Monsieur Hervé ROBIN

Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon

145, avenue Pierre Dumond
69290 CRAPONNE

COMPAGNIE PROPOS
9, rue Professeur Morat

69008 LYON

Mesdames et Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée générale ordinaire du 10 juin 2011, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31décembre 2013 sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'Association COMPAGNIE PROPOS, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;

- La justification de mes appréciations ;

- Les vérifications et informations spécifiques prévues par la Loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

## I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon 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. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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 DE MES APPRECIATIONS

Les appréciations auxquelles j'ai procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaires particuliers. Les provisions et comptes de régularisation ont été correctement renseignés afin de respecter l'unicité de l'exercice social.

Les produits et les charges d'exploitation ont évolué de façon similaire entrainant un résultat d'exploitation pratiquement inchangé, excédent de 1 136,55 euros cette année contre 3 974,61 euros antérieurement. Très peu de résultats exceptionnels, -21,65 euros, sont venus perturber l'exploitation de l'exercice.

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

## III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la Loi.

Je n'ai 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 adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Craponne
Le 4 mai 2014

Le Commissaire aux Comptes
Hervé ROBIN

# 1 BILAN — ACTIF

Désignation de l'entreprise : Compagnie PROPOS — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 9 rue du professeur Morat — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 38423364900035 — Code APE 9001

| | | | Brut 1 | | Amortissements, provisions 2 | Exercice N clos le, 31/12/2013 Net 3 | N-1 31/12/2012 Net 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Capital souscrit non appelé (1) | AA | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement* | AB | | AC | | | |
| | Frais de recherche et développement * | AD | | AE | | | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | AF | | AG | | | |
| | Fonds commercial (1) | AH | | AI | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | AJ | 6 371,75 | AK | 6 371,75 | | |
| | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | | AM | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | | AO | | | |
| | Constructions | AP | | AQ | | | |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | | AS | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | AT | 45 996,00 | AU | 45 568,91 | 427,09 | 680,39 |
| | Immobilisations en cours | AV | | AW | | | |
| | Avances et acomptes | AX | | AY | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | 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 | 5 780,91 | BI | | 5 780,91 | 5 780,91 |
| | TOTAL (I) | BJ | 58 148,66 | BK | 51 940,66 | 6 208,00 | 6 461,30 |
| 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 | | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | | BW | | | |
| ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES | Clients et comptes rattachés (3)* | BX | 11 520,60 | BY | | 11 520,60 | 30,00 |
| | Autres créances (3) | BZ | 1 000,00 | CA | | 1 000,00 | 6 960,53 |
| ACTIF CIRCULANT — DIVERS | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | | | |
| | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : | CD | | CE | | | 18 174,38 |
| | Disponibilités | CF | 127 865,97 | CG | | 127 865,97 | 112 468,21 |
| Comptes de régularisation | Charges constatées d'avance (3)* | CH | 1 576,15 | CI | | 1 576,15 | 68,00 |
| | TOTAL (II) | CJ | 141 962,72 | CK | | 141 962,72 | 137 701,12 |
| | Charges à répartir sur plusieurs exercices* (III) | CL | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (IV) | CM | | | | | |
| | Ecarts de conversion actif* (V) | CN | | | | | |
| | TOTAL GÉNÉRAL (0 à V) | CO | 200 111,38 | | 51 940,66 | 148 170,72 | 144 162,42 |

Renvois : (1) Dont droit au bail : (2) part à moins d'un an des immobilisations financières CP (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : Stocks : Créances :

