

L'OFFICINA – Atelier Marseillais de Production

Association Loi 1901

Siège social : 27-29 rue Neuve Sainte Catherine
13007 MARSEILLE

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2012

Audit Conseil Méditerranée, SAS
Membre de PKF INTERNATIONAL
17, Boulevard Augustin Cieussa
13007 MARSEILLE

Audit Conseil Méditerranée, SAS
Membre de PKF INTERNATIONAL
17, Boulevard Augustin Cieussa
13007 MARSEILLE

L'OFFICINA – Atelier Marseillais de Production
Association Loi 1901
Siège social : 27-29 rue Neuve Sainte Catherine
13007 MARSEILLE

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2012

Aux membres de l'association L'OFFICINA – Atelier Marseillais de Production,

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 L'OFFICINA – Atelier Marseillais de Production, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques 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.

1. 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.

BILAN ACTIF

	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	5 595	4 626	969	1 469
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	1 579	1 579		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 185	2 185	0	43
Autres immobilisations corporelles	44 018	39 753	4 265	6 660
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	32		32	32
TOTAL (I)	53 409	48 143	5 267	8 204
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	3 621		3 621	17 992
Autres créances	29 614		29 614	73 924
Valeurs mobilières de placement	20 876		20 876	38 554
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	24 930		24 930	1 245
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL (II)	79 040		79 040	131 714
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	132 450	48 143	84 307	139 918
(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				
OLLIVIER & ASSOCIES				

BILAN PASSIF

		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			
Report à nouveau		20 142	14 837
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		(808)	5 304
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		6 435	7 445
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	25 769	27 587
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL	(III)		
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)		
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		36 156	79 106
Dettes fiscales et sociales		18 925	26 861
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		3 458	364
Produits constatés d'avance (1)			6 000
TOTAL	(V)	58 539	112 331
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	84 307	139 918
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		58 539	112 331
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2012	31/12/2011
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		29 710	39 378
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		29 710	39 378
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		205 182	276 735
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			300
Collectes			
Cotisations			
Autres produits		2 002	2 275
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	(I)	236 894	318 688
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
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)		105 991	168 588
Impôts, taxes et versements assimilés		415	631
Salaires et traitements		92 233	98 324
Charges sociales		31 568	39 006
Autres charges de personnel			
Dotations aux amortissements sur immobilisations		2 937	3 023
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		5 621	6 052
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	238 763	315 623
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	(1 869)	3 065
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)		211	347
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	211	347
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)		
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	211	347
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	(1 659)	3 412

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2012	31/12/2011
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital		980	2 743
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	980	2 743
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		130	
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	130	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		851	2 743
Impôts sur les bénéfices	(IX)		851
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	238 085	321 779
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	238 893	316 474
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		(808)	5 304
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		(808)	5 304
<i>(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>			
<i>(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier</i>			
<i> dont redevances sur crédit-bail immobilier</i>			
<i>(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>			
<i>(4) dont produits concernant des entreprises liées</i>			
<i>(5) dont intérêts concernant des entreprises liées</i>			
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			

DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2012	31/12/2011
	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE		
Immobilisations incorporelles		
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires		
205000 Logiciels	5 595	5 595
280500 Amort. Logiciels	(4 626)	(4 126)
Total	969	1 469
Autres immobilisations incorporelles		
208000 Azur Tech Final Office	1 579	1 579
280800 Amort. Azur Tech	(1 579)	(1 579)
Total		
Total immobilisations incorporelles	969	1 469
Immobilisations corporelles		
Installations techniques, matériel et outillage industriels		
215000 Inst. technique Mat. out.	2 185	2 185
281500 Amort. Inst. technique	(2 185)	(2 143)
Total	0	43
Autres immobilisations corporelles		
218100 Agencements	700	700
218300 Matériel de Bureau et inf	43 318	43 318
281800 Amort. Agencements	(700)	(700)
281830 Amort. Mat. de bureau-inf	(39 053)	(36 658)
Total	4 265	6 660
Total immobilisations corporelles	4 265	6 702
Immobilisations financières		
Autres immobilisations financières		
275000 Dépôts et cautionnements	32	32
Total	32	32
Total immobilisations financières	32	32
Total actif immobilisé net	5 267	8 204
ACTIF CIRCULANT		
Créances d'exploitation		
Créances usagers et comptes rattachés		
411000 Clients	3 621	8 447
418000 Clients - Produits non en		9 545
Total	3 621	17 992
Autres créances		
445660 TVA déductible 5,5%		88
445663 TVA déductible à 19,6%	433	279
445710 TVA collectée 5,5%	54	
445713 TVA collectée à 19,6%		807
445830 Remboursements de la TVA	976	2 833
OLLIVIER & ASSOCIES		

