

C P . AUDIT
CUBAYNES, PUJO & BERTHAUD
Expertise et révision comptable
Commissariat aux comptes
Tecnosud, 607 rue Félix Trombe,
66000 PERPIGNAN
Tél : 04.68.68.20.20 - Télécopie : 04.68.68.20.19
www.cp-audit.com
e-mail : cpaudit@cp-audit.com

ASSOCIATION FESTIVAL
PABLO CASALS
ooOoo

Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
exercice clos le 30/09/2013

RAPPORT sur les COMPTES ANNUELS
BILAN & ANNEXES

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels exercice clos le 30.09.2013

A Mesdames et Messieurs les membres,

En exécution de la mission qui nous été confiée par votre assemblée générale en date du 05 avril 2013, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 septembre 2013, sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre association « Festival Pablo Casals », 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 votre conseil d'administration, assisté de votre expert comptable. 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 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.

2/ 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 tels que rappelés en page 1 de l'annexe aux comptes, notamment en ce qui concerne le principe d'indépendance des exercices, et sur sa bonne application dans la comptabilisation des charges externes et des subventions reçues.

.../...

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 notre rapport.

3/ 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 de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Perpignan, le 10 mars 2014
Patrick PUJO, Commissaire aux Comptes

Association **FESTIVAL PABLO CASALS**

BILAN & ANNEXES AU 30/9/2013

BILAN ACTIF	1 p
BILAN PASSIF	1 p
COMPTE DE RESULTAT	2 p
ANNEXES	13 p

Désignation de l'entreprise : Association FESTIVAL PABLO CASALS		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12						
Adresse de l'entreprise : 33 Rue de l'hospice		66500 PRADES						
Durée de l'exercice précédent * 12		Néant <input type="checkbox"/>						
Numéro SIRET * 3 1 9 9 1 3 1 7 4 0 0 0 2 9		Néant <input type="checkbox"/>						
		Exercice N, clos le, 30/09/2013						
		N-1 30/09/2012						
		Brut 1						
		Amortissements, provisions 2						
		Net 3						
		Net 4						
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement*	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	14 882	11 651	3 231	
		Fonds commercial (1)	AH	AI				
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO				
		Constructions	AP	AQ				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	5 000	167	4 833	
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	18 838	14 750	4 088	6 570
		Immobilisations en cours	AV	AW				
		Avances et acomptes	AX	AY				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
		Autres participations	CU	CV				
Créances rattachées à des participations		BB	BC					
Autres titres immobilisés		BD	BE					
Prêts		BF	BG					
Autres immobilisations financières *		BH	BI					
TOTAL (II)		BJ	BK	38 720	26 567	12 153	6 570	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM				
		En cours de production de biens	BN	BO				
		En cours de production de services	BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
	Marchandises	BT	BU	4 965		4 965	31 428	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				2 400	
	CREANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	13 814		13 814	13 672
		Autres créances (3)	BZ	CA	355 101		355 101	226 731
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:.....)	CD	CE	2 228		2 228	2 190
Disponibilités		CF	CG	27 928		27 928	161 119	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	6 052		6 052	4 644	
	TOTAL (III)	CJ	CK	410 088		410 088	442 183	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
Ecarts de conversion actif * (VI)		CN						
TOTAL GENERAL (I à VI)		CC	1A	448 808	26 567	422 241	448 753	
Renvois : (1) Dont droit au bail:		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes		(3) Part à plus d'un an :		CR		
Clause de réserve de propriété: *		Immobilisations:		Stocks :		Créances :		

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

N° 2050 - ACD-GROUPE Février 2013 - 126 492

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

B 1/17

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Février 2013 - 126 495

N° 2051 - ACD-GROUPE

Désignation de l'entreprise		Association FESTIVAL PABLO CASALS		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	Exercice N-1		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :)	DA			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD			
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ)	DG	110 646	112 965	
	Report à nouveau	DH			
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	723	(2 319)	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	111 369	110 646	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
Avances conditionnées		DN			
TOTAL (II)		DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		9 700	
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR		9 700	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU			
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	172 686	110 821	
	Dettes fiscales et sociales	DY	119 578	118 669	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	18 607	10 255	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		88 663	
TOTAL (IV)	EC	310 872	328 407		
	Ecarts de conversion passif *	ED			
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	422 241	448 753	
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC			
	(2) Dont Ecart de réévaluation libre	ID			
	Réserve de réévaluation (1976)	IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	310 872	328 407		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

