



Cabinet Mosselmans & Associés

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes

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

**Assemblée générale d'approbation des
comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2012**

PJP - POLEJEUNEPUBLIC

N° siret : 521 916 056 00018 – APE 9001Z
60, boulevard de l'égalité
83200 LE REVEST LES EAUX

PJP - POLEJEUNEPUBLIC

N° siret : 521 916 056 00018 – APE 9001Z

60, boulevard de l'égalité
83200 LE REVEST LES EAUX

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

**ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE
31 DECEMBRE 2012**

Aux Sociétaires,

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

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

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'ASSEMBLEE GENERALE

CONVENTIONS AUTORISEES AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE

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

Fait à Marseille, le 27 mars 2013

SAS CABINET MOSSELMANS & ASSOCIES

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'J.M.', with a long horizontal stroke extending to the right.

Jean-Marc MOSSELMANS
Commissaire aux Comptes



Cabinet Mosselmans & Associés

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes

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

**EXERCICE CLOS LE
31 DECEMBRE 2012**

PJP - POLEJEUNEPUBLIC

N° siret : 521 916 056 00018 – APE 9001Z

60, boulevard de l'égalité
83200 LE REVEST LES EAUX

PJP - POLEJEUNEPUBLIC
N° siret : 521 916 056 00018 – APE 9001Z
60, boulevard de l'égalité
83200 LE REVEST LES EAUX

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

Aux Sociétaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée lors de votre Conseil d'Administration du 30 mars 2010, nous avons l'honneur de vous présenter notre rapport sur le contrôle des comptes annuels relatifs à l'exercice couvrant la période du **1^{er} janvier au 31 décembre 2012**, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association « PJP- POLEJEUNEPUBLIC », tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la Loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration du 26 mars 2013.

Ils se caractérisent par les données suivantes :

<input type="checkbox"/> le total du Bilan s'élève à	209.961 Euros
<input type="checkbox"/> le total du compte de résultat est de	961.061 Euros
<input type="checkbox"/> le résultat net comptable est bénéficiaire de	519 Euros

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

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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

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

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion, exprimée dans la première partie de ce rapport.

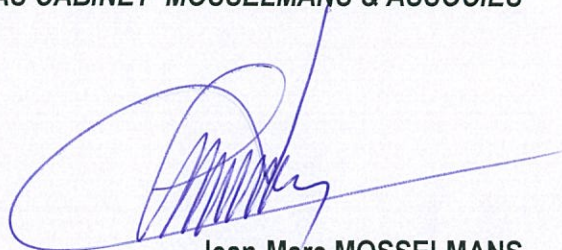
III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Fait à Marseille, le 27 mars 2013

SAS CABINET MOSSELMANS & ASSOCIES



Jean-Marc MOSSELMANS
Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2012			31/12/2011
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	99 278		99 278	153	
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 800		1 800	1 800	
TOTAL (I)	101 078		101 078	1 953	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	19 913		19 913	44 744
	Autres créances	44 854		44 854	64 706
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	41 621		41 621	210 976	
Charges constatées d'avance	2 496		2 496		
TOTAL (II)	108 884		108 884	320 426	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF	209 961		209 961	322 378	

