



# SAINT MALO SPECTACLES

THEATRE  
3 PLACE BOUVET

35413 SAINT MALO CEDEX

Siret : 39227721600017

Code APE : 9002Z

## Comptes annuels au 31/12/2013

Cécile BOTHEREL - Sylvie PINAULT

SOCIETE D'EXPERTISE-COMPTABLE INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DES EXPERTS COMPTABLES DE BRETAGNE

24 avenue de Moka - BP 168 - 35408 SAINT-MALO Cedex

tél. 02 99 56 91 00 - fax 02 99 40 57 12 - courriel : cabinet@aleth-expertise.fr

SAS AU CAPITAL DE 240 000 EUROS - N° SIRET : 531 821 247 00016 - N° TVA INTRACOMMUNAUTAIRE : FR90 531 521247

## Sommaire

DESIGNATION	NOTES	PAGES
<b>Documents de synthèse</b>		
Bilan		4
Compte de résultat		6
<b>Annexe</b>		
Principes, règles et méthodes comptables	20	10
Notes sur l'actif		10
Immobilisations	31	10
Stocks	32	12
Créances	34	12
Notes sur le passif		13
Fonds associatifs et réserves	40	13
Dettes	43	13
Autres informations	60	14
<b>Détail des postes</b>		
<b>Actif</b>		18
Immobilisations	31	18
Stocks	32	18
Avances et acomptes versés	33	18
Créances	34	19
Divers	35	19
Comptes de régularisation actif	36	19
<b>Passif</b>		20
Fonds associatifs et réserves	40	20
Dettes	43	20
Comptes de régularisation passif	44	21
<b>Compte de résultat</b>		21
Produits d'exploitation	50	21
Charges d'exploitation	51	22
Produits financiers	53	25
Charges financières	54	25
Produits exceptionnels	55	25
Charges exceptionnelles	56	25





**Documents de synthèse**



## BILAN ACTIF

		Note	Exercice N, clos le :				
			31/12/2013	31/12/2012			
			Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4	
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement					
		Frais de développement					
		Concessions, brevets et droits similaires					
		Fonds commercial (1)					
		Autres immobilisations incorporelles	6 509	6 509			
		Immobilisations incorporelles en cours					
		Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	31				
		Constructions					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		266 914	163 785	103 128	39 224
Autres immobilisations corporelles		120 090		107 124	12 966	14 224	
Immobilisations grevées de droit							
Immobilisations en-cours							
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES(2)	Avances et acomptes						
	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	T.I.A.P						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
<b>Total (I)</b>			<b>393 513</b>	<b>277 419</b>	<b>116 094</b>	<b>53 448</b>	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	STOCKS	Matières premières, approvisionnements					
		En-cours de production de biens et services	32				
		Produits intermédiaires et finis					
		Marchandises		447		447	926
	Avances et acomptes versés	33					5 350
	CRÉANCES (3)	Usagers et comptes rattachés	34	13 526		13 526	11 561
		Comptes affiliés					
		Autres créances		84 831		84 831	24 743
	DIVERS	V.M.P	35				
		Instruments de trésorerie					
Disponibilités		67 618			67 618	42 560	
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges constatées d'avance (3)	36	87 161		87 161	80 496	
	<b>Total (II)</b>		<b>253 584</b>		<b>253 584</b>	<b>165 635</b>	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)	36					
	Primes de remboursement d'obligations (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>			<b>647 097</b>	<b>277 419</b>	<b>369 679</b>	<b>219 083</b>	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an			
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre						



## BILAN PASSIF

	Note	31/12/2013	31/12/2012	
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES</b>	<b>FONDS PROPRES</b>			
	Fonds associatifs sans droit de reprise			
	Ecarts de réévaluation			
	Réserves		80 156	
	Report à nouveau		-99 171	
	Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)		-4 039	
	<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>40</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise			
	Apports			
	Legs et donations			
	Subventions d'investissement sur biens renouvelables par l'organisme			
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
	Ecarts de réévaluation			
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			109 954
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (commodat)				
<b>Total (I)</b>		<b>86 900</b>	<b>9 717</b>	
<b>FONDS DEBIES</b>	Sur subventions de fonctionnement	<b>41</b>		
	Sur autres ressources			
<b>Total (II)</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Provisions pour risques	<b>42</b>		
	Provisions pour charges			
<b>Total (III)</b>				
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires	<b>43</b>		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		43 875	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs )			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		33 878	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		57 677	
	Dettes fiscales et sociales		89 664	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes		1 319	
Instruments de trésorerie		1 744		
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (1)	<b>44</b>	56 366	44 027
<b>Total (IV)</b>		<b>282 778</b>	<b>209 366</b>	
Ecarts de conversion passif	(V) <b>44</b>			
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>		<b>369 679</b>	<b>219 083</b>	
Engagements donnés				
<b>Renvois</b>	(1) Dont à plus d'un an		26 601	
	Dont à moins d'un an		256 178	
	(2) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques			





