 - VENTES DIVERSES	663,88	581,11	14,24
70751024 - RECETTES BAR A CHAMPAGNE	18 753,52	17 650,88	6,25
70760022 - VENTE PROGRAMMES OFF	17 478,63	21 834,05	-19,95
Ventes de marchandises	58 736,85	59 478,04	-1,25
70600021 - RECETTES ENTREES SPECTACLES	95 404,39	113 606,34	-16,02
70660600 - RECETTES AUTRES BAR	30 994,82	32 033,42	-3,24
70676022 - SOUSCRIPTIONS CATALOGUES	13 761,78	15 226,37	-9,62
70680020 - RECETTES PUBLICITES	10 710,00	7 100,00	50,85
70820000 - COMMISSIONS ET COURTAGES	-22,44	388,59	-105,77
70830000 - LOCATION PARAPLUIE	0,00	5 000,00	-100,00
70840023 - LOC.ESPACE RESTAURATION	2 660,00	2 660,00	0,00
Production vendue Services	153 508,55	176 014,72	-12,79
74110025 - CNASEA	0,00	2 792,40	-100,00
74112010 - SUBV.AURILLAC COMMUNAUTE	510 000,00	518 000,00	-1,54
74112850 - SUBV.DRAC	578 000,00	578 000,00	0,00
74112851 - SUBV MAIRIE D AURILLAC	10 500,00	9 600,00	9,38
74115213 - SUBVENTION CHAMBRES CONSULAIRES	1 850,00	1 500,00	23,33
74130012 - SUBVENTION CONSEIL REGIONAL	200 000,00	200 000,00	0,00
74135012 - SUBV.CONSEIL GENERAL	140 000,00	140 000,00	0,00
74153222 - SUBVENTION ONDA	5 950,00	0,00	0,00
74210020 - PARTENARIAT SAISON ETE	49 933,56	20 654,08	141,76
74210023 - DROITS IMAGE	90,00	120,00	-25,00
74210100 - AUTRES AIDES	17 572,00	2 285,00	669,02
74210320 - SPONSORING	10 576,74	21 841,51	-51,58
74221041 - SUBVENTION DRAC OPTION THEATRE	15 000,00	15 000,00	0,00
Subventions d'exploitation	1 539 472,30	1 509 792,99	1,97
78174000 - REP.S/PROV.P.DEPRECIAT	0,00	946,72	-100,00
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charg	0,00	946,72	-100,00
75800000 - PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	13,80	6,65	107,52
75810026 - REFACTURATION COMPAG IES	2 307,12	2 923,29	-21,08
75820000 - MECENAT	59 200,00	51 330,00	15,33
75820026 - RBT MAIF	2 562,77	294,82	769,27
75830026 - REFACTURATION PORT%	61,33	3,13	NS
75835000 - REFACTURATION DIVERSES	19 136,29	33 415,09	-42,73
75835700 - REFACTURATION/PARAPLUIE	5 916,75	1 050,00	463,50
77258000 - PROD SUR EX ANT	0,00	24 750,91	-100,00
Autres produits	89 198,06	113 773,89	-21,60
60720000 - ACHATS DE PRODUITS DERIVES	1 369,11	2 680,93	-48,93
60730000 - ACHATS REVENDUS	28 952,76	24 235,43	19,46
Achats de marchandises	30 321,87	26 916,36	12,65
60370061 - VARIATION DE STOCK	637,20	-350,06	-282,03

