

COMPTES ANNUELS

2013

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

ASS DECLIC THEATRE

17 avenue de Stalingrad
78190 TRAPPES

Siret : 39039571300030



exosept consulting

Société d'Expertise Comptable
inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France

91 Bis, Rue Emile Fontanier
78320 LE MESNIL SAINT DENIS

Tel. 06 77 13 85 25
Courriel. e.ribreau@exosept.fr

EXOSEPT CONSULTING

91 bis, Rue Emile Fontanier
78320 LE MESNIL ST DENIS

Tel. : 06 77 13 85 25
SIREN : 501 339 626

 **Sommaire**

1. Comptes annuels	1
Rapport de présentation des comptes annuels	2
Bilan actif	4
Bilan passif	5
Compte de Résultat	6
Annexe	7
<i>Règles et méthodes comptables</i>	8
<i>Notes sur le bilan</i>	10
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	17
2. Détail des comptes	19
Bilan détaillé	21
Compte de résultat détaillé	25

EXOSEPT CONSULTING91 bis, Rue Emile Fontanier
78320 LE MESNIL ST DENIS

Tél. : 06.77.13.45.25

SIREN : 501 339 626

COMPTES ANNUELS

2013

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Comptes annuels

EXOSEPT CONSULTING

91 bis, Rue Emile Fontanier
78320 LE MESNIL ST DENIS

TÉL : 06.77.85.25

SIREN : 501 509 626

Rapport de présentation des comptes annuels

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Conformément à la mission qui nous a été confiée par et qui a fait l'objet de notre lettre en date du 03/01/2008, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association DECLIC THEATRE relatifs à l'exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	406 997
Total des ressources	141 640
Résultat net comptable (Excédent)	3 552

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à LE MESNIL SAINT DENIS

Le 03/02/2014

Eric RIBREAU
Expert-Comptable

EXOSEPT CONSULTING
91 bis, Rue Emile Fontanier
78320 LE MESNIL ST DENIS
Tél : 06.77.13.85.25
SIREN : 502 509 626

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2013	Net au 31/12/2012
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	6 182	5 974	208	
Immobilisations corporelles	165 958	135 503	30 454	43 624
Immobilisations financières	714		714	714
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	172 854	141 478	31 376	44 339
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 946		2 946	779
Créances				
Usagers et comptes rattachés	23 161		23 161	25 215
Autres	164 519		164 519	82 579
Valeurs mobilières de placement	717		717	717
Disponibilités (autres que caisse)	183 792		183 792	134 053
Caisse	486		486	469
TOTAL ACTIF CIRCULANT	375 621		375 621	243 812
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				1 015
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION				1 015
TOTAL GENERAL	548 475	141 478	406 997	289 165
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

EXOSEPT CONSULTING
 91 bis, Rue Emile Fontanier
 78320 LE MESNIL ST DENIS
 Tél. : 06.77.13.85.25
 SIREN : 501 339 626

Bilan passif

	au 31/12/2013	au 31/12/2012
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves	63 093	58 903
Résultat de l'exercice	3 552	4 191
Report à nouveau		
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	66 645	63 093
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement	27 841	41 657
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	94 485	104 750
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	3 620	
FONDS DEDIES		
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	19 548	10 083
Autres	114 379	106 262
TOTAL DETTES	133 926	116 344
Produits constatés d'avance	174 965	68 071
TOTAL GENERAL	406 997	289 165
ENGAGEMENTS DONNES		
(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an		308 892
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		

EXOSEPT CONSULTING
 91 bis, Rue Emile Fontanier
 78320 LE MESNIL ST DENIS
 Tél. : 06.77.17.85.29
 SIREN : 501 339 626

Compte de Résultat

	Exercice N 31/12/2013	Exercice N-1 31/12/2012
PRODUITS D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	141 640	89 256
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	411 226	358 887
Cotisations		
Autres produits	51 934	36 659
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	604 800	484 802
CHARGES D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Achats de marchandises		
Variation des stocks (marchandises)		
Achats d'approvisionnements		
Variation des stocks (approvisionnements)		
Autres charges externes	113 864	81 360
Impôts, taxes et versements assimilés	27 905	21 328
Rémunérations du personnel	332 536	272 616
Charges sociales	117 091	99 836
Dotations aux amortissements	18 062	9 027
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	6 219	5 001
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	615 676	489 168
RESULTAT D'EXPLOITATION	-10 875	-4 367
PRODUITS FINANCIERS	461	627
CHARGES FINANCIERES		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	14 037	7 930
CHARGES EXCEPTIONNELLES	71	
IMPOTS SUR LES BENEFICES		
REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS		
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		
EXCEDENT OU DEFICIT	3 552	4 191

EXOSEPT CONSULTING
 91 bis, Rue Emile Fontanier
 78320 LE MESNIL ST DENIS
 Tél : 06.77.13.85.25
 SIREN : 501 876 626