## COMPTES DE RESULTAT

		Note	31/12/2013	31/12/2012
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		82	145
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	55	16 903	8 393
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
	<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>		<b>16 984</b>	<b>8 538</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		2 531	9 273
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	56		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions			
	<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>		<b>2 531</b>	<b>9 273</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>			<b>14 453</b>	<b>-735</b>
(IX)	Impôts sur les bénéfices	58		
(X)	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	59		
(XI)	Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)</b>			<b>1 264 087</b>	<b>1 341 657</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)</b>			<b>1 268 126</b>	<b>1 300 000</b>
<b>5 - EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges) (15)</b>			<b>-4 039</b>	<b>41 657</b>

Renvois	(1)	(2)	(3)		
	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	Dont crédit bail mobilier		
			Dont crédit bail immobilier	12 860	12 860

EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits	Bénévolats		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>Total</b>		
Charges	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel Bénévole		
	<b>Total</b>		







**Annexe**

## Note 20 - Principes, règles et méthodes comptables

### Généralités sur les règles comptables

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectués conformément aux règles en vigueur. L'application des conventions générales s'est fait dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

Les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués selon la méthode des coûts historiques.

Les titres détenus par l'entreprise ont été comptabilisés sur la base du coût d'acquisition. A l'inventaire, si leur valeur d'évaluation retenue est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est enregistrée.

Les stocks et en-cours sont évalués selon leur coût d'acquisition (biens acquis à titre onéreux) ou selon leur coût de production (biens produits).

Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat, ainsi que ceux relatifs aux engagements de l'entreprise et aux informations diverses sont présentées dans les notes ci-jointes.

## Note 31 - Immobilisations

### Mouvements des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions Réévaluations	Cessions Virements	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires				
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles	6 509			6 509
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
<b>Total</b>	<b>6 509</b>			<b>6 509</b>
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels	183 825	83 089		266 914
- Autres immobilisations corporelles	116 341	3 749		120 090
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Total</b>	<b>300 166</b>	<b>86 838</b>		<b>387 004</b>
<u>Immobilisations financières</u>				
- Participations				
- Créances rattachées à des participations				
- T.I.A.P				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts				
- Autres immobilisations financières				
<b>Total</b>				
<b>Total général</b>	<b>306 675</b>	<b>86 838</b>		<b>393 513</b>

**Mouvements des amortissements**

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires				
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles	6 509			6 509
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
<b>Total</b>	<b>6 509</b>			<b>6 509</b>
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels	144 601	19 185		163 785
- Autres immobilisations corporelles	102 117	5 007		107 124
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Total</b>	<b>246 718</b>	<b>24 191</b>		<b>270 909</b>
<b>Total général</b>	<b>253 227</b>	<b>24 191</b>		<b>277 418</b>

**Mouvements des immobilisations incorporelles**

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 6 509	+ 6 509	+
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+		+
Dotations de l'exercice		+	-
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 6 509	= 6 509	= 0

**Mouvements des immobilisations corporelles**

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 300 166	+ 246 718	+ 53 448
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+ 86 838		+ 86 838
Dotations de l'exercice		+ 24 191	- 24 191
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 387 004	= 270 910	= 116 094

**Modes et durées d'amortissement**

Désignation	Modes	Durées
<u>Immobilisations incorporelles</u> - Frais d'établissement - Frais de développement - Concessions, brevets et droits similaires - Fonds commercial - Autres immobilisations incorporelles	Linéaire	1 AN
<u>Immobilisations corporelles</u> - Terrains - Constructions - Installations techniques, matériels et outillages - Autres immobilisations corporelles <ul style="list-style-type: none"> <li>. Instal, agencements, aménagements divers</li> <li>. Matériel de transport</li> <li>. Matériel de bureau</li> <li>. Emballages récupérables, divers</li> </ul>	Linéaire Linéaire	DE 3 A 10 ANS DE 3 A 10 ANS

**Note 32 - Stocks**

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré-premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour où la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

**Mode de valorisation des stocks**

Désignation	Mode de valorisation
STOCKS DE MARCHANDISES	FIFO (1er entré/1er sorti)

**Note 34 - Créances**

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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

### Note 40 - Fonds associatifs et réserves

**Subventions d'investissement**

Désignation	Brut	Amortissement	Net
SYSTEME SON 2011	19 000	9 289	9 711
SYSTEME SON 2012	19 000	7 579	11 421
SYSTEME SON 2013	19 000	3 737	15 263
ARMOIRES GRADATEUR	78 300	4 741	73 559
<b>Total</b>	<b>135 300</b>	<b>25 346</b>	<b>109 954</b>

**Amortissements des subventions d'investissement**

Désignation	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
SYSTEME SON 2011	5 489	3 800		9 289
SYSTEME SON 2012	3 779	3 800		7 579
SYSTEME SON 2013		3 737		3 737
ARMOIRES GRADATEUR		4 741		4 741
<b>Total</b>	<b>9 268</b>	<b>16 078</b>		<b>25 346</b>