Compte de résultat

ASS Eclat

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

EUR

	31/12/2012	31/12/2011	Var. %
Variations de stocks de marchandises	637,20	-350,06	-282,03
60410000 - PRESTATIONS DE SERVICE	118 188,45	111 275,22	6,21
60411100 - CONTRATS CESSION	283 950,00	229 429,26	23,76
60411700 - AIDE CREATION/PARAPLUIE	87 772,00	116 860,89	-24,89
60412011 - CONTRAT COPRODUCTION	0,00	19 799,19	-100,00
60413013 - REVERS. RECETTES ENTREES	20 703,24	39 540,48	-47,64
60510000 - ACHATS DE MATERIEL, EQUIP.& TRAVAUX	4 037,84	8 293,61	-51,31
60610000 - ELECTRICITE GAZ	48 688,22	32 790,11	48,48
60611000 - CONSOMMATION EAU	2 584,89	2 077,46	24,43
60630000 - PETIT EQUIPEMENT	10 445,92	9 513,66	9,80
60641000 - FOURNITURES BUREAU	6 551,20	8 143,01	-19,55
60642000 - FOURNITURES INFORMATIQUE	668,00	220,68	202,70
60660000 - CARBURANTS	3 290,50	2 598,82	26,62
60680000 - FOURNITURES DIVERSES/COLLOQUE	8 436,45	10 675,56	-20,97
61250000 - REDEVANCE DE CREDIT BAIL MOBILIER	2 490,86	2 380,13	4,65
61320000 - LOCATIONS IMMOBILIERES	15 895,32	16 605,59	-4,28
61350000 - LOCATIONS MOBILIERES	81 814,57	105 522,29	-22,47
61520000 - ENTRETIEN & REPA. S/BIENS IMMOB	8 769,12	10 749,36	-18,42
61550000 - ENTRETIEN/REPARATION	1 493,61	862,09	73,25
61560000 - CONTRATS DE MAINTENANCE	3 077,60	2 589,50	18,85
61610000 - ASSURANCES	17 186,84	14 252,41	20,59
61810000 - DOCUMENTATION BUREAU	497,71	558,62	-10,90
62140000 - MISE A DISPOSTION PERSONNEL	2 800,00	0,00	0,00
62268000 - HONORAIRES ATTACHEE PRESSE	14 500,00	14 500,00	0,00
62268073 - HONORAIRES EXPERTS CPTABL	6 792,93	6 760,51	0,48
62268100 - HONORAIRES DIVERS	229,43	0,00	0,00
62268173 - HONORAIRES COMMISS AUX CPTES	2 852,20	2 771,35	2,92
62268500 - HONORAIRES AVOCAT	0,00	1 600,00	-100,00
62280000 - REMUNERATION D'INTER.& HONO. DIVERS	4 713,21	291,72	NS
62310000 - ACHATS PUBLICITAIRES	15 938,13	16 130,45	-1,19
62340000 - CADEAUX	0,00	91,31	-100,00
62360000 - CATALOGUES & IMPRIMES	44 377,39	31 714,43	39,93
62360050 - CONCEPTION AFFICHE	4 100,00	2 500,00	64,00
62450000 - FRAIS DE PORT	7 775,17	11 536,96	-32,61
62510000 - FRAIS DEPLACEMENT	121 820,87	103 886,00	17,26
62570000 - REPAS RECEPTION	117 390,95	119 192,32	-1,51
62571000 - FRAIS HEBERGEMENT	67 577,92	60 280,22	12,11
62610000 - FRAIS POSTAUX	10 622,00	12 770,03	-16,82
62620000 - FRAIS TELECOMMUNICATION	11 713,92	14 448,68	-18,93
62700090 - FRAIS BANCAIRES ET ASSIMILE	830,12	715,40	16,04
62710090 - COMMISSIONS SUR C.B.	433,99	619,87	-29,99
62810000 - ADHESIONS	20,00	0,00	0,00
Autres achats et charges externes	1 161 030,57	1 144 547,19	1,44
63120000 - TAXE D'APPRENTISSAGE	2 731,00	2 916,00	-6,34
63520000 - COTISATION FONCIERE DES ENTREPRISES	2 960,00	2 908,00	1,79
63580000 - TAXES DIVERSES	125,00	223,00	-43,95
63780000 - TAXES DIVERSES	2 384,39	117,36	NS
Impôts, taxes et versements assimilés	8 200,39	6 164,36	33,03