COMPTES ANNUELS

2013

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Annexe

EXOSEPT CONSULTING

91 bis, Rue Emile Fontanier

78320 LE MESNIL ST DENIS

Tél. : 06.77.13.85.25

SIREN : 501 339 626

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : DECLIC THEATRE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2013, dont le total est de 406 997 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 3 552 euros. L'exercice a une durée de 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 24/03/2014 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2013 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans
- * Matériel de transport : 3 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 4 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

EXOSERT CONSULTING
 91 bis, Rue Emile Fontanier
 78320 LE MESNIL ST DENIS
 Tél. : 06.77.13.85.25
 SIREN : 501 585 626

Règles et méthodes comptables

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.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

EXOSEPT CONSULTING
91 bis, Rue Emile Fontanier
78320 LE MESNIL ST DENIS
Tél. : 06.77.13.85.25
SIREN : 501 339 626

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 956	226		6 182
Immobilisations incorporelles	5 956	226		6 182
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	28 439			28 439
- Installations générales, agencements aménagements divers	25 916			25 916
- Matériel de transport	39 184			39 184
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	71 165	1 253		72 418
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	164 704	1 253		165 958
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	714			714
Immobilisations financières	714			714
ACTIF IMMOBILISE	171 375	1 479		172 854

EXOSEPT CONSULTING
 91 bis, Rue Emile Fontanier
 78320 LE MESNIL ST DENIS
 Tél. : 06.77.13.05.25
 SIREN : 501 339 626

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 956	18		5 974
Immobilisations incorporelles	5 956	18		5 974
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	16 611	3 440		20 050
- Installations générales, agencements aménagements divers	25 916			25 916
- Matériel de transport	16 507	8 288		24 795
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	62 045	2 696		64 742
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	121 080	14 424		135 503
ACTIF IMMOBILISE	127 036	14 442		141 478

EXOSEPT CONSULTING
 91 bis, Rue Emile Fontanier
 78320 LE MEUNIL ST DENIS
 Tél. : 06.77.13.85.25
 SIREN : 501 339 626

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 188 395 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	714		714
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	23 161	23 161	
Autres	164 519	164 519	
Charges constatées d'avance			
Total	188 395	187 680	714
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT. A ETABLIR	5 099
Total	5 099

EXOSEPT CONSULTING
 91 bis, Rue Emile Fontanier
 78320 LE MESNIL ST DENIS
 Tél. : 06.77.16.35.25
 SIREN : 501 339 626

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées				
Autres fonds				
Total fonds sans droit reprise				
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	58 903	4 191		63 093
Report à Nouveau				
Résultat de l'exercice	4 191		639	3 552
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement	41 657		13 817	27 841
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	104 750	4 191	14 456	94 485

EXOSEPT CONSULTING
 91 bis, Rue Emile Fontanier
 78320 LE MESNIL ST DENIS
 Tél : 06 77 10 55 25
 SIREN : 501 839 626

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		3 620			3 620
Total		3 620			3 620
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		3 620			
Financières					
Exceptionnelles					

Dettes

EXOSEPT CONSULTING
 91 bis, Rue Emile Fontanier
 78320 LE MESNIL ST DENIS
 Tél. : 06.77.13.85.25
 SIREN : 501 339 626

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 308 892 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 548	19 548		
Dettes fiscales et sociales	114 379	114 379		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	174 965	174 965		
Total	308 892	308 892		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	4 488
CONGES A PAYER	15 975
AUTRES CHARG.PERS.A PAYER	24 409
ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	6 999
ORG.SOC. CHARGES A PAYER	13 472
ETAT AUTRES CH. A PAYER	917
TAXE SUR LES SALAIRES CAP	4 628
Total	70 888

EXOSEPT CONSULTING

91 bis, Rue Emile Fontanier

78320 LE MESNIL ST DENIS

Tél. : 06.77.13.85.25

SIREN : 501 339 626

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PROD.CONSTATES D AVANCE	19 012		
PRODTS CONSTATES D AVANCE - SUBVENT	155 953		
Total	174 965		

EXOSEPT CONSULTING
 91 bis, Rue Emile Fontanier
 78320 LE MESNIL ST DENIS
 Tél. : 06-77-13.85.25
 SIREN : 501 839 626

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires et ressources

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2013
ACTIVITES NON LUCRATIVES - SECTEUR RADIO	10 462
ACTIVITES LUCRATIVES - SECTEUR THEATRE	49 652
ACTIVITES NON LUCRATIVES - SECTEUR THEATRE	81 526
TOTAL	141 640

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 2 400 euros

Subventions d'exploitation

EXOSEPT CONSULTING
 91 bis, Rue Emile Fontanier
 78320 LE MESN L ST DENIS
 Tél. : 06 77 53 85 25
 SIREN : 501 589 626