② 

# BILAN -- PASSIF avant répartition

Désignation de l'entreprise Compagnie PROPOS

| | | | Exercice N 1 | Exercice N - 1 2 |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Fonds Associatifs (1)* (Dont versé : 2 624,93 ) | DA | 2 624,93 | 2 624,93 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | DB | | |
| | Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK ) | DC | | |
| | Réserve légale (3) | DD | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | DE | | |
| | Réserves réglementées (3) Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1 ) | DF | | |
| | Autres réserves Dont reserve relative à l'achat d'oeuvre originaires d'artistes vivants* EJ ) | DG | 8 125,60 | 8 125,60 |
| | Report à nouveau | DH | 45 378,30 | 41 833,13 |
| | **RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | DI | 2 481,96 | 3 545,17 |
| | Subventions d'investissement | DJ | | |
| | Provisions réglementées * | DK | | |
| | TOTAL (I) | DL | 58 610,79 | 56 128,83 |
| Autres fonds propres | Produits des émissions de titres participatifs | DM | | |
| | Avances conditionnées | DN | | |
| | TOTAL (II) | DO | | |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques | DP | | |
| | Provisions pour charges | DQ | 11 000,00 | 35 000,00 |
| | TOTAL (III) | DR | 11 000,00 | 35 000,00 |
| DETTES (5) | 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 participatif) EI ) | DV | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 8 059,65 | 4 499,83 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 53 663,92 | 39 462,31 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | | |
| | Autres dettes | EA | 3 685,20 | 4 071,45 |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (5) | EB | 13 151,16 | 5 000,00 |
| | TOTAL (IV) | EC | 78 559,93 | 53 033,59 |
| | Écarts de conversion passif* (V) | ED | | |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I à V) | EE | 148 170,72 | 144 162,42 |

| RENVOIS | | | |
|---|---|---|---|
| (1) | Écart de réévaluation incorporé | 1B | |
| (2) | Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C | |
| | Dont Écart de réévaluation libre | 1D | |
| | Dont Réserve de réévaluation (1976) | 1E | |
| (3) | Dont réserve spéciale des plus-values à long terme* | EF | |
| (4) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | EG | |
| (5) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH | |

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

Désignation de l'entreprise : Compagnie PROPOS

| | | | Exercice N France 1 | | Exportation et livraisons intracommunautaires 2 | | Total 3 | Exercice (N-1) 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises* | FA | | FB | | FC | | 184,00 |
| | Production vendue – biens | FD | | FE | | FF | | |
| | Production vendue – services* | FG | 221 228,32 | FH | | FI | 221 228,32 | 164 790,96 |
| | **Chiffres d'affaires nets*** | FJ | 221 228,32 | FK | | FL | 221 228,32 | 164 974,96 |
| | Production stockée* | | | | | FM | | |
| | Production immobilisée* | | | | | FN | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | | FO | 179 000,00 | 190 060,00 |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de | | | | | FP | 38 112,16 | 49 592,30 |
| | Autres produits (1) (11) | | | | | FQ | 410,13 | 485,02 |
| | **Total des produits d'exploitation (2) (I)** | | | | | FR | 438 750,61 | 405 112,28 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane)* | | | | | FS | | |
| | Variation de stock (marchandises)* | | | | | FT | | |
| | 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 | 125 682,17 | 96 254,37 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés* | | | | | FX | 10 419,04 | 9 821,99 |
| | Salaires et traitements* | | | | | FY | 195 739,94 | 173 054,34 |
| | Charges sociales (10) | | | | | FZ | 92 362,49 | 82 613,54 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION – Sur immobilisations – dotations aux amortissements * | | | | | GA | 253,30 | 236,74 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION – Sur immobilisations – dotations aux provisions | | | | | GB | | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION – Sur actif circulant : dotations aux provisions | | | | | GC | | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION – Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | | GD | 11 000,00 | 35 000,00 |
| | Autres charges | | | | | GE | 2 157,12 | 4 156,69 |
| | **Total des charges d'exploitation (4) (II)** | | | | | GF | 437 614,06 | 401 137,67 |
| **1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)** | | | | | | GG | 1 136,55 | 3 974,61 |
| Opérations en commun | Bénéfice attribué ou perte transférée* (III) | | | | | GH | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV) | | | | | GI | | |
| PRODUITS FINANCIERS | Produits financiers de participations (5) | | | | | GJ | | |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | | GK | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | | | GL | 1 093,76 | 427,96 |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | GM | | |
| | Différences positives de change | | | | | GN | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GO | 273,30 | |
| | **Total des produits financiers (V)** | | | | | GP | 1 367,06 | 427,96 |
| CHARGES FINANCIÈRES | Dotations financières aux amortissements et provisions* | | | | | GQ | | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | | GR | | |
| | Différences négatives de change | | | | | GS | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GT | | |
| | **Total des charges financières (VI)** | | | | | GU | | |
| **2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)** | | | | | | GV | 1 367,06 | 427,96 |
| **3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)** | | | | | | GW | 2 503,61 | 4 402,57 |

# COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise : Compagnie PROPOS

| | | | Exercice N 1 | Exercice N - 1 2 |
|---|---|---|---|---|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA | | 603,12 |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | HB | | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | | |
| | **Total des produits exceptionnels** (7) **(VII)** | HD | | 603,12 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 | HE | 21,65 | 1 460,52 |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | HG | | |
| | **Total des charges exceptionnelles** (7) **(VIII)** | HH | 21,65 | 1 460,52 |
| **4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)** | | HI | -21,65 | -857,40 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)** | | HJ | | |
| Impôts sur les bénéfices * **(X)** | | HK | | |
| **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)** | | HL | 440 117,67 | 406 143,36 |
| **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)** | | HM | 437 635,71 | 402 598,19 |
| **5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)** | | HN | 2 481,96 | 3 545,17 |

RENVOIS

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| (1) | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | HO | | |
| (2) dont | produits de locations immobilières | HY | | |
| | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | 1G | | 13,50 |
| (3) dont | - Crédit-bail mobilier | HP | | |
| | - Crédit-bail immobilier | HQ | | |
| (4) | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | 1H | | 899,00 |
| (5) | Dont produits concernant les entreprises liées | 1J | | |
| (6) | Dont intérêts concernant les entreprises liées | 1K | | |
| (6 bis) | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.) | HX | | |
| (9) | Dont transfert de charges | A1 | | |
| (10) | Dont cotisations personnelles de l'exploitant — primes et cotisations complémentaires personnelles facultatives ☐ | A2 | | |
| (11) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) | A3 | | |
| (12) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | A4 | | |

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle) :

| Exercice N | |
|---|---|
| Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels |
| | |

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

| Exercice N | |
|---|---|
| Charges antérieures | Produits antérieurs |
| | |

# ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

| | |
|---|---|
| Total du bilan avant répartition : | **148 170,72 €** |
| Résultat de l'exercice : | **2 481,96 €** |

L'exercice a duré **12 mois**, recouvrant la période du **01/01/2013 au 31/12/2013.**
Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels, qui ont été établis par les dirigeants de l'association.

## Règles et méthodes comptables

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

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

# IMMOBILISATIONS

| Cadre A | | Valeur brute début ex. | Augmentations | |
|---|---|---|---|---|
| | | | Réévaluations | Acquisitions |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement, recherche et développement | **Total I** | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | **Total II** | 6 371,75 | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencts et aménagts des constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| Intallations générales, agencements et aménagements divers | | 16 425,77 | | 0,00 |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | | 29 570,23 | | 0,00 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| | **Total III** | **45 996,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | 5 780,91 | 0,00 | 0,00 |
| | **Total IV** | **5 780,91** | **0,00** | **0,00** |
| **TOTAL GENERAL** | **(I + II + II + IV)** | **58 148,66** | **0,00** | **0,00** |