Compte de résultat

ASS Eclat

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

EUR

	31/12/2012	31/12/2011	Var. %
64110000 - SALAIRES BRUTS	408 137,56	431 463,19	-5,41
64111000 - SALAIRES BRUTS ARTISTES	552,57	6 165,63	-91,04
64120000 - INDEMNITES CONGES PAYES	112,23	-7 213,41	-101,56
64121000 - INDEM.CONGES PAYES AUTO	5 181,60	4 386,21	18,13
64140100 - INDEMNITES DE STAGES	9 264,89	9 593,07	-3,42
64140200 - INDEMNITES DE RUPTURE	0,00	5 275,85	-100,00
Salaires et traitements	423 248,85	449 670,54	-5,88
64510078 - COTISATIONS URSSAF	105 364,21	113 067,99	-6,81
64520078 - CH CONGES PAYES	44,90	-2 885,37	-101,56
64530078 - COTISATIONS GRISS	33 644,94	35 597,26	-5,48
64540078 - COTISATIONS ASSEDI	12 736,79	13 808,61	-7,76
64541078 - COTISATIONS ANNECY INTERMIT	8 580,21	8 929,55	-3,91
64550078 - COTISATIONS CONG SPECTACLES	17 840,81	17 935,00	-0,53
64560078 - COT. FORMATION	6 947,51	7 353,45	-5,52
64561078 - FNAS	5 174,00	5 526,37	-6,38
64562078 - FCAP	1 034,68	1 105,04	-6,37
64580000 - COTISATIONS AGESEA	811,00	840,00	-3,45
64750078 - COTISATION MEDECINE DU TRAVAIL	906,97	931,03	-2,58
Charges sociales	193 086,02	202 208,93	-4,51
68112095 - DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	17 360,69	22 546,77	-23,00
Dotations d'exploitation sur immobilisations Amortissements	17 360,69	22 546,77	-23,00
68174000 - PROV DEPRECIATION	0,00	346,50	-100,00
Dotations d'exploitation sur actif circulant	0,00	346,50	-100,00
65160000 - DROIS AUTEURS CIES	17 810,25	11 552,67	54,17
65400000 - PERTES S/CREANC.IRREC.	0,00	832,67	-100,00
65800000 - SOLDE ECART/REGL	52,14	22,10	135,93
Autres charges	17 862,39	12 407,44	43,97
76800000 - PRODUITS FINANCIERS	2 743,22	3 594,78	-23,69
Autres intérêts et produits assimilés	2 743,22	3 594,78	-23,69
66150000 - INTERETS DEBITEURS	0,00	4,54	-100,00
Intérêts et charges assimilées	0,00	4,54	-100,00
77141040 - SOLDE CLASSES THEATRE	4 324,66	0,00	0,00
77180026 - AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,00	203,66	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 324,66	203,66	NS
77700000 - QUOTE PART AMORT DES SUBVENTIONS	1 384,00	2 167,00	-36,13
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 384,00	2 167,00	-36,13
67180010 - CHARGES EXCEPTIONNELLES OPTION THEA	2 017,70	2 306,96	-12,54
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 017,70	2 306,96	-12,54



KPMG Entreprises
Bureau d'Aurillac
5 avenue Georges Pompidou
15000 AURILLAC
France

Téléphone : +33 (0)4.71.45.49.00
Télécopie : +33 (0)4.71.48.85.61
Site internet : www.kpmg.fr

Association Eclat

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2012 Montants exprimés en Euros

Avril 2013
Association Eclat
20 rue de la Coste BP 205
15012 Aurillac cedex
Ce rapport contient 13 pages

Table des matières

1	Faits majeurs de l'exercice	1
1.1	Principes, règles et méthodes comptables	1
1.1.1	Présentation des comptes	1
1.1.2	Méthode générale	1
1.1.3	Changement de méthode d'évaluation	1
1.1.4	Changement de méthode de présentation	1
2	Informations relatives au bilan	2
2.1	Actif	2
2.1.1	Tableau des immobilisations	2
2.1.2	Tableau des amortissements	2
2.1.3	Immobilisations incorporelles	2
2.1.4	Immobilisations corporelles	2
2.1.5	Immobilisations financières	3
2.1.6	Evaluation des stocks	3
2.2	Passif	3
2.2.1	Fonds associatifs	3
2.2.2	Report à nouveau avant répartition du résultat	4
2.2.3	Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires	4
3	Informations relatives au compte de résultat	5
3.1	Contributions volontaires en nature	5
4	Autres informations	6
4.1	Informations concernant le Droit Individuel à la Formation	6
5	Annexes	7
5.1	Annexe 1	8
5.2	Annexe 2	10

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Principes, règles et méthodes comptables

1.1.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

1.1.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

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 d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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.

1.1.3 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

1.1.4 Changement de méthode de présentation

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Voir annexe 1.

2.1.2 Tableau des amortissements

Voir annexe 2.