COMPTES ANNUELS

2013

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Détail des comptes

EXOCEPT CONSULTING

91 bis, Rue Emile Fontenier
78320 LE MESNIL ST DENIS

Tél. : 06 77 18 85 25

SIREN : 500 639 626

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
205000 - CONCESS.BREVETS LICENCES	6 181,98		6 181,98	5 956,27
280500 - AMORT.CONC.BREVETS LICENC		5 974,45	-5 974,45	-5 956,27
	6 181,98	5 974,45	207,53	
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage				
215000 - MATERIEL ET OUTILLAGE	4 447,69		4 447,69	4 447,69
215100 - INSTAL.ANTENNE MARMITE FM	23 991,62		23 991,62	23 991,62
281500 - AMORT.MATERIEL&OUTILLAGE		4 447,69	-4 447,69	-4 447,69
281510 - AMORT.INST.ANTENNE MARM.F		15 602,75	-15 602,75	-12 163,13
	28 439,31	20 050,44	8 388,87	11 828,49
Autres immobilisations corporelles				
218110 - MARMITE INSTALLAT.GENERAL	25 916,33		25 916,33	25 916,33
218200 - MATERIEL DE TRANSPORT	39 183,73		39 183,73	39 183,73
218300 - MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	52 334,48		52 334,48	51 081,14
218310 - MAT.BUREAU MARMITE FM	20 083,69		20 083,69	20 083,69
281811 - AMORT INSTALL.GENE.MARMIT		25 916,33	-25 916,33	-25 916,33
281820 - AMORT.MATERIEL DE TRANSP.		24 795,13	-24 795,13	-16 507,30
281830 - AMORT.MAT.BUREAU & INFOR.		51 112,47	-51 112,47	-51 081,14
281831 - AMORT MAT BUR MARMITE FM		13 629,05	-13 629,05	-10 964,30
	137 518,23	115 452,98	22 065,25	31 795,82
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
275000 - DEPOTS & CAUTIONNEMENTS	304,90		304,90	304,90
275100 - DEPOT GARANTIE SEM SATRA	409,52		409,52	409,52
	714,42		714,42	714,42
ACTIF IMMOBILISE	172 853,94	141 477,87	31 376,07	44 338,73
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes				
409100 - FOURN.ACPTES S/COMMANDES	2 945,79		2 945,79	779,19
	2 945,79		2 945,79	779,19
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411000 - CLIENTS	18 061,63		18 061,63	24 067,50
418100 - CLIENTS FACT. A ETABLIR	5 099,00		5 099,00	1 147,57
	23 160,63		23 160,63	25 215,07
Autres créances				
432000 - INDEMNITES CPAM	250,55		250,55	
441000 - ETAT SUBVENTIONS A RECEV.	1 000,00		1 000,00	
441100 - CASQY SUBV.A RECEVOIR				33 800,00
441300 - TRAPPES SUBVENTIONS	14 750,00		14 750,00	3 800,00
441400 - CONSEIL REGIONAL A RECEVOIR	15 000,00		15 000,00	17 947,43
441600 - CONSEIL REGIONAL CULTURE	53 025,00		53 025,00	12 000,00
441800 - CONSEIL GENE.SUBV.A RECEV				12 000,00
445661 - TVA DEDUCT.S/ACHATS				802,20
445670 - CREDIT DE TVA				1 735,00
445860 - TVA S/FACT.NON PARVENUES	493,92		493,92	493,92
467600 - SUBV FONDATION DE FRANCE	10 000,00		10 000,00	
467900 - FONDATION CULTURE ET DIV.	70 000,00		70 000,00	
	164 519,47		164 519,47	82 578,55
Divers				

EXOSEPT CONSULTING
91 bis, Rue Emile Fontanier
78320 LE MESNIL ST DENIS
Tél : 06.77.18.25.25
SIREN : 501 539 626

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
Valeurs mobilières de placement				
508100 - AUTRES VALEURS MOBILIERES	717,00		717,00	717,00
	717,00		717,00	717,00
Disponibilités				
512000 - BANQUE BFCC	91 984,11		91 984,11	52 046,89
512010 - BANQUE BFCC MARMITE FM	63 051,43		63 051,43	38 711,19
512100 - LIVRET BFCC	28 756,30		28 756,30	43 295,09
530000 - CAISSE	486,19		486,19	468,88
	184 278,03		184 278,03	134 522,05
Charges constatées d'avance				
486000 - CHARGES CONSTAT.D'AVANCE				1 014,54
				1 014,54
ACTIF CIRCULANT	375 620,92		375 620,92	244 826,40
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	548 474,86	141 477,87	406 996,99	289 165,13