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

1 800

1 800

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2012

31/12/2011

		31/12/2012	31/12/2011
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	6 706	87
	Résultat de l'exercice	519	6 620
	Total des fonds propres	7 226	6 706
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
Total des autres fonds associatifs			
Total des fonds associatifs	7 226	6 706	
Provisions			
Provisions pour risques Provisions pour charges			
Total des provisions			
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés	51 000	134 500	
Total des fonds dédiés	51 000	134 500	
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48 984	104 712	
Dettes fiscales et sociales	57 327	46 713	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	6 027	2 469	
Produits constatés d'avance	39 398	27 277	
Total des dettes	151 736	181 172	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	209 961	322 378	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	519,26	6 619,52	
(1) Dont à moins d'un an	151 736	181 172	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2012 12		01/01/2011 12		Variations %	
	31/12/2012	mois	31/12/2011	mois		
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	101 078	<i>48,14</i>	1 953	<i>0,61</i>	99 125	<i>N/S</i>
Autres titres immobilisés	99 278	<i>47,28</i>	153	<i>0,05</i>	99 125	<i>N/S</i>
Titres immobilisés (droit prop)	99 278	<i>47,28</i>	153	<i>0,05</i>	99 125	<i>N/S</i>
Autres immobilisations financières	1 800	<i>0,86</i>	1 800	<i>0,56</i>		
Depots et cautionnements verse	1 800	<i>0,86</i>	1 800	<i>0,56</i>		
TOTAL III - Actif Circulant NET	108 884	<i>51,86</i>	320 426	<i>99,39</i>	(211 542)	<i>-66,02</i>
Créances usagers et comptes rattachés	19 913	<i>9,48</i>	44 744	<i>13,88</i>	(24 831)	<i>-55,50</i>
COLLECTIF CLIENTS	13 352	<i>6,36</i>	44 744	<i>13,88</i>	(31 392)	<i>-70,16</i>
billetterie 2010 à recevoir	6 561	<i>3,12</i>			6 561	
Autres créances	44 854	<i>21,36</i>	64 706	<i>20,07</i>	(19 852)	<i>-30,68</i>
Autres organismes sociaux	4 500	<i>2,14</i>	1 800	<i>0,56</i>	2 700	<i>150,00</i>
Subvention ONDA	750	<i>0,36</i>	4 600	<i>1,43</i>	(3 850)	<i>-83,70</i>
subvention CG 83 a recevoir	25 000	<i>11,91</i>	45 600	<i>14,14</i>	(20 600)	<i>-45,18</i>
Tva deductible BS	781	<i>0,37</i>	848	<i>0,26</i>	(66)	<i>-7,84</i>
Crédit de tva à reporter	7 222	<i>3,44</i>	6 298	<i>1,95</i>	924	<i>14,67</i>
Tva collectée 5,5 %	254	<i>0,12</i>	254	<i>0,08</i>		
Remboursement de tva demandé	5 000	<i>2,38</i>	4 000	<i>1,24</i>	1 000	<i>25,00</i>
Tva à regulariser	1 347	<i>0,64</i>	1 307	<i>0,41</i>	41	<i>3,11</i>
Disponibilités	41 621	<i>19,82</i>	210 976	<i>65,44</i>	(169 355)	<i>-80,27</i>
Banque	25 443	<i>12,12</i>	131 041	<i>40,65</i>	(105 598)	<i>-80,58</i>
Banque compte epargne	8 071	<i>3,84</i>	76 442	<i>23,71</i>	(68 371)	<i>-89,44</i>
Caisse	8 106	<i>3,86</i>	3 493	<i>1,08</i>	4 614	<i>132,10</i>
Charges constatées d'avance	2 496	<i>1,19</i>			2 496	
Charges constataees d'avance	2 496	<i>1,19</i>			2 496	
TOTAL DU BILAN ACTIF	209 961	<i>100,00</i>	322 378	<i>100,00</i>	(112 417)	<i>-34,87</i>