DETAIL DU BILAN ACTIF

		31/12/2012	31/12/2011
		Net	Net
445860	Taxes/CA sur fact. non pa	539	1 184
467001	Carpanini		23
467020	Commission Européenne		30 908
467960	Aurore Haxaire	21	39
468700	Divers produits à recevoi	27 591	37 764
	Total	29 614	73 924
Valeurs mobilières de placement			
507000	Crédit Coopératif Monet.	20 723	38 554
508000	Crédit Coopératif Livret	153	
	Total	20 876	38 554
Disponibilités			
512000	Bfcc	4 793	1 048
512100	Livret Epidor	19 667	
518700	Intérêts courus à recev.		196
530000	Caisse	470	1
	Total	24 930	1 245
Total créances d'exploitation		79 040	131 714
Total actif circulant		79 040	131 714
TOTAL GENERAL		84 307	139 918

DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2012	31/12/2011
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Report à nouveau		
110000 Report à nouveau (crédit)	20 142	14 837
Total	20 142	14 837
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	(808)	5 304
Total fonds propres	19 334	20 142
Autres fonds associatifs		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
131000 Subventions d'équipement	12 899	12 899
131002 Sub d'équipement Région	5 200	5 200
131003 Subvention d'équipt C.R	4 964	4 964
131004 Subvention Equipement Vi.	18 900	18 900
139000 Subv. d'investissement CP	(35 528)	(34 518)
Total	6 435	7 445
Total autres fonds associatifs	6 435	7 445
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	25 769	27 587
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 Collectif Fournisseurs	23 634	51 323
408100 Frs - Fact. non parvenues	12 522	27 783
Total	36 156	79 106
Dettes fiscales et sociales		
421000 Personnel - Rémunérations		462
428200 Provisions congés payés	1 186	2 477
428600 Personnel Charges à payer		1 000
431000 Sécurité sociale	7 730	9 537
437100 Audiens	2 459	2 960
437201 Garp Intermit.	266	146
437202 Taxe apprentissage	415	513
437203 Afdas	1 514	1 768
437204 Fnas	249	293
437205 Cmb	167	83
437206 Aismt	178	389
438001 Congés Spectacles	1 392	1 129
438200 Charges sociales/cp	473	959
438600 Ch. soc. S/personnel ch.		501
439000 Agessa	1 126	1 162
444000 Etat - impôt sur les bén.		822
445710 TVA collectée 5,5%		22
445712 TVA collectée 2,10%	11	15
445713 TVA collectée à 19,6%	13	
445714 TVA collectée 7%	68	
445715 TVA collectée 5,5% sur DA		448

DETAIL DU BILAN PASSIF

		31/12/2012	31/12/2011
		Net	Net
445870	TVA S/facture à établir		568
447000	Retenue à la source	1 677	1 606
	Total	18 925	26 861
Autres dettes			
467000	Autres comptes Déb. créd.	34	23
467001	Carpanini	657	
467020	Commission Européenne	2 724	
467100	M.C André		6
467200	Berteloot		292
467950	Selvides Av. Régies	43	43
	Total	3 458	364
Produits constatés d'avance			
487000	Produits constatés d'avan		6 000
	Total		6 000
TOTAL DETTES		58 539	112 331
TOTAL GENERAL		84 307	139 918