EXOSEPT CONSULTING

91 bis, Rue Emile Fontanier

78320 LE MESNIL ST DENIS

Tél. : 06 77 13 85 25

SIREN : 501 359 626

Bilan détaillé

	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
PASSIF		
Autres réserves		
106800 - FONDS ASSOCIATIF	63 093,06	58 902,50
	63 093,06	58 902,50
RESULTAT DE L'EXERCICE		
Subventions d'investissement		
131020 - REGION SUBVENTION EQUIPT	14 416,10	14 416,10
131030 - FSER SUBVENTION EQUIPT	13 000,00	13 000,00
131700 - SUBVENT EQUIPT SFR - DECLIC	5 000,00	5 000,00
131800 - SUBV EQUIPEMENT CAF - DECLIC	20 000,00	20 000,00
139020 - SUBV REGION CPTÉ RESULTAT	-7 384,25	-4 501,03
139030 - SUBV INVEST FSER CPTÉ RESULTAT	-6 658,89	-4 058,89
139070 - SUBV SFR DECLIC CPTÉ RESULTAT	-2 106,48	-439,81
139080 - SUBV CAF DECLIC COMPTE RESULTAT	-8 425,93	-1 759,26
	27 840,55	41 657,11
	94 485,22	104 750,18
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
151800 - AUTRES PROV.RISQUES	3 620,00	
	3 620,00	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - FOURNISSEURS	15 059,86	6 252,80
408100 - FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	4 487,89	3 829,92
	19 547,75	10 082,72
Dettes fiscales et sociales		
421000 - PERS.REMUNERATIONS DUES	793,11	625,51
428200 - CONGES A PAYER	15 975,36	11 567,64
428600 - AUTRES CHARG.PERS.A PAYER	24 409,49	11 777,55
431000 - SECURITE SOCIALE	25 017,32	27 139,00
437200 - CAISSE RETRAITE GRISS	8 084,00	8 253,00
437310 - ASSEDIK ANNECY	1 084,00	624,00
437400 - CONGES SPECTACLES	4 185,91	3 311,00
437510 - AFDAS	5 492,97	4 890,33
437600 - FNAS	973,00	799,00
437700 - FCAP	195,10	159,87
437800 - MEDECINE DU TRAVAIL	411,03	367,98
438200 - ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	6 999,05	4 858,41
438600 - ORG.SOC. CHARGES A PAYER	13 471,82	5 756,59
445510 - TVA A DECAISSER	927,62	
445870 - TVA COLLECTEE/FAE		75,07
445877 - TVA 7% COLLECTEE EN ATTENTE		130,24
447000 - REDRESSEMENT FISCAL	814,16	1 261,16
448600 - ETAT AUTRES CH. A PAYER	916,66	1 833,34
448620 - TAXE SUR LES SALAIRES CAP	4 628,00	12 832,00
	114 378,60	96 261,69
Autres dettes		
467900 - FONDATION CULTURE ET DIV.		10 000,00
		10 000,00

EXOSERT CONSULTING
91 bis, Rue Emile Fontanier
78320 LE MESNIL ST DENIS
Tél. : 06.77.13.85.25
SIREN : 501 819 626

Bilan détaillé

	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
Produits constatés d'avance		
487000 - PROD.CONSTATES D'AVANCE	19 011,94	25 779,10
487100 - PROPTS CONSTATES D'AVANCE - SUBVENT	155 953,48	42 291,44
	174 965,42	68 070,54
DETTES	308 891,77	184 414,95
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	406 996,99	289 165,13