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2012 12 31/12/2012 mois		01/01/2011 12 31/12/2011 mois		Variations %	
	Total des fonds associatifs	7 226	<i>3,44</i>	6 706	<i>2,08</i>	519
Total des fonds propres	7 226	<i>3,44</i>	6 706	<i>2,08</i>	519	<i>7,74</i>
Report à nouveau	6 706	<i>3,19</i>	87	<i>0,03</i>	6 620	<i>N/S</i>
Report à nouveau	6 706	<i>3,19</i>	87	<i>0,03</i>	6 620	<i>N/S</i>
Résultat	519	<i>0,25</i>	6 620	<i>2,05</i>	(6 100)	<i>-92,16</i>
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions						
Total des Fonds dédiés	51 000	<i>24,29</i>	134 500	<i>41,72</i>	(83 500)	<i>-62,08</i>
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	51 000	<i>24,29</i>	134 500	<i>41,72</i>	(83 500)	<i>-62,08</i>
fonds dedies sur sbv	51 000	<i>24,29</i>	134 500	<i>41,72</i>	(83 500)	<i>-62,08</i>
TOTAL IV - Total des dettes	151 736	<i>72,27</i>	181 172	<i>56,20</i>	(29 436)	<i>-16,25</i>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48 984	<i>23,33</i>	104 712	<i>32,48</i>	(55 728)	<i>-53,22</i>
COLLECTIF FOURNISSEURS	35 304	<i>16,81</i>	88 603	<i>27,48</i>	(53 299)	<i>-60,15</i>
Fournisseurs fact non parv	13 680	<i>6,52</i>	16 109	<i>5,00</i>	(2 429)	<i>-15,08</i>
Dettes fiscales et sociales	57 327	<i>27,30</i>	46 713	<i>14,49</i>	10 614	<i>22,72</i>
Personnel P Laisney			331	<i>0,10</i>	(331)	<i>-100,00</i>
Dettes provisio. pour congés p	8 819	<i>4,20</i>	6 614	<i>2,05</i>	2 205	<i>33,34</i>
Sécurité sociale	24 454	<i>11,65</i>	21 522	<i>6,68</i>	2 932	<i>13,62</i>
Audiens	7 826	<i>3,73</i>	6 767	<i>2,10</i>	1 059	<i>15,66</i>
Conges spectacle a payer	536	<i>0,26</i>	754	<i>0,23</i>	(218)	<i>-28,91</i>
Anancy a payer	75	<i>0,04</i>	106	<i>0,03</i>	(31)	<i>-29,25</i>
AFDAS	2 927	<i>1,39</i>	1 946	<i>0,60</i>	981	<i>50,43</i>
Mutuelle MCD	1 279	<i>0,61</i>	803	<i>0,25</i>	476	<i>59,32</i>
FNAS	676	<i>0,32</i>	612	<i>0,19</i>	64	<i>10,46</i>
CMB	63	<i>0,03</i>	30	<i>0,01</i>	33	<i>112,40</i>
Taxe apprentissage	1 318	<i>0,63</i>	887	<i>0,28</i>	431	<i>48,52</i>
FCAP	135	<i>0,06</i>	122	<i>0,04</i>	13	<i>10,75</i>
Charges sociales sur congés pa	4 066	<i>1,94</i>	3 049	<i>0,95</i>	1 017	<i>33,36</i>
Etat impôt sur les bénéfiques	277	<i>0,13</i>	1 343	<i>0,42</i>	(1 066)	<i>-79,38</i>
Tva collectée 2.1%	1				1	
Tva collectée 7%	165	<i>0,08</i>			165	
Taxe sur les salaires	4 710	<i>2,24</i>	1 828	<i>0,57</i>	2 882	<i>157,63</i>
Autres dettes	6 027	<i>2,87</i>	2 469	<i>0,77</i>	3 558	<i>144,11</i>
billetterie 2011 non editees	6 027	<i>2,87</i>	2 469	<i>0,77</i>	3 558	<i>144,11</i>
Produits constatés d'avance	39 398	<i>18,76</i>	27 277	<i>8,46</i>	12 121	<i>44,44</i>
Produits constates d'avance	39 398	<i>18,76</i>	27 277	<i>8,46</i>	12 121	<i>44,44</i>
Total du passif	209 961	<i>100,00</i>	322 378	<i>100,00</i>	(112 417)	<i>-34,87</i>