2.1.3 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.3.1 Méthode d'amortissement

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	2 à 3 ans

2.1.4 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.4.1 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Installations techniques,	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel et outillage industriels	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Emballage	Linéaire	3 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 à 5 ans

2.1.5 Immobilisations financières

2.1.5.1 Immobilisations financières

Types d'im mobilisations	Valeur
Participations	
Créances rattachées à des participations	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	
Autres titres immobilisés	
Prêts sans intérêt aux salariés	5 380.00

2.1.6 Evaluation des stocks

Les stocks sont évalués au prix d'achat.

2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatifs

2.2.1.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				-
Valeur du patrimoine intégré				-
Fonds statutaires				-
Apports sans droit de reprise				-
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				-
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme ⁽¹⁾				-
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				-
Réserves				-
Réserves indisponibles				-
Réserves statutaires ou contractuelles				-
Réserves réglementées				-
Autres réserves ⁽²⁾	27 440.00			27 440.00

⁽¹⁾ Préciser que la ou les subventions sont maintenues au passif car il s'agit d'un bien renouvelable par l'association.

⁽²⁾ Dont réserve pour projet associatif

2.2.2 Report à nouveau avant répartition du résultat

Tableau du report à nouveau avant répartition du résultat		
Nature du report à nouveau	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées : - à l'exercice - aux exercices ultérieurs		
Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau des activités propres de l'association		66 069.00
SOLDE		66 069.00

2.2.3 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
I. D. R.		19 592	19 592
Engagements de pension à d'anciens dirigeants			
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite			

L'engagement de retraite est calculé selon la méthode des unités de crédits projetés :

- Taux d'actualisation : 2,72%.

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Contributions volontaires en nature

Nature de la contribution	Méthode de valorisation	Montant
Mise à disposition parapluie	Valeur locative	121 000.00
TOTAL		121 000.00

4 **Autres informations**

4.1 **Informations concernant le Droit Individuel à la Formation**

Droits individuels à la formation	Volume d'heures de formation
Cumul des droits acquis par les salariés au cours de l'exercice	
Cumul n'ayant pas fait l'objet d'une demande des salariés	854



Association Eclat
Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le
31/12/2012
KPMG S.A.
Avril 2013

5 Annexes

5.1 Annexe 1

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

Désignation de l'entreprise ASS Eclat										Néant <input type="checkbox"/> *			
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1		Augmentations					
								Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I				CZ		D8		D9				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II				KD	33 546	KE		KF				
CORPORELLES	Terrains				KG		KH		KI				
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9	KJ		KK		KL				
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1	KM		KN		KO				
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements et aménagements des constructions *		Dont Composants	M2	KP		KQ		KR			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants	M3	KS	23 918	KT		KU	767		
		Installations générales, agencements, aménagements divers *				KV	12 337	KW		KX			
		Matériel de transport*			KY		KZ		LA				
		Matériel de bureau et mobilier informatique			LB	86 318	LC		LD	1 133			
		Emballages récupérables et divers *			LE	20 047	LF		LG	12 068			
		Immobilisations corporelles en cours				LH		LI		LJ			
		Avances et acomptes				LK		LL		LM			
		TOTAL III				LN	142 622	LO		LP	13 969		
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M		8T			
		Autres participations				8U	152	8V		8W			
Autres titres immobilisés				IP		IR		IS					
Prêts et autres immobilisations financières				IT	7 333	IU		IV					
TOTAL IV				LQ	7 485	LR		LS					
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				ØG	183 653	ØH		ØJ	13 969				
CADRE B		IMMOBILISATIONS				Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence			
						par virement de poste à poste 1				par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I				IN		CØ		DØ		D7		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II				IO		LV		LW	33 546	IX		
CORPORELLES	Terrains				IP		LX		LY		LZ		
	Constructions	Sur sol propre		IQ		MA		MB		MC			
		Sur sol d'autrui		IR		MD		ME		MF			
		Inst. gales, agencets et am. des constructions		IS		MG		MH		MI			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				IT		MJ	24 686	MK		ML		
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales., agencets, aménagements divers		IU		MM		MN	12 337	MO		MR	
		Matériel de transport		IV		MP		MQ		MT	87 452	MU	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW		MS		MV		MW	32 115	MX		
	Emballages récupérables et divers *		IX		MY		MZ		NA		NB		
	Immobilisations corporelles en cours				NC		ND		NE		NF		
Avances et acomptes				NC		ND		NE		NF			
TOTAL III				IY		NG		NH	156 591	NI			
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence				IZ		ØU		M7		ØW		
	Autres participations				IØ		ØX		ØY	152	ØZ		
	Autres titres immobilisés				II		2B		2C		2D		
	Prêts et autres immobilisations financières				I2	980	2E		2F	6 353	2G		
	TOTAL IV				I3	980	NJ		NK	6 505	2H		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				I4	980	ØK		ØL	196 642	ØM			