EXOSEPT CONSULTING

91 bis, Rue Emile Fontanier
78320 LE MESNIL ST DENIS

Tél. : 06.77.13.25.25

SIREN : 501 309 626

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue						
706000 - PRESTATIONS DE SERVICES	3 760,00	0,68	5 022,12	1,12	-1 262,12	-25,13
706010 - PRESTATION SERVICES NON SOU	18 661,20	3,38			18 661,20	
706020 - REALISATION EMISSIONS	520,00	0,09	1 680,00	0,37	-1 160,00	-69,05
706030 - ATELIER RADIOPHONIQUE	8 125,00	1,47	6 133,75	1,37	1 991,25	32,46
706040 - ANIMATION	1 817,50	0,33			1 817,50	
706100 - ATELIERS	64 311,71	11,63	19 731,04	4,40	44 580,67	225,94
706130 - CESSIONS COMEDIENS 19.60%			26 497,50	5,91	-26 497,50	-100,00
706300 - MATCH ATELIERS NON SOUMIS			2 517,00	0,56	-2 517,00	-100,00
706320 - MATCH A 7%			1 303,60	0,29	-1 303,60	-100,00
706640 - COORDINATION 7%			375,00	0,08	-375,00	-100,00
706710 - CESSION SPECTACLES	38 668,36	6,99			38 668,36	
706770 - CESSION SPECTACLE			23 871,09	5,33	-23 871,09	-100,00
706850 - INSCRIPTION TOURNEE	1 085,00	0,20	802,00	0,18	283,00	35,29
708400 - PARTAGE DES RECETTES	999,02	0,18			999,02	
708500 - FRAIS FACTURES	3 692,48	0,67	183,12	0,04	3 509,36	NS
708570 - FRAIS FACTURES			1 071,16	0,24	-1 071,16	-100,00
708600 - PARTICIPATION STAGE			68,40	0,02	-68,40	-100,00
	141 640,27	25,62	89 255,78	19,92	52 384,49	58,69
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
740100 - CASQY POLITIQUE DE LA VILLE	70 393,38	12,73	61 606,62	13,75	8 786,76	14,26
740120 - FSER MINISTERE DE LA CULTURE	52 987,00	9,58	48 979,00	10,93	4 008,00	8,18
740150 - CASQY CULTURE	43 780,50	7,92	40 219,50	8,97	3 561,00	8,85
740200 - SUBV. MAIRIE TRAPPES CULTURE	29 000,00	5,25	21 000,00	4,69	8 000,00	38,10
740300 - SUBVENTION DDCS 78	1 000,00	0,18	1 000,00	0,22		
740301 - SUBV. CONSEIL GENERAL MARMIT			12 000,00	2,68	-12 000,00	-100,00
740500 - SUBV ACSE MATCH IMPRO	8 000,00	1,45	10 000,00	2,23	-2 000,00	-20,00
740530 - SUBV. FONJEP SOUTIEN EMPLOI	7 107,00	1,29	7 107,00	1,59		
740540 - SUBV ACSE LUTTE DISCRIMINATIO	5 000,00	0,90	4 500,00	1,00	500,00	11,11
740610 - SUBVENTION CAF	2 000,00	0,36	2 000,00	0,45		
740630 - SUBV CAISSE DES DEPOTS	8 265,32	1,49			8 265,32	
740640 - FONDATION CULTURE ET DIVERSI	106 530,64	19,27	100 000,00	22,31	6 530,64	6,53
740700 - SUBVENTION CONSEIL REGIONAL	64 701,96	11,70	48 974,62	10,93	15 727,34	32,11
740701 - SUBVENTION CONSEIL GENERAL	12 460,00	2,25	1 500,00	0,33	10 960,00	730,67
	411 225,80	74,38	358 886,74	80,08	52 339,06	14,58
Reprises et Transferts de charge						
791100 - TRANSFERT CHARGES	5 379,16	0,97	1 103,29	0,25	4 275,87	387,56
791103 - ASP EJ LOUIZ	11 083,26	2,00	12 250,00	2,73	-1 166,74	-9,52
791106 - ASP ANAGONOU	10 000,08	1,81	10 999,92	2,45	-999,84	-9,09
791300 - ASP AGNE	10 250,04	1,85	11 249,94	2,51	-999,90	-8,89
791400 - ASP BELKHIRI MEHDI	11 799,26	2,13			11 799,26	
	48 511,80	8,77	35 603,15	7,94	12 908,65	36,26
Cotisations						
Autres produits						
751000 - DONS - COTISATIONS ANNUELLES	3 414,84	0,62	1 044,43	0,23	2 370,41	226,96
758000 - PRODUITS DIV.GESTION COUR	7,54		11,40		-3,86	-33,86
	3 422,38	0,62	1 055,83	0,24	2 366,55	224,14
Produits d'exploitation	604 800,25	109,39	484 801,50	108,18	119 998,75	24,75
Achats de marchandises						