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2012	31/12/2011
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Prestations de services		
706000 Prestations 19.6%	2 092	1 189
706001 Apport Cprod Exo	495	7 507
706002 Cessions spectacles 5,5%		15 476
706005 Coréalisations 5,5%	2 133	
706007 Co-réalisations à 7%	9 407	
706090 Vente de spectacles exo	8 200	6 500
706091 Prestations services/étra	2 500	
706100 Recettes billetterie 2,1%	4 883	8 706
Total	29 710	39 378
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		
	29 710	39 378
Subventions d'exploitation		
740000 Sub. Drac Paca 2,1%	19 099	20 029
740001 Ville de Marseille Dgac	35 000	35 000
740002 C. Régional exo	53 000	53 000
740003 Cons. Rég. Rel. internat.	5 620	10 114
740006 Ville de Mars. Rel.Inter	3 000	
740007 AFAA/Cultures France-Vill	6 000	6 500
740008 Fonds Roberto Cimetta	691	451
740009 Sub CG13 exo	18 000	18 000
740080 Conseil Général 13 2,1%	29 383	29 383
740200 Institut Français,ccf Exo	1 500	
740300 Mécénat Onda	2 700	5 950
740600 Mécénat Adami 5,5%		8 000
740700 Mécénat réseau en scène		250
740800 Soutien Mlle/Pce 2013	9 346	12 085
740805 Commission Européenne Exo		54 034
741200 Subvention poste ADAC	12 000	15 000
741300 Subv. Aide embauche	9 552	8 939
741500 Remb. Ijss	291	
Total	205 182	276 735
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
791100 Transfert de charges		300
Total		300
Autres produits		
758100 Produits divers de gestio	2 002	2 275
Total	2 002	2 275
Total des produits d'exploitation		
	236 894	318 688
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes		
604100 Achat de spectacles	25 400	23 356
604110 Rétrocession de billetter		5 517
604120 Coproduction	1 505	25 941
605000 Achats de matériels, équ	355	1 025
606110 Electricité	586	1 579
606300 Fournitures d'entretien	85	200
606400 Fournitures administrativ	912	1 778
606420 Billetterie, plan		788
OLLIVIER & ASSOCIES		

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2012	31/12/2011
		Total	Total
606520	Costumes, chaussures...	248	380
606530	Fournitures mat. et frais	574	700
606800	Autres matières et fourni	491	1 109
606880	Achat pour catering	263	270
613200	Locations immobilières	11 525	11 075
613510	Location du matériel tech	415	1 765
613600	Location matériel bureaut	772	772
615600	Maintenance	1 169	1 202
616000	Primes d'assurances	1 156	1 013
618000	Divers	377	
618100	Documentation et abonneme	823	350
621000	Pers.extérieur divers		3 168
621001	Prest. extérieures artist	382	11 186
621003	Prest. extérieures intern	1 500	4 738
622000	Rémunérations d'intermédi.	5 696	7 040
623000	Publicité, publications,	4 682	13 566
624100	Transports sur achats	968	1 829
625100	Voyages et déplacements	8 710	12 868
625200	Voyages artistes invités	14 642	12 547
625600	Missions	800	714
625601	Missions refacturées	894	
625700	Réceptions	1 926	4 713
625701	Hébergement artistes invi	6 656	3 109
625703	Hébergement	878	4 536
626000	Frais de téléphone	7 353	6 805
626001	Frais Internet	529	490
626002	Frais de serveurs	600	560
626100	Frais postaux	789	1 027
627000	Services bancaires et ass	2 331	872
	Total	105 991	168 588
Impôts, taxes et versements assimilés			
631200	Taxe d'apprentissage	415	513
635200	Taxe fiscale S/spectacles		118
	Total	415	631
Salaires et traitements			
641000	Rémunération du pers. adm	47 035	65 189
641100	Rémunérat. Direction	1 677	
641120	Prime à payer	(1 000)	1 000
641200	Congés payés	(1 291)	(1 392)
641300	Indemnités de stage	9 550	834
641400	Rémunération pers adminis	10 710	19 940
641410	Défraiements du pers. adm	1 090	1 815
641420	Défraiement pers tech.adm	4 332	630
642000	Rémunérations du pers tec	12 436	2 381
643000	Rémunérations pers. artis	2 883	3 720
643400	Défr. des artistes encadr	90	645
643413	Défr. des artistes invité	4 721	3 562
	Total	92 233	98 324

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2012	31/12/2011
	Total	Total
Charges sociales		
645100 Cotisations à l'Urssaf	15 903	19 511
645120 Charges S/prime à payer	(501)	501
645300 Griss	6 300	7 907
645400 Cotisations Pole emploi	3 951	4 663
645500 Conges Spectacles	3 932	3 849
645800 Afdas-Fnas-Cmb	2 470	3 028
645860 Charges sociales/congés p	(486)	(453)
Total	31 568	39 006
Dotations aux amortissements sur immobilisations		
681100 Dot. amort. S/immob incor	500	500
681120 Dot. Amort. Immo. Corpor.	2 437	2 523
Total	2 937	3 023
Autres charges		
651601 Droits d'auteurs, Sacd	2 648	1 334
651602 Droits d'auteurs	2 611	4 111
658000 Charges div. de gest.	362	607
Total	5 621	6 052
Total des charges d'exploitation	238 763	315 623
RESULTAT D'EXPLOITATION	(1 869)	3 065
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés		
764000 Revenus des vmp	211	347
Total	211	347
Total des produits financiers	211	347
RESULTAT FINANCIER	211	347
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(1 659)	3 412
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations en capital		
777000 Subv. d'invest. viré rés.	980	1 578
778000 Autres produits except.		1 165
Total	980	2 743
Total des produits exceptionnels	980	2 743
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
671200 Pénalités, majorations de	130	
Total	130	
Total des charges exceptionnelles	130	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	851	2 743