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

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

EXEMPLAIRE DESTINÉ AU DÉCLARANT

Cegid Group

5.2 Annexe 2

Désignation de l'entreprise <u>ASS Eclat</u>											Néant <input type="checkbox"/> *			
CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *												
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			Montant des amortissements au début de l'exercice			Augmentations : dotations de l'exercice			Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises			Montant des amortissements à la fin de l'exercice		
Frais d'établissement et de développement			TOTAL I		CY	EL	EM	EN						
Autres immobilisations incorporelles			TOTAL II		PE	PF	PG	PH	26 193			27 450		
Terrains					PI	PJ	PK	PL						
Constructions	Sur sol propre				PM	PN	PO	PQ						
	Sur sol d'autrui				PR	PS	PT	PU						
	Inst. générales, agencements, aménagement des constructions				PV	PW	PX	PY						
Installations techniques, matériel et outillage industriels			19 451		PZ	QA	QB	QC	21 327					
Autres immobilisations	Inst. générales., agencements, aménagement divers		10 882		QD	QE	QF	QG	11 435					
	Matériel de transport				QH	QI	QJ	QK						
corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier		73 068		QL	QM	QN	QO	80 789					
	Emballages récupérables et divers		15 836		QP	QR	QS	QT	21 790					
TOTAL III			119 239		QU	QV	QW	QX	135 342					
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)			145 432		ØN	ØP	ØQ	ØR	162 793					
CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES												
Immobilisations amortissables		DOTATIONS						REPRISES						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		
Frais établissements TOTAL I		M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6						
Autres immob. incorporelles TOTAL II		N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1						
Terrains		Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8						
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5	R6						
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4						
	Ins. gales, agenc et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2						
Inst. techniques mat. et outillage		T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9						
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7						
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5						
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3						
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1						
TOTAL III		X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8						
Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL IV		NL				NM				NO				
Total général (I+II+III+IV)		NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV						
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)		NW	Total général non ventilé (NS+NT+NU)			NY	Total général non ventilé (NW-NY)			NZ				
CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*												
			Montant net au début de l'exercice			Augmentations			Dotations de l'exercice aux amortissements			Montant net à la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler									Z9			Z8		
Primes de remboursement des obligations									SP			SR		



SARL BOYER BRECHARD

Experts-Comptables
Commissaires aux Comptes
1 Rue Pasteur
15000 AURILLAC
Tél. 04 71 48 80 55 / Fax 04 71 64 80 06

ASSOCIATION ECLAT

Association

Siège social : 20 Rue de la coste

15002 AURILLAC CEDEX

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

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

Mesdames, Messieurs,

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 **ECLAT** 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. 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, 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'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Aurillac, le 13 mai 2013

Le Commissaire aux comptes



Jean-Paul BOYER
Associé

Bilan

ASS Eclat

Au : 31/12/2012

N° SIRET: 34509449400035

* Mission de Présentation - Voir le rapport de l'expert-comptable

EUR

Actif		Exercice			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou .Prov.	Montant net	Au : 31/12/2011
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé	Incorporel				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires	4 698		4 698	4 698
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	28 847	27 450	1 397	2 654
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Total	33 546	27 450	6 095	7 353
	Corporel				
Terrains					
Constructions					
Inst. techniques, mat. out. industriels	24 686	21 327	3 359	4 467	
Autres immobilisations corporelles	131 905	114 015	17 889	18 915	
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Total	156 591	135 342	21 249	23 382	
Financier (2)					
Participations évaluées par équivalence					
Autres participations	152		152	152	
Créances rattachées à des participations					
Titres immob. de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts	5 380		5 380	6 820	
Autres immobilisations financières	973		973	513	
Total	6 505		6 505	7 485	
Total de l'actif immobilisé	196 642	162 793	33 849	38 221	
Actif circulant	Stocks				
	Matières premières, approvisionnements				
	En cours de production de biens				
	En cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	8 440		8 440	9 077
	Total	8 440		8 440	9 077
	Créances (3)				
	Avanc. acomptes versés / commandes				
	Clients et comptes rattachés	31 291	346	30 944	31 243
Autres créances	26 421		26 421	64 550	
Capital souscrit et appelé, non versé					
Total	57 712	346	57 366	95 794	
Divers					
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	193 959		193 959	153 714	
Total	193 959		193 959	153 714	
Charges constatées d'avance	1 100		1 100	833	
Total de l'actif circulant et des charges constatées d'avance	261 213	346	260 867	259 420	
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursements des emprunts					
Ecart de conversion actif					
Total de l'actif	457 856	163 139	294 717	297 641	
(1) Dont droit au bail Renvois : (2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) Dont créances à plus d'un an (brut)					
Clause de réserve de propriété	Immobilisations		Stocks	Créances clients	