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes						
604000 - ACHATS D'ETUDES & PREST.	16 800,00	3,04			16 800,00	
605000 - ACH. MATERIEL ET TRAVAUX	903,83	0,16	1 896,49	0,42	-992,66	-52,34
606110 - FOURN. NON STOCK. (ELECT.)	1 229,81	0,22	983,97	0,22	245,84	24,98
606300 - FOURN. ENTRET. & PETIT EQUIP	2 320,28	0,42	1 990,07	0,44	330,21	16,59
606400 - FOURNIT. ADMINISTRATIVES	3 186,24	0,58	1 748,09	0,39	1 438,15	82,27
606410 - FOURNITURE BUREAU MARMITE	867,62	0,16	227,84	0,05	639,78	280,80
606420 - ACHATS COSTUMES	3 179,27	0,58	748,58	0,17	2 430,69	324,71
606421 - ACHATS TROPHES	280,86	0,05	337,48	0,08	-56,62	-16,78
606440 - BLANCHISSERIE	68,66	0,01	121,24	0,03	-52,58	-43,37
606700 - ACHATS ACCESSOIRES	554,74	0,10	474,24	0,11	80,50	16,97
606711 - ACHATS TOURNEE			434,65	0,10	-434,65	-100,00
606800 - ACHATS LIVRES ET VIDEO			1 193,48	0,27	-1 193,48	-100,00
613200 - LOCATIONS IMMOBILIERES	4 373,81	0,79	4 297,16	0,96	76,65	1,78
613201 - LOCATION LOCAL TRAPPES	5 064,97	0,92	4 983,21	1,11	81,76	1,64
613220 - LOCATIONS DE SALLES	3 505,85	0,63	1 336,48	0,30	2 169,37	162,32
613500 - LOCATIONS MOBILIERES	3 229,67	0,58	3 157,98	0,70	71,69	2,27
614000 - CHARGES LOCATIVES	6 185,73	1,12	5 859,32	1,31	326,41	5,57
615510 - ENTRETIEN MATERIEL			2 395,00	0,53	-2 395,00	-100,00
615520 - ENTRETIEN MAT. TRANSPORT	1 908,45	0,35	547,18	0,12	1 361,27	248,78
615600 - MAINTENANCE GHS	607,20	0,11	594,00	0,13	13,20	2,22
615610 - MAINTENANCE LOG. COMPTA	184,00	0,03	180,00	0,04	4,00	2,22
616000 - PRIMES D'ASSURANCES	4 071,65	0,74	3 533,52	0,79	538,13	15,23
618100 - DOCUMENTATION GENERALE	450,84	0,08	473,47	0,11	-22,63	-4,78
621000 - PERSONNEL EXT. A L'ENTREP.	2 815,06	0,51	1 856,88	0,41	958,18	51,60
622600 - HONORAIRES	8 200,00	1,48	7 684,60	1,71	515,40	6,71
622620 - HONORAIRES CAC	2 400,00	0,43	2 280,00	0,51	120,00	5,26
622640 - FRAIS DE FORMATION			1 622,34	0,36	-1 622,34	-100,00
623100 - IMPRIMES CATALOGUES	2 696,55	0,49			2 696,55	
623400 - CADEAUX A LA CLIENTELE	235,70	0,04			235,70	
623800 - POURBOIRES DONS COURANTS			10,00		-10,00	-100,00
624800 - TRANSPORTS DIVERS	246,10	0,04	298,70	0,07	-52,60	-17,61
625100 - VOYAGES ET DEPLACEMENTS	19 798,13	3,58	16 135,43	3,60	3 662,70	22,70
625110 - FRAIS HEBERG. ET AUTRES			3 152,22	0,70	-3 152,22	-100,00
625600 - MISSIONS	1 837,70	0,33	2 152,99	0,48	-315,29	-14,64
625700 - RECEPTIONS	9 198,81	1,66			9 198,81	
625710 - FRAIS RECEPTION CATERING	89,28	0,02	1 832,10	0,41	-1 742,82	-95,13
626000 - FRAIS POSTAUX & TELECOM.	895,43	0,16	499,46	0,11	395,97	79,28
626110 - FRAIS DE TELECOMMUNICAT.	5 703,96	1,03	5 396,48	1,20	307,48	5,70
627500 - SERVICES BANCAIRES	754,47	0,14	886,48	0,20	-132,01	-14,89
628000 - FRAIS DIVERS	19,00		39,00	0,01	-20,00	-51,28
	113 863,67	20,60	81 360,13	18,15	32 503,54	39,95
Impôts et taxes						
631100 - TAXES SUR LES SALAIRES	12 325,77	2,23	12 832,00	2,86	-506,23	-3,95
633300 - PART. FORM. CONTINUE (ORGAN.	4 577,27	0,83	4 089,10	0,91	488,17	11,94
635200 - TVA DECLIC NON RECUPERABLE	11 001,59	1,99	4 407,13	0,98	6 594,46	149,63
	27 904,63	5,05	21 328,23	4,76	6 576,40	30,83
Salaires et Traitements						
641100 - SALAIRES ADMINISTRATRICE	42 197,56	7,63	38 915,03	8,68	3 282,53	8,44

