
CENTRE NATIONAL DU THEATRE

**134, rue Legendre
75017 PARIS**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice du 1^{er} janvier 2012 au 31 décembre 2012

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 13 avril 2010, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2012 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Centre National du Théâtre, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et 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.

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

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

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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 aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Paris, le 17 mai 2013
Le Commissaire aux Comptes



GMBA Séléco
Représentée par
Michel GIRE

**COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2012**

- BILAN ACTIF
- BILAN PASSIF
- COMPTE DE RESULTAT
- ANNEXE

BILAN ACTIF

Euros

| | 31/12/2012 | | | 31/12/2011 |
|--|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| | Brut | Amort. dépréciat. | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire | 162 838,00 | 148 707,39 | 14 130,61 | 26 736,95 |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 360 034,52 | 347 604,06 | 12 430,46 | 7 754,32 |
| Immobilisations grevées de droits | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations financières (2) | | | | |
| Participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 49 293,11 | | 49 293,11 | 47 364,57 |
| TOTAL (I) | 572 165,63 | 496 311,45 | 75 854,18 | 81 855,84 |
| Comptes de liaison | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Matières premières et approvisionnements | | | | |
| En-cours de production de biens | | | | |
| En-cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Créances d'exploitation (3) | | | | |
| Créances usagers et comptes rattachés | | | | 2 272,30 |
| Autres créances | 13 098,54 | | 13 098,54 | 11 277,79 |
| Valeurs mobilières de placement | 1 123 542,96 | | 1 123 542,96 | 1 130 022,13 |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 1 000 939,84 | | 1 000 939,84 | 872 220,31 |
| Charges constatées d'avance (3) | | | | 13 000,00 |
| TOTAL (II) | 2 137 581,34 | | 2 137 581,34 | 2 028 792,53 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | |
| Ecart de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I à V) | 2 709 746,97 | 496 311,45 | 2 213 435,52 | 2 110 648,37 |
| (1) dont droit au bail | | | | |
| (2) dont à moins d'un an | | | | |
| (3) dont à plus d'un an | | | | |
| ENGAGEMENTS RECUS | | | | |
| Legs nets à réaliser : | | | | |
| - acceptés par les organes statutairement compétents | | | | |
| - autorisé par l'organisme de tutelle | | | | |
| Dons en nature restant à vendre | | | | |

BILAN PASSIF

Euros

| | Euros | |
|---|---------------------|---------------------|
| | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
| | Net | Net |
| FONDS ASSOCIATIFS | | |
| Fonds propres | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | |
| <i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i> | | |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 347 787,39 | 391 687,47 |
| Report à nouveau | | |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit) | - 628,08 | - 43 900,08 |
| Autres fonds associatifs | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| Résultats sous contrôle des tiers financeurs | | |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | |
| Provisions réglementées | | |
| Droits des propriétaires (Commodat) | | |
| TOTAL (I) | 347 159,31 | 347 787,39 |
| Comptes de liaison (II) | | |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | 38 221,00 | 34 735,00 |
| TOTAL (III) | 38 221,00 | 34 735,00 |
| FONDS DEBIES | | |
| Sur subventions de fonctionnement | 1 621 145,54 | 1 522 558,77 |
| Sur autres ressources | | |
| TOTAL (IV) | 1 621 145,54 | 1 522 558,77 |
| DETTES (1) | | |
| Emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | | |
| Emprunts et dettes financières divers (3) | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 49 343,69 | 40 018,20 |
| Dettes fiscales et sociales | 140 360,22 | 144 749,01 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 17 205,76 | 20 800,00 |
| Produits constatés d'avance (1) | | |
| TOTAL (V) | 206 909,67 | 205 567,21 |
| Ecarts de conversion passif (VI) | | |
| TOTAL GENERAL (I à VI) | 2 213 435,52 | 2 110 648,37 |
| (1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours) | 206 909,67 | 205 567,21 |
| (1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours) | | |
| (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque | | |
| (3) dont emprunts participatifs | | |
| ENGAGEMENTS DONNES | | |