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

R 2/17

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

N° 2052 - ACD-GROUPE
Février 2013 - 126 497

N° 2052 - ACD-GROUPE

Désignation de l'entreprise : Association FESTIVAL PABLO CASALS		Exercice N				Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires			Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	11 385	FB		FC	11 385	14 898	
	Production vendue { biens* services* }	FD		FE		FF			
		FG	790 972	FH		FI	790 972	686 317	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	802 358	FK		FL	802 358	701 215	
	Production stockée *					FM			
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	413 389	359 654	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	12 936		
	Autres produits (1) (11)					FQ	13	10	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	1 228 696	1 060 880
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	3 205	29 742	
	Variation de stock (marchandises) *					FT	2 943	(29 452)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	793 120	673 853	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	7 557	6 607	
	Salaires et traitements *					FY	290 685	288 139	
	Charges sociales (10)					FZ	92 381	83 121	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions					GA	8 666	1 932
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		9 700
	Autres charges (12)						GE	3	102
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	1 198 559	1 063 745	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	30 137	(2 865)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	68	228	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL			
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
Total des produits financiers (V)						GP	68	228	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	3	46	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU	3	46	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	65	181	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	30 202	(2 684)	

④

COMPTES DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise Association FESTIVAL PABLO CASALS		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	3 654
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	3 654
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	33 132
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	235
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	33 132
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(29 478)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(600)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 232 418
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 231 694
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	723
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	
		IG	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP	
		HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	1 000
	(9) Dont transferts de charges	A1	3 236
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9			
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels		33 132	3 654
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs

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

B 4/17

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

I. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice sont élaborés et présentés conformément aux principes et méthodes définis par le plan comptable général de 1999 et tiennent compte de l'incidence des nouvelles règles comptables obligatoires à compter du 1^{er} Janvier 2005 relatives aux actifs, aux amortissements et dépréciations. L'association doit également se conformer aux règlements CRC 99-01 du 16/02/1999 et CRC 2009-01 du 29/12/2009.

Le bilan de l'exercice présente un total de **422 241 euros**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle, comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Faits significatifs :

Le bénévolat, mise à disposition à titre gratuit de personnels, mobiliers, matériels et de locaux sont non valorisés, car difficilement quantifiables.

La Ville de PRADES a, pour sa part, facturé la mise à disposition d'une secrétaire à temps partiel, facturation compensée par une subvention en nature d'un même montant.

Une opération spécifique de revalorisation partielle de l'Abbaye Saint Michel de Cuxa a été poursuivie en 2013 par l'association. Cette opération, totalement subventionnée, figure tant en charges qu'en produits pour un montant de 172 154 euros. Le solde de cette opération sera mené en 2014 et la subvention à percevoir sur les travaux faits en 2013 figure en produits à recevoir pour

17 5/17

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

76 252 euros.

II. NOTE DE PRESENTATION GENERALE

L'exercice considéré débute le 01/10/2012 et finit le 30/09/2013.

Il a une durée de 12 mois.

III. NOTES SUR LE BILAN

1. Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisitions des immobilisations) ou à leur coût de production. Le tableau des immobilisations figurant en annexe mentionne les mouvements de l'exercice.

Les amortissements sont pratiqués selon le mode linéaire sur la durée d'usage des biens ou de la durée de protection juridique.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur vénale est inférieure à la valeur comptable.

2. Immobilisations financières

Le tableau des immobilisations figurant en annexe mentionne les mouvements de l'exercice.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

3. Stocks

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat + frais accessoires).

Il a fait l'objet d'un inventaire physique à la clôture de l'exercice.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Le stock antérieur de livres acquis en 2012 et invendable a été passé en pertes exceptionnelles pour un montant de 23 520 euros.