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2012	31/12/2011
	Total	Total
Impôts sur les bénéfices		
695000 Impôts sur les bénéfices		851
Total		851
Total des produits	238 085	321 779
Total des charges	238 893	316 474
SOLDE INTERMEDIAIRE	(808)	5 304
EXCEDENT OU DEFICIT	(808)	5 304

VARIATION DES PRODUITS

	31/12/2012	31/12/2011	Variation		
	Net	Net	Montant	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION					
Prestations de services					
706000	Prestations 19.6%	2 092	1 189	903	75,9
706001	Apport Cprod Exo	495	7 507	(7 012)	- 93,4
706002	Cessions spectacles 5,5%		15 476	(15 476)	- 100,0
706005	Coréalizations 5,5%	2 133		2 133	
706007	Co-réalizations à 7%	9 407		9 407	
706090	Vente de spectacles exo	8 200	6 500	1 700	26,2
706091	Prestations services/étra	2 500		2 500	
706100	Recettes billetterie 2,1%	4 883	8 706	(3 824)	- 43,9
	Total	29 710	39 378	(9 669)	- 24,6
Montant net des produits d'exploitation		29 710	39 378	(9 669)	- 24,6
Subventions d'exploitation					
740000	Sub. Drac Paca 2,1%	19 099	20 029	(930)	- 4,6
740001	Ville de Marseille Dgac	35 000	35 000		
740002	C. Régional exo	53 000	53 000		
740003	Cons. Rég. Rel. internat.	5 620	10 114	(4 494)	- 44,4
740006	Ville de Mars. Rel.Inter	3 000		3 000	
740007	AFAA/Cultures France-Vill	6 000	6 500	(500)	- 7,7
740008	Fonds Roberto Cimetta	691	451	240	53,1
740009	Sub CG13 exo	18 000	18 000		
740080	Conseil Général 13 2,1%	29 383	29 383		
740200	Institut Français,ccf Exo	1 500		1 500	
740300	Mécénat Onda	2 700	5 950	(3 250)	- 54,6
740600	Mécénat Adami 5,5%		8 000	(8 000)	- 100,0
740700	Mécénat réseau en scène		250	(250)	- 100,0
740800	Soutien Mlle/Pce 2013	9 346	12 085	(2 740)	- 22,7
740805	Commission Européenne Exo		54 034	(54 034)	- 100,0
741200	Subvention poste ADAC	12 000	15 000	(3 000)	- 20,0
741300	Subv. Aide embauche	9 552	8 939	613	6,9
741500	Remb. Ijss	291		291	
	Total	205 182	276 735	(71 553)	- 25,9
Reprises sur dépr., prov. et transfert de charges					
791100	Transfert de charges		300	(300)	- 100,0
	Total		300	(300)	- 100,0
Autres produits					
758100	Produits divers de gestio	2 002	2 275	(273)	- 12,0
	Total	2 002	2 275	(273)	- 12,0
Total des produits d'exploitation		236 894	318 688	(81 794)	- 25,7
Excédent attribué ou déficit transféré (Quotes-parts)					
PRODUITS FINANCIERS					
Autres intérêts et produits assimilés					
764000	Revenus des vmp	211	347	(137)	- 39,3
	Total	211	347	(137)	- 39,3

VARIATION DES PRODUITS

	31/12/2012	31/12/2011	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Total des produits financiers	211	347	(137)	- 39,3
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations en capital				
777000 Subv. d'invest. viré rés.	980	1 578	(598)	- 37,9
778000 Autres produits except.		1 165	(1 165)	- 100,0
Total	980	2 743	(1 763)	- 64,3
Total des produits exceptionnels	980	2 743	(1 763)	- 64,3
TOTAL DES PRODUITS	238 085	321 779	(83 694)	- 26,0
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT	808		808	
TOTAL GENERAL	238 893	321 779	(82 886)	- 25,8