EXCEPTE CONSULTING
 91 bis, RUE DE LA FONTAINE
 75020 LE MARAIS ST DENIS
 Tél : 06.77.13.85.25
 SIREN 501 939 626

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
641101 - AUTRES SALAIRES ADMINISTR			25 480,02	5,69	-25 480,02	-100,00
641110 - PRIMES A PAYER	27 746,24	5,02			27 746,24	
641120 - SALAIRES DIRECTEUR ARTISTIQUE	24 397,62	4,41	33 403,99	7,45	-9 006,37	-26,96
641121 - AUTRES SAL.METTEURS SCENE	29 919,83	5,41	29 639,26	6,61	280,57	0,95
641130 - SALAIRES CHARGES SECTEUR IM	24 899,59	4,50	22 959,50	5,12	1 940,09	8,45
641140 - SALAIRES ARTISTES COMED.	66 491,28	12,03	39 932,85	8,91	26 558,43	66,51
641160 - SALAIRES MARMITE FM	55 554,46	10,05	42 796,96	9,55	12 757,50	29,81
641180 - SALAIRES CHARGEE D L			9 139,54	2,04	-9 139,54	-100,00
641181 - SALAIRES CHARGEE COMMUNIC	22 120,41	4,00			22 120,41	
641200 - CONGES PAYES	4 407,72	0,80	56,31	0,01	4 351,41	NS
641210 - CONGES SPECTACLE	18 362,91	3,32	15 853,29	3,54	2 509,62	15,83
641300 - PRIMES ET GRATIFICATIONS	12 631,94	2,28	11 777,55	2,63	854,39	7,25
641400 - INDEM.ET AVANTAGES DIVERS	3 806,16	0,69	2 661,74	0,59	1 144,42	43,00
	332 535,72	60,15	272 616,04	60,83	59 919,68	21,98
Charges sociales						
645100 - COTISATIONS A L'URSSAF	60 773,27	10,99	57 218,14	12,77	3 555,13	6,21
645320 - COTIS.RETRAITE GRISS AUDIENS	23 338,74	4,22	21 334,74	4,76	2 004,00	9,39
645400 - COTIS. AUX ASSEDI	7 418,27	1,34	6 330,00	1,41	1 088,27	17,19
645410 - ASSEDI SPECTACLE	7 992,93	1,45	7 000,27	1,56	992,66	14,18
645500 - FNAS	3 667,61	0,66	3 157,64	0,70	509,97	16,15
645510 - FCAP	733,97	0,13	631,72	0,14	102,25	16,19
645800 - COTISATIONS AUTRES	2 976,80	0,54	1 368,00	0,31	1 608,80	117,60
645810 - SALAIRES ET CHARG. A PAYE			7 734,80	1,73	-7 734,80	-100,00
645811 - CHARG.SOC.S/PRIMES	7 715,23	1,40	-543,41	-0,12	8 258,64	NS
645820 - CHARGES SUR CONGES PAYES	1 542,90	0,28	46,22	0,01	1 496,68	NS
645830 - CHARG.SOC.MARMITE FM			-7 757,37	-1,73	7 757,37	-100,00
647000 - MEDECINE TRAVAIL	188,39	0,03	840,04	0,19	-651,65	-77,57
647500 - BALANCE DECLIC 2011	742,61	0,13			742,61	
648000 - FORMATION DU PERSONNEL			600,00	0,13	-600,00	-100,00
648200 - GRATIFICATIONS STAGIAIRE			1 875,03	0,42	-1 875,03	-100,00
	117 090,72	21,18	99 835,82	22,28	17 254,90	17,28
Amortissements et provisions						
681120 - DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	14 441,71	2,61	9 026,54	2,01	5 415,17	59,99
681500 - DOT.PROV.CHAR.EX.(CONG.PA	3 620,00	0,65			3 620,00	
	18 061,71	3,27	9 026,54	2,01	9 035,17	100,10
Autres charges						
651100 - REDEVANCE SEVECS TRIANGLE	670,55	0,12	604,35	0,13	66,20	10,95
651200 - SACEM MARMITE FM	4 779,02	0,86	3 662,11	0,82	1 116,91	30,50
651210 - SPRE	740,28	0,13	629,97	0,14	110,31	17,51
651400 - Redevance ARCEP			66,57	0,01	-66,57	-100,00
658000 - CHARGES DIV.GEST.COURANTE	29,36	0,01	38,26	0,01	-8,90	-23,26
	6 219,21	1,12	5 001,26	1,12	1 217,95	24,35
Charges d'exploitation	615 675,66	111,36	489 168,02	109,15	126 507,64	25,86
RESULTAT D'EXPLOITATION	-10 875,41	-1,97	-4 366,52	-0,97	-6 508,89	149,06
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
768000 - AUTRES PROD.FINANCIERS	461,21	0,08	626,80	0,14	-165,59	-26,42
	461,21	0,08	626,80	0,14	-165,59	-26,42
Charges financières						
Résultat financier	461,21	0,08	626,80	0,14	-165,59	-26,42
RESULTAT COURANT	-10 414,20	-1,88	-3 739,72	-0,83	-6 674,48	178,48

EXOSPT CONSULTING
91 bis, Rue Emile Fontaine
78320 LE MESNIL ST DENIS
Tél : 06.77.16.85.25
SIREN : 601 339 626

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Produits exceptionnels						
772000 - PROD.DIV.COUR.S/EX.ANTE.	220,00	0,04	248,00	0,06	-28,00	-11,29
777000 - QUOTE-PART SUBVENT.INVEST	13 816,56	2,50	7 682,29	1,71	6 134,27	79,85
	14 036,56	2,54	7 930,29	1,77	6 106,27	77,00
Charges exceptionnelles						
671200 - PENALITES ET AMENDES	17,00				17,00	
672000 - CHARGES DIV.COUR.S/EX.ANT	53,75	0,01			53,75	
	70,75	0,01			70,75	
Résultat exceptionnel	13 965,81	2,53	7 930,29	1,77	6 035,52	76,11
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	3 551,61	0,64	4 190,57	0,94	-638,96	-15,25

EXOSEPT CONSULTING

91 bis, Rue Emile Fontanier

78320 LE MESNIL ST DENIS

Tél. : 06.77.13.88.25

SIREN : 501 339 626



D I D I E R H A S S A N
E X P E R T C O M P T A B L E
C O M M I S S A I R E A U X C O M P T E S
6, RUE DE THANN - 75017 PARIS
TÉL. 01 44 40 88 88
FAX 01 44 40 88 89

ASSOCIATION DECLIC THEATRE

**Siège Social : 17, Avenue Stalingrad Nord
78190 TRAPPES**

* * * *

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

* * * *

Mesdames, Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'association DECLIC THEATRE, 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 le 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 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. 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. JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9, du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que 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.