COMPTES DE RESULTAT

Euros

| | Euros | |
|---|---------------------|---------------------|
| | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
| | Total | Total |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Ventes de marchandises | | |
| Production vendue | 55 477,34 | 9 050,57 |
| Prestations de services | 41 259,47 | 39 019,01 |
| MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION | 96 736,81 | 48 069,58 |
| Production stockée | | |
| Production immobilisée | | |
| Subventions d'exploitation | 2 075 298,48 | 2 088 100,00 |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | | 2 403,18 |
| Collectes | | |
| Cotisations | | |
| Autres produits | | 33,36 |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1) | 2 172 035,29 | 2 138 606,12 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Achats de marchandises | 6 283,77 | 3 482,00 |
| Variation de stocks (marchandises) | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | |
| Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements) | | |
| Autres achats et charges externes (2) | 652 770,88 | 572 235,17 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 59 869,08 | 27 959,37 |
| Salaires et traitements | 544 592,12 | 564 934,09 |
| Charges sociales | 255 859,27 | 260 847,23 |
| Autres charges de personnel | | |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | 17 366,34 | 19 562,02 |
| Dotations aux dépréciations sur immobilisations | | |
| Dotations aux dépréciations sur actif circulant | | |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | 3 486,00 | 1 274,00 |
| Autres charges | 564 399,44 | 475 853,05 |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3) | 2 104 626,90 | 1 926 146,93 |
| 1 - RESULTAT D'EXPLOITATION | 67 408,39 | 212 459,19 |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | |
| Excédent attribué ou déficit transféré | | |
| Déficit supporté ou excédent transféré | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| De participations (4) | | |
| Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4) | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (4) | 15 977,11 | 9 430,87 |
| Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | 14 082,70 | 15 897,26 |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS | 30 059,81 | 25 328,13 |
| CHARGES FINANCIERES | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées (5) | 0,08 | |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIERES | 0,08 | |
| 2 - RESULTAT FINANCIER | 30 059,73 | 25 328,13 |
| 3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT | 97 468,12 | 237 787,32 |

COMPTES DE RESULTAT

Euros

| | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|--|---------------------|---------------------|
| | Total | Total |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Sur opérations de gestion | 2 255,69 | 1 442,42 |
| Sur opérations en capital | | |
| Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII) | 2 255,69 | 1 442,42 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Sur opérations de gestion | 1 765,12 | 1 071,05 |
| Sur opérations en capital | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions | | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII) | 1 765,12 | 1 071,05 |
| 4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII) | 490,57 | 371,37 |
| Impôts sur les bénéfices (IX) | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII) | 2 204 350,79 | 2 165 376,67 |
| TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX) | 2 106 392,10 | 1 927 217,98 |
| 5 - SOLDE INTERMEDIAIRE | 97 958,69 | 238 158,69 |
| + Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs | 1 522 558,77 | 1 240 500,00 |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées | 1 621 145,54 | 1 522 558,77 |
| 6 - EXCEDENT OU DEFICIT | - 628,08 | - 43 900,08 |
| (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs | | 7 334,64 |
| (2) dont redevances sur crédit-bail mobilier dont redevances sur crédit-bail immobilier | | |
| (3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs | | |
| (4) dont produits concernant des entreprises liées | | |
| (5) dont intérêts concernant des entreprises liées | | |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Produits | | |
| Bénévolat | | |
| Prestations en nature | | |
| Dons en nature | | |
| TOTAL | | |
| Charges | | |
| Secours en nature | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | | |
| Prestations | | |
| Personnel bénévole | | |
| TOTAL | | |

Annexe

Règles et méthodes comptables

Immobilisations

Amortissements

Immobilisations financières

Etat des échéances, créances et dettes

Provisions inscrites au bilan

Produits à recevoir

Produits et charges constatés d'avance

Charges à répartir sur plusieurs exercices

Charges à payer

Tableaux de suivi des fonds dédiés

Tableau de suivi des fonds associatifs

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2012 dont le total est de 2 213 435,52 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de :
- 628,08 Euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 Juin 1999
- la loi n° 83 353 du 30 Avril 1983
- le décret 83 1020 du 29 Novembre 1983
- les règlements comptables :
 - 2000-06 et 2003-07 sur les passifs
 - 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
 - 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

| | |
|--|-----------|
| - Logiciels | 1 à 3 ans |
| - Site internet | 3 ans |
| - Agencements & aménagements des constructions | 3 à 5 ans |
| - Matériel informatique | 3 ans |
| - Mobilier de bureau | 3 à 5 ans |

L'association a pris l'option de comptabiliser à l'actif les coûts de développement de son site internet scene-juridique.fr, site marchand exploité depuis février 2011 (méthode préférentielle).

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Engagements de retraite

La convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière.
Les engagements ont été constatés sous forme de provisions, pour un montant de 34 735 euros.