VARIATION DES CHARGES

	31/12/2012	31/12/2011	Variation		
	Net	Net	Montant	%	
CHARGES D'EXPLOITATION					
Autres achats et charges externes					
604100	Achat de spectacles	25 400	23 356	2 044	8,8
604110	Rétrocession de billetter		5 517	(5 517)	- 100,0
604120	Coproduction	1 505	25 941	(24 436)	- 94,2
605000	Achats de matériels, équi	355	1 025	(670)	- 65,4
606110	Electricité	586	1 579	(993)	- 62,9
606300	Fournitures d'entretien	85	200	(115)	- 57,5
606400	Fournitures administrativ	912	1 778	(866)	- 48,7
606420	Billetterie, plan		788	(788)	- 100,0
606520	Costumes, chaussures...	248	380	(133)	- 34,9
606530	Fournitures mat. et frais	574	700	(126)	- 18,0
606800	Autres matières et fourni	491	1 109	(618)	- 55,8
606880	Achat pour catering	263	270	(7)	- 2,5
613200	Locations immobilières	11 525	11 075	450	4,1
613510	Location du matériel tech	415	1 765	(1 351)	- 76,5
613600	Location matériel bureaut	772	772		
615600	Maintenance	1 169	1 202	(33)	- 2,8
616000	Primes d'assurances	1 156	1 013	143	14,1
618000	Divers	377		377	
618100	Documentation et abonneme	823	350	474	135,4
621000	Pers.extérieur divers		3 168	(3 168)	- 100,0
621001	Prest. extérieures artist	382	11 186	(10 804)	- 96,6
621003	Prest. extérieures intern	1 500	4 738	(3 238)	- 68,3
622000	Rémunérations d'intermédi.	5 696	7 040	(1 345)	- 19,1
623000	Publicité, publications,	4 682	13 566	(8 883)	- 65,5
624100	Transports sur achats	968	1 829	(861)	- 47,1
625100	Voyages et déplacements	8 710	12 868	(4 157)	- 32,3
625200	Voyages artistes invités	14 642	12 547	2 095	16,7
625600	Missions	800	714	86	12,0
625601	Missions refacturées	894		894	
625700	Réceptions	1 926	4 713	(2 787)	- 59,1
625701	Hébergement artistes invi	6 656	3 109	3 547	114,1
625703	Hébergement	878	4 536	(3 658)	- 80,6
626000	Frais de téléphone	7 353	6 805	549	8,1
626001	Frais Internet	529	490	39	8,0
626002	Frais de serveurs	600	560	40	7,1
626100	Frais postaux	789	1 027	(239)	- 23,2
627000	Services bancaires et ass	2 331	872	1 459	167,3
	Total	105 991	168 588	(62 597)	- 37,1
Impôts, taxes et versements assimilés					
631200	Taxe d'apprentissage	415	513	(99)	- 19,2
635200	Taxe fiscale S/spectacles		118	(118)	- 100,0
	Total	415	631	(216)	- 34,3
Salaires et traitements					
641000	Rémunération du pers. adm	47 035	65 189	(18 154)	- 27,8
641100	Rémunérat. Direction	1 677		1 677	
641120	Prime à payer	(1 000)	1 000	(2 000)	- 200,0
641200	Congés payés	(1 291)	(1 392)	101	7,3
641300	Indemnités de stage	9 550	834	8 716	1 044,8
641400	Rémunération pers adminis	10 710	19 940	(9 230)	- 46,3
641410	Défraiements du pers. adm	1 090	1 815	(725)	- 40,0
OLLIVIER & ASSOCIES					