Ces appréciations, qui s'inscrivent dans ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, ont donc contribué à la formation de mon opinion sans réserve, 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 du Président et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

PARIS, le 13 juin 2014


Didier HASSAN
Commissaire aux Comptes

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2013	Net au 31/12/2012
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	6 182	5 974	208	
Immobilisations corporelles	165 958	135 503	30 454	43 624
Immobilisations financières	714		714	714
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	172 854	141 478	31 376	44 339
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 946		2 946	779
Créances				
Usagers et comptes rattachés	23 161		23 161	25 215
Autres	164 519		164 519	82 579
Valeurs mobilières de placement	717		717	717
Disponibilités (autres que caisse)	183 792		183 792	134 053
Caisse	486		486	469
TOTAL ACTIF CIRCULANT	375 621		375 621	243 812
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				1 015
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION				1 015
TOTAL GENERAL	548 475	141 478	406 997	289 165
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				



Bilan passif

	au 31/12/2013	au 31/12/2012
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves	63 093	58 903
Résultat de l'exercice	3 552	4 191
Report à nouveau		
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	66 645	63 093
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement	27 841	41 657
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	94 485	104 750
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	3 620	
FONDS DEDIES		
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	19 548	10 083
Autres	114 379	106 262
TOTAL DETTES	133 926	116 344
Produits constatés d'avance	174 965	68 071
TOTAL GENERAL	406 997	289 165
ENGAGEMENTS DONNES		
(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an		308 892
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		



Compte de Résultat

	Exercice N 31/12/2013	Exercice N-1 31/12/2012
PRODUITS D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	141 640	89 256
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	411 226	358 887
Cotisations		
Autres produits	51 934	36 659
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	604 800	484 802
CHARGES D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Achats de marchandises		
Variation des stocks (marchandises)		
Achats d'approvisionnements		
Variation des stocks (approvisionnements)		
Autres charges externes	113 864	81 360
Impôts, taxes et versements assimilés	27 905	21 328
Rémunérations du personnel	332 536	272 616
Charges sociales	117 091	99 836
Dotations aux amortissements	18 062	9 027
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	6 219	5 001
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	615 676	489 168
RESULTAT D'EXPLOITATION	-10 875	-4 367
PRODUITS FINANCIERS	461	627
CHARGES FINANCIERES		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	14 037	7 930
CHARGES EXCEPTIONNELLES	71	
IMPOTS SUR LES BENEFICES		
REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS		
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		
EXCEDENT OU DEFICIT	3 552	4 191



COMPTES ANNUELS

2013

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Annexe



COMMISSAIRE AUX COMPTES
6, RUE DE THANN - 75017 PARIS
TEL. 01 44 40 88 88 - FAX 01 44 40 88 89

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : DECLIC THEATRE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2013, dont le total est de 406 997 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 3 552 euros. L'exercice a une durée de 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 24/03/2014 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2013 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans
- * Matériel de transport : 3 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 4 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.



Règles et méthodes comptables

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.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 956	226		6 182
Immobilisations incorporelles	5 956	226		6 182
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	28 439			28 439
- Installations générales, agencements aménagements divers	25 916			25 916
- Matériel de transport	39 184			39 184
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	71 165	1 253		72 418
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	164 704	1 253		165 958
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	714			714
Immobilisations financières	714			714
ACTIF IMMOBILISE	171 375	1 479		172 854



Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 956	18		5 974
Immobilisations incorporelles	5 956	18		5 974
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	16 611	3 440		20 050
- Installations générales, agencements aménagements divers	25 916			25 916
- Matériel de transport	16 507	8 288		24 795
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	62 045	2 696		64 742
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	121 080	14 424		135 503
ACTIF IMMOBILISE	127 036	14 442		141 478



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 188 395 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	714		714
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	23 161	23 161	
Autres	164 519	164 519	
Charges constatées d'avance			
Total	188 395	187 680	714
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT. A ETABLIR	5 099
Total	5 099



Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées				
Autres fonds				
Total fonds sans droit reprise				
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	58 903	4 191		63 093
Report à Nouveau				
Résultat de l'exercice	4 191		639	3 552
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement	41 657		13 817	27 841
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	104 750	4 191	14 456	94 485



Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		3 620			3 620
Total		3 620			3 620
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		3 620			
Financières					
Exceptionnelles					

Dettes



Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 308 892 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 548	19 548		
Dettes fiscales et sociales	114 379	114 379		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	174 965	174 965		
Total	308 892	308 892		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	4 488
CONGES A PAYER	15 975
AUTRES CHARG.PERS.A PAYER	24 409
ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	6 999
ORG.SOC. CHARGES A PAYER	13 472
ETAT AUTRES CH. A PAYER	917
TAXE SUR LES SALAIRES CAP	4 628
Total	70 888



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PROD.CONSTATES D AVANCE	19 012		
PRODS CONSTATES D AVANCE - SUBVENT	155 953		
Total	174 965		



Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires et ressources

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2013
ACTIVITES NON LUCRATIVES - SECTEUR RADIO	10 462
ACTIVITES LUCRATIVES - SECTEUR THEATRE	49 652
ACTIVITES NON LUCRATIVES - SECTEUR THEATRE	81 526
TOTAL	141 640

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 2 400 euros

Subventions d'exploitation