Changements de méthodes

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.
Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

IMMOBILISATIONS

Euros

| Cadre A | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|--|----------------------------------|---------------|------------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Immobilisations incorporelles | | | |
| Frais d'établissement et de développement | Total I | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | Total II | 162 838,00 | |
| Immobilisations corporelles | | | |
| Terrains | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | | 77 657,99 | |
| Matériel de transport | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | | 272 940,39 | 9 436,14 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| Total III | 350 598,38 | | 9 436,14 |
| Immobilisations financières | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| Autres participations | | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | 47 364,57 | 1 928,54 |
| Total IV | 47 364,57 | | 1 928,54 |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV) | 560 800,95 | | 11 364,68 |

| Cadre B | Diminutions | | Valeur brute fin d'exercice | Réévaluations Valeur d'origine |
|---|--------------|-------------|--------------------------------|-----------------------------------|
| | Par virement | Par cession | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement et de développement (I) | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles (II) | | | 162 838,00 | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements, aménag. constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | | | 77 657,99 | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | | | 282 376,53 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Total III | | | 360 034,52 | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | 49 293,11 | |
| Total IV | | | 49 293,11 | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV) | | | 572 165,63 | |

AMORTISSEMENTS

Euros

| Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE | | | | |
|---|-----------------------|--------------------|----------------------------|--------------------------|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | Valeur en début d'ex. | Augment. Dotations | Diminutions Sorties / Rep. | Valeur en fin d'exercice |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Total I | | | | |
| Total II | 136 101,05 | 12 606,34 | | 148 707,39 |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Instal. générales, agenc. et aménag. constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | 77 657,99 | | | 77 657,99 |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 265 186,07 | 4 760,00 | | 269 946,07 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Total III | 342 844,06 | 4 760,00 | | 347 604,06 |
| TOTAL GENERAL (I + II + III) | 478 945,11 | 17 366,34 | | 496 311,45 |

| Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI | | | | | | | |
|---|-----------------------|----------------|-----------------------------------|-----------------------|----------------|-----------------------------------|---|
| Immobilisations amortissables | DOTATIONS | | | REPRISES | | | Mouvements nets amort. à fin d'exercice |
| | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amortissement fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amortissement fiscal exceptionnel | |
| Immo. incorporelles | | | | | | | |
| Frais d'établissem. Total I | | | | | | | |
| Aut. immo. incorp. Total II | | | | | | | |
| Immo. corporelles | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | | | |
| Inst. gén., agenc. amén. const. | | | | | | | |
| Inst. techn., mat. outil. indus. | | | | | | | |
| Inst. gén., agenc., amén. divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Mat. bureau, inform., mobilier | | | | | | | |
| Emballages récup. et divers | | | | | | | |
| Total III | | | | | | | |
| Frais acq. titres part. Total IV | | | | | | | |
| TOT. GEN. (I+II+III+IV) | | | | | | | |

| Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES | Montant net début d'ex. | Augmen-tations | Dotations ex. aux amort. | Montant net en fin d'ex. |
|--|-------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

| Cadre A | ETAT DES CREANCES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| De l'actif immobilisé | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Prêts (1) (2) | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| | | 49 293,11 | | 49 293,11 |
| De l'actif circulant | | | | |
| Clients douteux ou litigieux | | | | |
| Autres créances clients | | | | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | |
| | | - 613,43 | - 613,43 | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| | | 13 711,97 | 13 711,97 | |
| Autres impôts taxes et versements assimilés | | | | |
| Divers | | | | |
| Groupe et associés (2) | | | | |
| Débiteurs divers | | | | |
| Charges constatées d'avance | | | | |
| | Total | 62 391,65 | 13 098,54 | 49 293,11 |

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

| Cadre B | ETAT DES DETTES | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|--|---|-------------------|-------------------|--------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | | |
| Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1) | | | | | |
| - à un an maximum à l'origine | | | | | |
| - à plus d'un an à l'origine | | | | | |
| Emprunts et dettes financières diverses (1) (2) | | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 49 343,69 | 49 343,69 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 47 279,17 | 47 279,17 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 85 937,21 | 85 937,21 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | | | |
| Obligations cautionnées | | | | | |
| | Autres impôts, taxes et versements assimilés | 7 143,84 | 7 143,84 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | |
| | Groupe et associés (2) | | | | |
| | Autres dettes | 17 205,76 | 17 205,76 | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | | |
| | Total | 206 909,67 | 206 909,67 | | |