Etats financiers au 31/12/2012

Compte de résultat

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2012	31/12/2011
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	235 755	191 630
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	572 214	533 871
	Dons		
	Cotisations	13 080	6 160
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	322	458
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	64	28 800
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	821 436	760 919
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	560 498	390 219
	Impôts, taxes et versements assimilés	11 334	9 207
	Rémunération du personnel	197 950	132 019
	Charges sociales	87 510	59 547
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations		
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	51 884	28 802
		Total des charges d'exploitation	909 176
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(87 740)	141 125
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	1 571	1 337
Charges financières	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	1 571	1 337
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(86 169)	142 463
	Produits exceptionnels	3 557	
	Charges exceptionnelles	92	
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(45)	
	Impôts sur les sociétés	277	1 343
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	134 500	
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	51 000	134 500
	TOTAL DES PRODUITS	961 064	762 257
	TOTAL DES CHARGES	960 545	755 637
	EXCEDENT ou DEFICIT	519	6 620
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2012 31/12/2012	12 mois	01/01/2011 31/12/2011	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	821 436	<i>100,00</i>	760 919	<i>100,00</i>	60 516	<i>7,95</i>
Prestations de services	235 755	<i>28,70</i>	191 630	<i>25,18</i>	44 126	<i>23,03</i>
70610000 Billetterie à 2.1%	155 930	<i>18,98</i>	134 027	<i>17,61</i>	21 903	<i>16,34</i>
70620000 Bill, copro, ventes spect 5.5%	510	<i>0,06</i>	8 375	<i>1,10</i>	(7 865)	<i>-93,91</i>
70630000 Prestation services 19.6%	1 012	<i>0,12</i>	294	<i>0,04</i>	718	<i>243,93</i>
70640000 Prestation exonérée	6 000	<i>0,73</i>	798	<i>0,10</i>	5 202	<i>651,44</i>
70650000 Prestations de services 5.5%			48 135	<i>6,33</i>	(48 135)	<i>-100,00</i>
70660000 Billetterie 7%	22 616	<i>2,75</i>			22 616	
70670000 prestation services à 7%	49 687	<i>6,05</i>			49 687	
Subventions d'exploitation	572 214	<i>69,66</i>	533 871	<i>70,16</i>	38 343	<i>7,18</i>
74110000 Drac PACA	88 400	<i>10,76</i>	88 635	<i>11,65</i>	(235)	<i>-0,27</i>
74200000 Subvention Commune	61 000	<i>7,43</i>	1 500	<i>0,20</i>	59 500	<i>N/S</i>
74300000 Subvention Conseil Général	115 000	<i>14,00</i>	204 000	<i>26,81</i>	(89 000)	<i>-43,63</i>
74400000 Conseil Régional PACA	27 000	<i>3,29</i>			27 000	
74600000 Subvention Onda	2 040	<i>0,25</i>	8 200	<i>1,08</i>	(6 160)	<i>-75,12</i>
74800000 Subvention TPM	265 000	<i>32,26</i>	225 000	<i>29,57</i>	40 000	<i>17,78</i>
74900000 Subvention emploi exo	13 774	<i>1,68</i>	6 536	<i>0,86</i>	7 238	<i>110,73</i>
Cotisations	13 080	<i>1,59</i>	6 160	<i>0,81</i>	6 920	<i>112,34</i>
75600100 Carte PJP	13 080	<i>1,59</i>	6 160	<i>0,81</i>	6 920	<i>112,34</i>
Autres produits de gestion courante	322	<i>0,04</i>	458	<i>0,06</i>	(136)	<i>-29,73</i>
75800000 Produits divers de gestion cou	322	<i>0,04</i>	458	<i>0,06</i>	(136)	<i>-29,73</i>
Reprises sur provisions et amortissements, transferts d	64	<i>0,01</i>	28 800	<i>3,78</i>	(28 736)	<i>-99,78</i>
78150000 Repris. provis. risq. & ch. ex			28 800	<i>3,78</i>	(28 800)	<i>-100,00</i>
79100000 Transferts de charges d'expl.	64	<i>0,01</i>			64	
Total des charges de fonctionnement	909 176	<i>110,68</i>	619 794	<i>81,45</i>	289 382	<i>46,69</i>
Autres achats et charges externes	560 498	<i>68,23</i>	390 219	<i>51,28</i>	170 279	<i>43,64</i>
60400000 Achats etudes et prestat. serv	5 550	<i>0,68</i>	15 544	<i>2,04</i>	(9 994)	<i>-64,30</i>
60410000 Achat spectacle	307 681	<i>37,46</i>	215 967	<i>28,38</i>	91 714	<i>42,47</i>
60420000 Atelier de pratique artistique	9 947	<i>1,21</i>	6 394	<i>0,84</i>	3 552	<i>55,56</i>
60430000 Reversement de billetterie	33 614	<i>4,09</i>	16 076	<i>2,11</i>	17 538	<i>109,09</i>
60500000 Achats materiel equipem. trava	97	<i>0,01</i>			97	
60620000 Fioul Gaz Electricité	1 144	<i>0,14</i>			1 144	
60640000 Fournitures administratives	397	<i>0,05</i>	171	<i>0,02</i>	226	<i>132,45</i>
60680000 Autres matieres et fournitures	6 302	<i>0,77</i>	4 303	<i>0,57</i>	1 999	<i>46,45</i>
61300000 Locations	22 000	<i>2,68</i>	21 400	<i>2,81</i>	600	<i>2,80</i>
61350000 Locations techniques	6 384	<i>0,78</i>	92	<i>0,01</i>	6 292	<i>N/S</i>
61360000 Location véhicules	9 169	<i>1,12</i>	9 049	<i>1,19</i>	120	<i>1,33</i>
61380000 Locatiob materiel administrati	319	<i>0,04</i>	212	<i>0,03</i>	107	<i>50,70</i>
61500000 Entretien et réparations	933	<i>0,11</i>	526	<i>0,07</i>	407	<i>77,23</i>
61600000 Primes d'assurance	2 503	<i>0,30</i>	3 138	<i>0,41</i>	(635)	<i>-20,24</i>
62200000 Remunerat. d'interm. et honora	4 400	<i>0,54</i>	4 210	<i>0,55</i>	190	<i>4,51</i>
62300000 Realisation mat. publicitaire	6 370	<i>0,78</i>	2 629	<i>0,35</i>	3 740	<i>142,25</i>
62310000 Diffusion mat. publicitaire	8 421	<i>1,03</i>	8 593	<i>1,13</i>	(172)	<i>-2,00</i>
62320000 Annonces insertions publicitai	4 183	<i>0,51</i>	2 908	<i>0,38</i>	1 275	<i>43,84</i>
62380000 Divers (pourboires, dons coura	20				20	
62390000 Abonnements cotisations	2 673	<i>0,33</i>	1 834	<i>0,24</i>	839	<i>45,73</i>
62410000 Transports compagnies	52 338	<i>6,37</i>	25 831	<i>3,39</i>	26 507	<i>102,62</i>
62420000 Defraiment compagnie	22 141	<i>2,70</i>	12 351	<i>1,62</i>	9 791	<i>79,27</i>
62430000 Hebergement compagnie	12 991	<i>1,58</i>	4 741	<i>0,62</i>	8 250	<i>174,03</i>
62510000 Voyages et déplacements	15 843	<i>1,93</i>	12 199	<i>1,60</i>	3 644	<i>29,87</i>
62570000 Receptions	19 039	<i>2,32</i>	17 269	<i>2,27</i>	1 770	<i>10,25</i>
62600000 Frais postaux et de télécomm.	414	<i>0,05</i>	179	<i>0,02</i>	235	<i>131,52</i>
62610000 Téléphone	4 258	<i>0,52</i>	3 731	<i>0,49</i>	527	<i>14,11</i>
62700000 Services bancaires et assim.	1 366	<i>0,17</i>	869	<i>0,11</i>	497	<i>57,13</i>