| Cadre B | | Diminutions | | Valeur brute fin exercice | Réévaluation valeur origine |
|---|---|---|---|---|---|
| | | virement | Cession | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | | |
| Frais d'établissement, recherche et développement | **(I)** | | | 0,00 | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | **(II)** | | | 6 371,75 | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | 0,00 | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | 0,00 | |
| Installations générales, agencts et aménagts constr. | | | | 0,00 | |
| Installations techniques, matériel, outillage industriels | | | | 0,00 | |
| Intallations générales, agencements aménagements divers | | | | 16 425,77 | |
| Matériel de transport | | | | 0,00 | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | | | | 29 570,23 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | 0,00 | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | 0,00 | |
| Avances et acomptes | | | | 0,00 | |
| | **(III)** | **0,00** | **0,00** | **45 996,00** | **0,00** |
| **Immobilisations financières** | | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | 0,00 | |
| Autres participations | | | | 0,00 | |
| Autres titres immobilisés | | | | 0,00 | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | 0,00 | 0,00 | 5 780,91 | |
| | **Total IV** | **0,00** | **0,00** | **5 780,91** | **0,00** |
| **TOTAL GENERAL** | **(I + II + III + IV)** | **0,00** | **0,00** | **58 148,66** | **0,00** |

# TABLEAUX DE SUIVI
# DES AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS

**I - AMORTISSEMENTS**

| Rubriques | Montant au début de l'exercice | AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice | DIMINUTIONS Reprises de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| | A | B | C | D = A+B-C |
| Immobilisations incorporelles | 6 371,75 | | | 6 371,75 |
| Immobilisations corporelles | 45 315,61 | 253,30 | 0,00 | 45 568,91 |
| Immobilisations financières | | | | |
| **TOTAL** | **51 687,36** | **253,30** | **0,00** | **51 940,66** |

**II - PROVISIONS**

| Rubriques | Montant au début de l'exercice | AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice | DIMINUTIONS Reprises de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| | A | B | C | D = A+B-C |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Actif circulant | 0,00 | | | 0,00 |
| Passif : prov pour risques et charges | 35 000,00 | 11 000,00 | 35 000,00 | 11 000,00 |
| **TOTAL** | **35 000,00** | **11 000,00** | **35 000,00** | **11 000,00** |

# ETAT DES CREANCES ET 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 | 5 780,91 | | 5 780,91 |
| **De l'actif circulant** | | | |
| Autres créances clients | 1 000,00 | 1 000,00 | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale et autres org. sociaux | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| Autres impôts taxes et verst assimilés | | | |
| Divers | | | |
| Groupe et associés (2) | | | |
| Débiteurs divers | | | |
| Charges constatées d'avance | 1 576,15 | | |
| **Total** | **8 357,06** | **1 000,00** | **5 780,91** |

| | |
|---|---|
| *(1) dont prêts accordés en cours d'exercice* | |
| *(1) dont remboursement obtenu en cours d'exercice* | |
| *(2) prêts et avances consentis aux associés* | |

| Cadre B ETAT DES DETTES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| Emprunts dettes auprès d'établist de crédit | | | | |
| - à 1 an amximum à l'origine | | | | |
| - à 1 an amximum à l'origine | | | | |
| Emprunts dettes financières diverses (1) (2) | | | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 8 059,65 | 8 059,65 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 2 080,46 | 2 080,46 | | |
| Sécurité sociale et autres org. sociaux | 50 438,46 | 50 438,46 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts taxes et verst assimilés | 1 145,00 | 1 145,00 | | |
| Dettes sur immobilisations et cptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés (2) | | | | |
| Autres dettes | 3 685,20 | 3 685,20 | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 13 151,16 | 13 151,16 | | |
| **Total** | **78 559,93** | **78 559,93** | **0,00** | **0,00** |

| | |
|---|---|
| *(1) emprunts souscrits en cours d'exercice* | |
| *(1) emprunts remboursés en cours d'exercice* | |
| *(2) emprunts, dettes contractés auprès des associés* | |

## PRODUITS A RECEVOIR

| Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|---|---|---|
| Créances rattachées à des participations | | |
| Autres titres immobilisés | | |
| Prêts | | |
| Autres immobilisations financières | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 10 520,60 | |
| Autres créances (2013 : solde coproduction Rites Maison de la Danse) | 1 000,00 | 6 532,57 |
| Valeurs mobilières de placement | | |
| Disponibilités (intérêt sur Livret A Association) | | 427,96 |
| TOTAL | **11 520,60** | **6 960,53** |