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

Euros

| Montant au début de l'exercice | Augmentations : Dotations exercice | Diminutions : Reprises exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|-----------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|
|-----------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|

| | | | | |
|---|------------------|-----------------|--|------------------|
| Provisions réglementées | | | | |
| Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers | | | | |
| Provisions pour investissements | | | | |
| Provisions pour hausse des prix | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | |
| Dont majorations exceptionnelles de 30 % | | | | |
| Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92 | | | | |
| Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92 | | | | |
| Provisions pour prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions réglementées | | | | |
| Total I | | | | |
| Provisions pour risques et charges | | | | |
| Provisions pour litiges | | | | |
| Provisions pour garanties données aux clients | | | | |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | |
| Provisions pour pertes de change | | | | |
| Provisions pour pensions et obligations similaires | | | | |
| Provisions pour impôts | | | | |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| Provisions pour grosses réparations | | | | |
| Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | 34 735,00 | 3 486,00 | | 38 221,00 |
| Total II | 34 735,00 | 3 486,00 | | 38 221,00 |
| Dépréciations | | | | |
| Sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Sur immobilisations corporelles | | | | |
| Sur titres mis en équivalence | | | | |
| Sur titres de participation | | | | |
| Sur autres immobilisations financières | | | | |
| Sur stocks et en-cours | | | | |
| Sur comptes clients | | | | |
| Autres dépréciations | | | | |
| Total III | | | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III) | 34 735,00 | 3 486,00 | | 38 221,00 |

| | | |
|--|----------|--|
| - d'exploitation | 3 486,00 | |
| Dont dotations et reprises : - financières | | |
| - exceptionnelles | | |

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)

PRODUITS A RECEVOIR**Euros**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

| Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|---|-------------------|-------------------|
| Créances rattachées à des participations | | |
| Autres titres immobilisés | | |
| Prêts | | |
| Autres immobilisations financières | | |
| Créances clients et comptes rattachés | | |
| Autres créances | - 613,43 | - 1 751,23 |
| Valeurs mobilières de placement | | |
| Disponibilités | | |
| Total | - 613,43 | - 1 751,23 |

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE**Euros**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

| Produits constatés d'avance | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Produits d'exploitation | | |
| Produits financiers | | |
| Produits exceptionnels | | |
| Total | | |

| Charges constatées d'avance | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Charges d'exploitation | | 13 000,00 |
| Charges financières | | |
| Charges exceptionnelles | | |
| Total | | 13 000,00 |

CHARGES A PAYER

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

| Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|--|------------------|------------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 6 339,00 | 5 980,00 |
| Dettes fiscales et sociales | 69 973,17 | 73 256,27 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes : | | |
| Total | 76 312,17 | 79 236,27 |

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Euros

| I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES | | | | | |
|---|---------------------|---|--------------------------------------|--|--|
| Ressources | Montant initial | Fonds à engager au début de l'exercice A | Utilisation en cours d'exercice B | Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C | Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C |
| Aides aux auteurs | 3 549 600,00 | 1 522 559,00 | 429 413,00 | 528 000,00 | 1 621 146,00 |
| Total | 3 549 600,00 | 1 522 559,00 | 429 413,00 | 528 000,00 | 1 621 146,00 |

| II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC | | | | | |
|--|-----------------|---|--------------------------------------|--|--|
| Ressources | Montant initial | Fonds à engager au début de l'exercice A | Utilisation en cours d'exercice B | Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C | Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C |
| Dons manuels | | | | | |
| Total | | | | | |
| Legs et donations | | | | | |
| Total | | | | | |
| Total | | | | | |

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Euros

| Libellé | Solde au début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Solde à la fin de l'exercice |
|--|------------------------------|------------------|------------------|------------------------------|
| | A | B | C | D = A + B - C |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | | | |
| - Patrimoine intégré | | | | |
| - Fonds statutaires | | | | |
| - Subventions d'investissement non renouvelables | | | | |
| - Apports sans droit de reprise | | | | |
| - Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés | | | | |
| - Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables | | | | |
| Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | 391 687,47 | | 43 900,08 | 347 787,39 |
| Report à nouveau | | | | |
| Résultat de l'exercice | - 43 900,08 | 43 900,08 | 628,08 | - 628,08 |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | | | |
| - apports | | | | |
| - legs et donations | | | | |
| - Subventions d'investissement sur biens renouvelables | | | | |
| Résultats sous contrôle des tiers financeurs | | | | |
| Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise | | | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| Droits des propriétaires (Commodat) | | | | |
| Total | 347 787,39 | 43 900,08 | 44 528,16 | 347 159,31 |