VARIATION DES CHARGES

		31/12/2012	31/12/2011	Variation	
		Net	Net	Montant	%
641420	Défraiement pers tech.adm	4 332	630	3 702	587,6
642000	Rémunérations du pers tec	12 436	2 381	10 054	422,2
643000	Rémunérations pers. artis	2 883	3 720	(836)	- 22,5
643400	Défr. des artistes encadr	90	645	(555)	- 86,0
643413	Défr. des artistes invité	4 721	3 562	1 159	32,5
	Total	92 233	98 324	(6 091)	- 6,2
Charges sociales					
645100	Cotisations à l'Urssaf	15 903	19 511	(3 608)	- 18,5
645120	Charges S/prime à payer	(501)	501	(1 002)	- 200,0
645300	Griss	6 300	7 907	(1 608)	- 20,3
645400	Cotisations Pole emploi	3 951	4 663	(712)	- 15,3
645500	Conges Spectacles	3 932	3 849	83	2,2
645800	Afdas-Fnas-Cmb	2 470	3 028	(559)	- 18,4
645860	Charges sociales/congés p	(486)	(453)	(33)	- 7,3
	Total	31 568	39 006	(7 438)	- 19,1
Dotations aux amortissements sur immobilisations					
681100	Dot. amort. S/immob incor	500	500		
681120	Dot. Amort. Immo. Corpor.	2 437	2 523	(86)	- 3,4
	Total	2 937	3 023	(86)	- 2,8
Autres charges					
651601	Droits d'auteurs, Sacd	2 648	1 334	1 314	98,5
651602	Droits d'auteurs	2 611	4 111	(1 500)	- 36,5
658000	Charges div. de gest.	362	607	(245)	- 40,4
	Total	5 621	6 052	(431)	- 7,1
Total des charges d'exploitation		238 763	315 623	(76 860)	- 24,4
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
Sur opérations de gestion					
671200	Pénalités, majorations de	130		130	
	Total	130		130	
Total des charges exceptionnelles		130		130	
Impôts sur les bénéfices					
695000	Impôts sur les bénéfices		851	(851)	- 100,0
	Total		851	(851)	- 100,0
TOTAL DES CHARGES		238 893	316 474	(77 581)	- 24,5
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT			5 304	(5 304)	- 100,0
TOTAL GENERAL		238 893	321 779	(82 886)	- 25,8

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

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				
Report à nouveau	14 837	5 304		20 142
Résultat de l'exercice	5 304	(808)	5 304	(808)
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	7 445		1 010	6 435
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	27 587	4 496	6 314	25 769

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 84 307.36 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de :
- 808.13 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 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.

Les Immobilisations

Les Immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition

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.

L'OFFICINA est soumise à l'impôt sur les sociétés.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement CRC 99-03 relatif à la réécriture du plan comptable général et a pris en compte le règlement 99-01 au titre des modalités des comptes annuels des associations.

Faits caractéristiques

Aucun fait caractéristique susceptible d'être mentionné n'est intervenu au cours du présent exercice.

IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Total I			
Total II	7 174		
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	2 185		
Installations générales, agencements et aménagements divers	700		
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	43 318		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	46 203		
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	32		
Total IV	32		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	53 409		

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)			7 174	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			2 185	
Installations générales, agencements et aménagements divers			700	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			43 318	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III			46 203	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			32	
Total IV			32	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			53 409	

AMORTISSEMENTS

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	5 705	500		6 205
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 143	42		2 185
Installations générales, agencements et aménagements divers	700			700
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	36 658	2 394		39 053
Emballages récupérables et divers				
Total III	39 501	2 437		41 938
TOTAL GENERAL (I + II + III)	45 206	2 937		48 143

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	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établissm. 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

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				
		32		32
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				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
	Total	33 267	33 235	32

(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					
		36 156	36 156		
Personnel et comptes rattachés					
		1 186	1 186		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
		15 969	15 969		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
		92	92		
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
		1 677	1 677		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					
		3 458	3 458		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	Total	58 539	58 539		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

PRODUITS A RECEVOIR

(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		9 545
Autres créances	27 591	37 764
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		196
Total	27 591	47 504

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	31/12/2012	31/12/2011
Créances clients et comptes rattachés		
418000 Clients - Produits non en		9 545
Total		9 545
Autres créances		
468700 Divers produits à recevoir	27 591	37 764
Total	27 591	37 764
Disponibilités		
518700 Intérêts courus à recevoir		196
Total		196
TOTAL GENERAL	27 591	47 504

CHARGES A PAYER

(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	12 522	27 783
Dettes fiscales et sociales	4 177	7 228
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
Total	16 699	35 011

DETAIL DES CHARGES A PAYER

	31/12/2012	31/12/2011
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
408100 Frs - Fact. non parvenues	12 522	27 783
Total	12 522	27 783
Dettes fiscales et sociales		
428200 Provisions congés payés	1 186	2 477
428600 Personnel Charges à payer		1 000
438001 Congés Spectacles	1 392	1 129
438200 Charges sociales/cp	473	959
438600 Ch. soc. S/personnel ch.		501
439000 Agessa	1 126	1 162
Total	4 177	7 228
TOTAL GENERAL	16 699	35 011

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

(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		6 000
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total		6 000

Charges constatées d'avance	31/12/2012	31/12/2011
Charges d'exploitation		
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total		

DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

		31/12/2012	31/12/2011
487000	Produits constatés d'avan		6 000
TOTAL GENERAL			6 000