Bilan

ASS Eclat

Au : 31/12/2012

* Mission de Présentation - Voir le rapport de l'expert-comptable

EUR

Passif		Exercice	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital social (dont versé :)		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	27 440	27 440
	Report à nouveau	66 068	66 866
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	(4 398)	(797)	
Situation nette avant répartition	89 111	93 509	
Subventions d'investissement		1 384	
Provisions réglementées			
Total	89 111	94 893	
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (2)		4
	Emprunts et dettes financières divers (3)	70 357	50 612
	Total	70 357	50 616
Avances et acomptes reçus sur commandes (1)			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	53 156	57 275	
Dettes fiscales et sociales	81 745	92 549	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	346	2 306	
Instruments de trésorerie			
Total	135 248	152 131	
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance	205 605	202 748	
Ecarts de conversion passif			
Total du passif	294 717	297 641	
Crédit-bail immobilier			
Crédit-bail mobilier			
Effets portés à l'escompte et non échus			
Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	70 357		
à moins d'un an	135 248	202 748	
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs bancaires		4	
(3) dont emprunts participatifs			

SARL BOYER-BRECHARD
1, rue Pasteur
15000
AURILLAC
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte de résultat ASS Eclat

Périodes 01/01/2012 31/12/2012 Durées 12 mois
01/01/2011 31/12/2011 12 mois

EUR

* Mission de Présentation - Voir le rapport de l'expert-comptable

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	58 736		58 736	59 478
	Production vendue { Biens Services	153 508		153 508	176 014
	Chiffre d'affaires net	212 245		212 245	235 492
	Productions stockées				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			1 539 472	1 509 792
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				946
	Autres produits			89 198	113 773
		Total			1 840 915
Charges d'exploitation (2)	Marchandises { Achats Variations de stocks			30 321	26 916
	Matières premières et autres approvisionnements { Achats Variations de stocks			637	(350)
	Autres achats et charges externes (3)			1 161 030	1 144 547
	Impôts, taxes et versements assimilés			8 200	6 164
	Salaires et traitements			423 248	449 670
	Charges sociales			193 086	202 208
	- sur immobilisations			17 360	22 546
	Dotations d'exploitation - sur actif circulant				346
	- pour risques et charges				
	Autres charges			17 862	12 407
	Total			1 851 747	1 864 458
Résultat d'exploitation			A	(10 832)	(4 451)
Opér. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			2 743	3 594
	Reprises sur provisions et transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			2 743	3 594
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)				4
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		Total			
Résultat financier			D	2 743	3 590
Résultat courant avant impôts (+/- A +/- B - C +/- D)			E	(8 089)	(861)

Compte de résultat ASS Eclat

Périodes 01/01/2012 31/12/2012 Durées 12 mois
01/01/2011 31/12/2011 12 mois

EUR

* Mission de Présentation - Voir le rapport de l'expert-comptable

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 324	203
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 384	2 167
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total	5 708	2 370
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 017	2 306
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	2 017	2 306
Résultat exceptionnel		F 3 690	63
Participation des salariés aux résultats Impôt sur les bénéfices		G H	
Bénéfice ou perte (+/- E +/- F - G - H)		(4 398)	(797)
Renvois	(1) Dont { produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		24 750
	(2) Dont { charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôts des corrections d'erreurs		
	(3) Y compris - redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier	2 490	2 380
	(4) Dont produits concernant les entités liées		
	(5) Dont intérêts concernant les entités liées		

Comptabilité tenue en euros

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Principes, règles et méthodes comptables

1.1.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

1.1.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

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 d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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.