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2012 12		01/01/2011 12		Variations	
	31/12/2012	mois	31/12/2011	mois		%
Impôts, taxes, versements assimilés	11 334	1,38	9 207	1,21	2 126	23,10
63100000 Impots taxes & vers. sur remun	2 379	0,29	2 903	0,38	(524)	-18,05
63110000 Taxe sur les salaires	4 710	0,57	1 828	0,24	2 882	157,62
63120000 Taxe d'apprentissage	1 318	0,16	887	0,12	431	48,52
63300000 Impots taxes & vers. sur remun			315	0,04	(315)	-100,00
63330000 Afdas	2 927	0,36	2 019	0,27	908	45,00
63500000 Autres impots taxes & vers. as			86	0,01	(86)	-100,00
63512000 Taxes foncieres			1 169	0,15	(1 169)	-100,00
Rémunération du personnel	197 950	24,10	132 019	17,35	65 931	49,94
64110000 Salaires appoint. commis. de b	180 246	21,94	120 779	15,87	59 467	49,24
64120000 Conges payes	2 331	0,28	1 159	0,15	1 171	101,03
64130000 Primes et gratifications	15 259	1,86	10 044	1,32	5 215	51,92
64140000 Salaires, appointments	114	0,01	37		78	211,33
Charges sociales	87 510	10,65	59 547	7,83	27 963	46,96
64500000 mutuelle MCD	4 973	0,61	3 077	0,40	1 896	61,62
64510000 Cotisations urssaf	42 870	5,22	29 800	3,92	13 071	43,86
64520000 Provision pour conges payés	1 017	0,12	629	0,08	388	61,69
64530000 Cotisations aux caisses retr.	17 908	2,18	12 511	1,64	5 397	43,14
64541000 Cotis chômage permanent	7 486	0,91	5 236	0,69	2 249	42,96
64542000 Cotis. annecy	1 440	0,18	684	0,09	755	110,32
64550000 Cotis congés spectacles	3 016	0,37	1 432	0,19	1 584	110,57
64700000 Autres charges sociales	554	0,07	215	0,03	339	157,25
64710000 Prestations directes	5 269	0,64	3 962	0,52	1 307	32,99
64720000 FNAS	2 428	0,30	1 636	0,21	792	48,43
64725000 Cotis FCAP	486	0,06	327	0,04	158	48,43
64750000 Medecine du travail, pharmacie	63	0,01	32		31	95,21
64800000 Autres charges de personnel			4		(4)	-100,00
Autres charges	51 884	6,32	28 802	3,79	23 081	80,14
65100000 Redevanc. concess. brev. licen	32 287	3,93	24 160	3,18	8 127	33,64
65160000 Droits d'auteur et de reproduc	262	0,03			262	
65500000 Quote-parts result. oper. en c	19 200	2,34	4 600	0,60	14 600	317,39
65800000 Charges diverses de gestion co	135	0,02	42	0,01	93	222,51
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(87 740)	-10,68	141 125	18,55	(228 865)	-162,17
RESULTAT FINANCIER	1 571	0,19	1 337	0,18	234	17,49
Intérêts et produits financiers	1 571	0,19	1 337	0,18	234	17,49
76000000 Produits financiers	1 571	0,19	1 337	0,18	234	17,49
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(86 169)	-10,49	142 463	18,72	(228 632)	-160,49
Produits exceptionnels	3 557	0,43			3 557	
77000000 Produits exceptionnels	3 557	0,43			3 557	
Charges exceptionnelles	92	0,01			92	
67000000 Charges exceptionnelles	47	0,01			47	
67100000 Charg. except. sur operat. ges	45	0,01			45	
Résultat exceptionnel	(45)	-0,01			(45)	
Impôts sur les sociétés	277	0,03	1 343	0,18	(1 066)	-79,38
69500000 Impots sur les benefices	277	0,03	1 343	0,18	(1 066)	-79,38
Report des ressources non utilisées des exercices antér	134 500	16,37			134 500	