## CHARGES A PAYER

| Charges à payer incluses dans les postes du bilan | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissts de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | |
| Dettes fiscales et sociales | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 3 685,20 | 4 071,45 |
| TOTAL | **3 685,20** | **4 071,45** |

## DETAIL DES CHARGES A PAYER

| 468600 Charges à payer | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|---|---|---|
| EDF (électricité et gaz) | 1 345,20 | 1 139,97 |
| Commissaire aux comptes | 2 340,00 | 2 300,00 |
| Avance sur travaux dégât des eaux Assurance | 0,00 | 631,48 |
| | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL GENERAL | **3 685,20** | **4 071,45** |

## PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

| Produits constatés d'avance | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|---|---|---|
| Produits d'exploitation | 13 151,16 | 5 000,00 |
| Produits financiers | | |
| Produits exceptionnels | | |
| TOTAL | **13 151,16** | **5 000,00** |

| Charges constatées d'avance | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|---|---|---|
| Charges d'exploitation | 1 576,15 | 68,00 |
| Charges financières | | |
| Charges exceptionnelles | | |
| TOTAL | **1 576,15** | **68,00** |

## DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

| 487000 Produits constatés d'avance | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|---|---|---|
| coproduction de la création Rites par la Rampe à Echirolles | | 5 000,00 |
| Solde versement 2013 pour charges 2014 Défilé de la Biennal | 13 151,16 | |
| TOTAL GENERAL | **13 151,16** | **5 000,00** |

## DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

| 486000 Charges constatées d'avance | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|---|---|---|
| Déplacements artistes pour représentations en 2014 | 741,76 | |
| Location d'un stand pour le salon « Tanzmesse » en Allemagn | 510,39 | |
| Détaxes pour spectacles « Rites » à la Maison de la Danse | 324,00 | |
| Déplacement danseuse pour répétition Lyon janvier 2013 | | 68,00 |
| TOTAL GENERAL | **1 576,15** | **68,00** |

# DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES

| | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|---|---|---|
| **Sur opérations de gestion** | | |
| 671000 Charges exceptionnelles | 21,65 | 561,52 |
| * Ecart sur défraiements salarié | 0,00 | 0,10 |
| * problème paramétrage paies 1er trim 2013 | 21,63 | |
| * Différence d'arrondi de paies | 0,01 | |
| * régularisation arrondi facture | 0,01 | |
| * Vol d'un ordinateur portable | | 561,42 |
| 672000 Charges sur exercice antérieur | 0,00 | 899,00 |
| * régularisation taxe d'ordures ménagères 2009, 2010 et 2011 | | |
| **Total** | **21,65** | **1 460,52** |
| **Sur opérations en capital** | | |
| **Total** | **0,00** | **0,00** |
| **Dotations aux amortissements et provisions** | | |
| 687600 Dotation aux provisions pour charges excpt | **0,00** | **0,00** |
| **Total** | **0,00** | **0,00** |
| **TOTAL GENERAL** | **21,65** | **1 460,52** |

# DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS

| | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|---|---|---|
| **Sur opérations de gestion** | | |
| 770000 Produits exceptionnels | 0,00 | 589,62 |
| * Remboursement assurance vol ordinateur | | 589,62 |
| 772000 Produit exercice antérieur | 0,00 | 13,50 |
| * Non encaissement d'un chèque | | 13,50 |
| **Total** | **0,00** | **603,12** |
| **Sur opérations en capital** | | |
| | 0,00 | 0,00 |
| **Total** | **0,00** | **0,00** |
| **Dotations aux amortissements et provisions** | | |
| **Total** | **0,00** | **0,00** |
| **TOTAL GENERAL** | **0,00** | **603,12** |