1.1.3 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

1.1.4 Changement de méthode de présentation

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Voir annexe 1.

2.1.2 Tableau des amortissements

Voir annexe 2.

2.1.3 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.3.1 Méthode d'amortissement

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	2 à 3 ans

2.1.4 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.4.1 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Installations techniques,	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel et outillage industriels	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Emballage	Linéaire	3 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 à 5 ans

2.1.5 Immobilisations financières

2.1.5.1 Immobilisations financières

Types d'im mobilisations	Valeur
Participations	
Créances rattachées à des participations	
Titres immobilisées de l'activité de portefeuille	
Autres titres immobilisés	
Prêts sans intérêt aux salariés	5 380.00

2.1.6 Evaluation des stocks

Les stocks sont évalués au prix d'achat.

2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatifs

2.2.1.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				-
Valeur du patrimoine intégré				-
Fonds statutaires				-
Apports sans droit de reprise				-
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				-
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme ⁽¹⁾				-
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				-
Réserves				-
Réserves indisponibles				-
Réserves statutaires ou contractuelles				-
Réserves réglementées				-
Autres réserves ⁽²⁾	27 440.00			27 440.00

⁽¹⁾ Préciser que la ou les subventions sont maintenues au passif car il s'agit d'un bien renouvelable par l'association.

⁽²⁾ Dont réserve pour projet associatif

2.2.2 Report à nouveau avant répartition du résultat

Tableau du report à nouveau avant répartition du résultat		
Nature du report à nouveau	Débit	Crédit
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées : - à l'exercice - aux exercices ultérieurs		
Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau des activités propres de l'association		66 069.00
SOLDE		66 069.00

2.2.3 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
I. D. R.		19 592	19 592
Engagements de pension à d'anciens dirigeants			
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite			

L'engagement de retraite est calculé selon la méthode des unités de crédits projetés :

- Taux d'actualisation : 2,72%.

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Contributions volontaires en nature

Nature de la contribution	Méthode de valorisation	Montant
Mise à disposition parapluie	Valeur locative	121 000.00
TOTAL		121 000.00



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

Désignation de l'entreprise ASS Eclat

Néant *

CADRE A	IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1		Augmentations					
					Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2	Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3				
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I	CZ		D8	D9			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	KD	33 546	KE	KF			
CORPORELLES	Terrains			KG		KH	KI			
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9			KK	KL		
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1			KN	KO		
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions *		Dont Composants	M2			KQ	KR	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants	M3		KS	KT	KU	767	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *			KV	12 337	KW	KX		
		Matériel de transport *			KY		KZ	LA		
		Matériel de bureau et mobilier informatique			LB	86 318	LC	LD	1 133	
		Emballages récupérables et divers *			LE	20 047	LF	LG	12 068	
	Immobilisations corporelles en cours			LH		LI	LJ			
	Avances et acomptes			LK		LL	LM			
	TOTAL III			LN	142 622	LO	LP	13 969		
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence			8G		8M	8T		
Autres participations			8U	152	8V	8W				
Autres titres immobilisés			IP	15000	IR	IS				
Prêts et autres immobilisations financières			IT	7 333	IU	IV				
TOTAL IV			LQ	7 485	LR	LS				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			0G	183 653	0H	0J	13 969			
CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3	Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence				
			par virement de poste à poste 1	par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4				
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I	IN		D0	D7			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	IO		LW	IX	33 546		
CORPORELLES	Terrains			IP		LX	LZ			
	Constructions	Sur sol propre		IQ		MA	MC			
		Sur sol d'autrui		IR		MD	ME	MF		
		Inst. gales, agencés et am. des constructions			IS		MG	MH	MI	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			IT		MJ	MK	ML	24 686	
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales., agencés, aménagements divers			IU		MM	MN	MO	12 337
		Matériel de transport			IV		MP	MQ	MR	
		Matériel de bureau et mobilier informatique, mobilier			IW		MS	MT	MU	87 452
		Emballages récupérables et divers *			IX		MV	MW	MX	32 115
	Immobilisations corporelles en cours			MY		MZ	NA	NB		
	Avances et acomptes			NC		ND	NE	NF		
	TOTAL III			IY		NG	NH	NI	156 591	
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence			IZ		0U	M7	0W	
Autres participations			I0		0X	0Y	0Z	152		
Autres titres immobilisés			II		2B	2C	2D			
Prêts et autres immobilisations financières			I2	980	2E	2F	2G	6 353		
TOTAL IV			I3	980	NJ	NK	2H	6 505		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			I4	980	0K	0L	0M	196 642		