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2012 12		01/01/2011 12		Variations	
	31/12/2012	mois	31/12/2011	mois		%
78940000 Reprise fonds dédiés	134 500	16,37			134 500	
Engagements à réaliser sur ressources affectées	51 000	6,21	134 500	17,68	(83 500)	-62,08
68940000 Dotation fonds dédiés sur enga	51 000	6,21	134 500	17,68	(83 500)	-62,08
TOTAL DES PRODUITS	961 064	117,00	762 257	100,18	198 807	26,08
TOTAL DES CHARGES	960 545	116,93	755 637	99,31	204 907	27,12
Résultat	519	0,06	6 620	0,87	(6 100)	-92,16
Contribution en nature - Produits						
Contribution en nature - Charges						

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **209 961** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **961 064** euros et un total **charges** de **960 545** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **519** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2012** et finit le **31/12/2012**.

Il a une durée de **12** mois.

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

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Fonds dédiés

La notification tardive (novembre 2012) de la subvention complémentaire sur les actions éducatives, de **7 000 €** par la Drac nous a contraint à différer les actions planifiées en 2013 de même qu'une partie du financement initial à hauteur de **10 000 €**

La subvention du Conseil Régional relative à la mise en place de la fédération régionale jeune public pour **9000 €** est constatée en fonds dédiés, cette action n'étant pas encore débutée compte tenu du vote tardif de la subvention -29/10/2012

De même, la programmation différée de la "Croisée des Arts à St Maximin" nous conduit à constater en fonds dédiés la subvention du Conseil Général pour **25 000 €**.

Total des fonds dédiés 51 000 €.

Immobilisations - Amortissements

Etat exprimé en euros

IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute des immobilisations au 31/12/2012
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel outillage industriels				
Installations générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	1 953	99 125		101 078
TOTAL GENERAL	1 953	99 125		101 078

AMORTISSEMENTS	Montant des amortissements au début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant des amortissements au 31/12/2012
Immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel outillage industriels				
Installations générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles				
TOTAL GENERAL				

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2012

Total des Charges à payer		26 565
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		13 680
<i>Fournisseurs fact non parv</i>	<i>13 680</i>	
Dettes fiscales et sociales		12 885
<i>Dettes provisio. pour congés p</i>	<i>8 819</i>	
<i>Charges sociales sur congés pa</i>	<i>4 066</i>	

ANNEXE - Élément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2012

Total des Produits à recevoir		25 750
Autres créances		25 750
<i>Subvention ONDA</i>	750	
<i>subvention CG 83 a recevoir</i>	25 000	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2012
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			2 496
Abonnements divers 2013		342	
Tickets restaurants		141	
Assurance		1 785	
Cirra		227	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			2 496

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2012
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			90 398
Facturation St Maximin		16 421	
Carte Adhésion		5 330	
Billetterie 2013		5 647	
CR Poste ADAC		12 000	
Fonds dédiés		51 000	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			90 398