4. Clients et autres créances

Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale. Le tableau des créances et des dettes figurant en annexe en mentionne les échéances.

m 6/17

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les provisions font l'objet, le cas échéant, d'une dépréciation calculée sur la base du risque de non-recouvrement.

5. Provisions pour risques et charges

Néant

6. Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Le tableau des créances et des dettes figurant en annexe mentionne les durées restants à courir des emprunts.

7. Dettes d'exploitation

Les dettes sont portées au bilan pour leur valeur nominale après prise en compte de toutes les charges à payer pouvant résulter tant des obligations contractuelles de la société que des législations fiscales et sociales en vigueur.

IV. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

1. Eléments relatifs au compte de résultat

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 1 232 418 euros et un total charges de 1 231 694 euros, dégageant ainsi un résultat bénéficiaire de 723 euros.

2. Distinction des résultats courant et exceptionnel

Le classement des éléments exceptionnels s'effectue de la manière suivante :

- les éléments exceptionnels des activités ordinaires ont été portés au résultat courant.
- les éléments exceptionnels hors des activités ordinaires ont été portés en résultat exceptionnel.

13 7/17

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

V. AUTRES INFORMATIONS

1. Effectif moyen

Par effectif moyen, on entend l'ensemble des personnes ayant un contrat de travail et rémunéré directement par l'entreprise. Il est composé à la clôture des comptes de 3 personnes.

2. Fiscalité

La société est soumise à l'impôt sur les sociétés.

3. Engagements hors bilan

Les tableaux figurant en annexe résument les engagements hors bilan de l'association.

Les engagements d'indemnités de départ en retraite n'ont pas été provisionnés, ni évalués car non significatifs.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2013
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	5 633		9 249			14 882
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 633		9 249			14 882
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels			5 000			5 000
Instal., agencement, aménagement divers	11 891					11 891
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	8 705				1 757	6 947
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	20 595		5 000		1 757	23 838
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL	26 229		14 249		1 757	38 720

13 9/17

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2013
			Dotations	Diminutions	
Etat exprimé en euros					
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	5 633	6 018		11 651
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 633	6 018		11 651
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels		167		167
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	8 998	1 007		10 005
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	5 028	1 475	1 757	4 745
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	14 025	2 648	1 757	14 916	
TOTAL		19 659	8 666	1 757	26 567

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

B 10/17

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2013
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92 Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92 Provisions fiscales pour prêts d'installation Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretien et grandes révisions Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres	9 700		9 700	
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	9 700		9 700	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL		9 700		9 700	
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				9 700	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

12/17

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/09/2013

Total des Produits à recevoir		301 568
Autres créances		301 568
<i>ETAT/PROD. A RECEVOIR</i>	3 005	
<i>SUBV. REGION A RECEVOIR</i>	104 652	
<i>PAR/ADAMI</i>	11 960	
<i>FONDS DE DOTATION A RECEVOIR</i>	93 500	
<i>SUBV. SPEDIDAM A REC.</i>	44 501	
<i>SUBVENTIONS FEDER A RECEVOIR</i>	43 950	

12/12

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2013

Total des Charges à payer		58 132
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNISSEURS/FACT.A RECEVOIR</i>	31 299	31 299
Dettes fiscales et sociales <i>PROVISION CONGES A PAYER</i> <i>PROVISION CHARGES CONGES</i> <i>F.C.A.P.</i> <i>ETAT/CFE</i>	5 324 1 970 487 444	8 225
Autres dettes <i>DEB. CRED./CH. A PAYER</i>	18 607	18 607

B 13/12

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2013
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			6 052
Assurances		4 858	
Publicité		436	
Maintenance		758	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			6 052

h

14/17

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2013
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

2 15/17

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 30/09/2012	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/09/2013
Capital social					
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	112 965			(2 319)	110 646
Report à nouveau		(2 319)		2 319	
Résultat de l'exercice	(2 319)	2 319		723	723
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	110 646			723	111 369

Date de l'assemblée générale 05/04/2013

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 110 646

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 110 646

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 723

12/17

ANNEXE - Elément 7

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	30/09/2013
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice			12 086		12 086
	TOTAL			12 086		12 086
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE				12 086		12 086

B 17/17