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

EXEMPLAIRE DESTINÉ AU DÉCLARANT

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)Désignation de l'entreprise ASS EclatNéant *

CADRE A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES
(OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CY		EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL II	PE	26 193	PF	1 257	PG		PH	27 450
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements, aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	19 451	QA	1 876	QB		QC	21 327
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	10 882	QE	552	QF		QG	11 435
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK	
Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	73 068	QM	7 720	QN		QO	80 789
	Emballages récupérables et divers	QP	15 836	QR	5 953	QS		QT	21 790
	TOTAL III	QU	119 289	QV	16 103	QW		QX	135 342
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ØN	145 432	ØP	17 360	ØQ		ØR	162 793

CADRE B

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables	DOTATIONS						REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel			
Frais établissements TOTAL I	M9	N1	N2	N3	N4	N5		N6		
Autres immob. incorporelles TOTAL II	N7	N8	P6	P7	P8	P9		Q1		
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7		Q8		
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4		R5	R6	
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2		S3	S4	
	Inst. gales, agenc et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9		T1	T2	
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7		T8	T9		
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1	U2	U3	U4	U5		U6	U7	
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3		V4	V5	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1		W2	W3	
Autres immobilisations corporelles	W4	W5	W6	W7	W8		W9	X1		
TOTAL III	X2	X3	X4	X5	X6	X7		X8		
Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL IV	NL			NM				NO		
Total général (I+II+III+IV)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU		NV		
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)	NW	Total général non ventilé (NS+NT+NU)			NY	Total général non ventilé (NW-NY)		NZ		

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*

Montant net au début de l'exercice

Augmentations

Dotations de l'exercice aux amortissements

Montant net à la fin de l'exercice

Frais d'émission d'emprunt à étaler

Z9

Z8

Primes de remboursement des obligations

SP

SR

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



SARL BOYER BRECHARD

Experts-Comptables
Commissaires aux Comptes
1 Rue Pasteur
15000 AURILLAC
Tél. 04 71 48 80 55 / Fax 04 71 64 80 06

ASSOCIATION ECLAT
Association

Siège social : 20 Rue de la coste

15002 AURILLAC CEDEX

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
ASSEMBLEE D'APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2012**

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
ASSEMBLEE D'APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2012**

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

En application de l'article R. 612-7 du Code de commerce, nous avons été avisés de la convention visée à l'article L. 612-5 du Code de commerce qui est intervenue au cours de l'exercice.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attache à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

En application de l'article R. 612-7 du code de commerce, nous avons été avisés des conventions mentionnées à l'article L.612-5 du code de commerce qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé, qui ont fait l'objet de l'autorisation préalable de votre conseil d'administration :

Avec la Ville d'Aurillac :

A titre permanent :

Mise à disposition des locaux :

- Sis rue de la Coste : Siège social et bureaux de l'association,
- Sis Domaine de Tronquières : Locaux d'hébergement des compagnies.

A titre occasionnel :

Mise à disposition par la ville de locaux, moyens techniques, fournitures de fluides, ressources humaines, pendant la durée de la manifestation.

Attribution d'une subvention de fonctionnement de 10 500 euros.

Avec la Communauté d'Agglomération du Bassin d'Aurillac (CABA)

Mise à disposition des locaux de création artistique :

- Sis aux Quatre Chemins d'Aurillac : Lieu dit « LE PARAPLUIE »
(Valeur locative estimée par les Domaines à 121 000 euros)


Attribution d'une subvention de fonctionnement de 510 000 euros.

Avec le Conseil Régional : Attribution d'une subvention de fonctionnement de 200 000 euros.

Avec le Conseil Général : Attribution d'une subvention de fonctionnement de 140 000 euros.

Avec la DRAC : Attribution d'une subvention de fonctionnement de 578 000 euros et 15 000 euros attribuée pour l'option théâtre.

Fait à Aurillac, le 13 mai 2013
Le Commissaire aux comptes



Jean-Paul BOYER
Associé