### Note 43 - Dettes

**Mouvements des emprunts de l'exercice**

Désignation	Au début de l'exercice	Souscrits dans l'exercice	Remboursés dans l'exercice	A la fin de l'exercice
Emprunts auprès des établissements de crédit		52 300	8 468	43 832
Emprunts divers				
<b>Total</b>		<b>52 300</b>	<b>8 468</b>	<b>43 832</b>

**Echéances des emprunts**

Désignation	Reste dû	A un an au plus	A plus d'un an à 5 ans au plus	A plus de 5 ans
<u>Etablissements de crédit</u>	43 875	17 274	26 601	
<u>Emprunts et dettes financières divers</u>				
<b>Total</b>	<b>43 875</b>	<b>17 274</b>	<b>26 601</b>	

## Note 60 - Autres informations

### LE PASSIF SOCIAL

Il s'agit d'une dette latente résultant des engagements de l'association à l'égard de l'ensemble de ses salariés qui n'existe pas au jour ou elle est appréciée mais qui existera dans le futur.

La dette actuarielle s'élève au 31/12/13 à 61 907€. Elle mesure l'engagement actualisé de l'association rapporté à l'ancienneté acquise des salariés au 31/12/2013.

Paramètres de calcul:

Paramètres économiques:

augmentation annuelle constante des salaires pour l'ensemble du personnel: 2%

taux d'actualisation 2.99%

Paramètres sociaux:

le départ intervient à l'initiative du salarié

le départ est prévu entre 60 et 62 ans pour l'ensemble du personnel sauf pour le cadre entre 60 et 67 ans

le taux de rotation retenu est faible

le taux de charges sociales est de 40% pour les agents de maîtrise et employés et 45% pour les cadres

Paramètres techniques:

l'année de calculs retenue est 2013

la table de mortalité utilisée est la table réglementaire TV88/90

### MISE A DISPOSITION DES LOCAUX

La Municipalité met à titre gratuit à la disposition de l'Association SAINT MALO SPECTACLES les locaux suivants dont elle est propriétaire:

\* le Théâtre, situé 3 place Bouvet, à l'exception de deux salles (BOUVET et CHARCOT)

Cette immeuble correspond à une valeur locative annuelle de 55 892 €.

\* le Chateaubriand, situé 6 rue Groult de Saint-Georges

Cette immeuble correspond à une valeur locative annuelle de 16 967 €.

### Dettes garanties par des sûretés réelles

Postes concernés	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeur nette comptable des biens
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	52 300	52 300	
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
<b>Total</b>	<b>52 300</b>	<b>52 300</b>	

**Echéance des créances**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Participations			
Créances rattachées à des participations			
T.I.A.P			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Usagers et comptes rattachés	13 526	13 526	
Comptes affiliés			
Autres créances	84 831	84 831	
<b>Totaux</b>	<b>98 357</b>	<b>98 357</b>	

**Echéance des dettes**

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes Ets de crédits	43 875	17 274	26 601	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 677	57 677		
Dettes fiscales et sociales	89 664	89 664		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 319	1 319		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	56 366	56 366		
<b>Total</b>	<b>248 901</b>	<b>222 300</b>	<b>26 601</b>	







**Détail des postes**

**Note 31 - Immobilisations**

Désignation	31/12/2013	31/12/2012
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>		
AUTRES IMMO.INCORPORELLES	6 509	6 509
AMORT. AUTRES IMMO INCORPORELLES	-6 509	-6 509
<b>Total</b>		
<b>INST. TECHNIQUE MAT. OUTILLAGE</b>		
MATERIEL INDUSTRIEL	266 914	183 825
AMORT.MATERIEL INDUSTRIEL	-163 785	-144 601
<b>Total</b>	<b>103 128</b>	<b>39 224</b>
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		
AAI DIVERS	54 217	50 972
MATERIEL DE TRANSPORT	9 951	9 951
MATERIEL BUREAU ET INFO.	42 798	42 294
MOBILIER	13 124	13 124
AMORT.AAI DIVERS	-50 053	-49 707
AMORT.MATERIEL TRANSPORT	-9 951	-9 951
AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	-34 701	-30 446
AMORT.MOBILIER	-12 420	-12 014
<b>Total</b>	<b>12 966</b>	<b>14 224</b>
<b>Total Immobilisations</b>	<b>116 094</b>	<b>53 448</b>

**Note 32 - Stocks**

Désignation	31/12/2013	31/12/2012
<b>MARCHANDISES</b>		
STOCKS DE MARCHANDISES	447	926
<b>Total</b>	<b>447</b>	<b>926</b>
<b>Total Stocks</b>	<b>447</b>	<b>926</b>

**Note 33 - Avances et acomptes versés**

Désignation	31/12/2013	31/12/2012
<b>AVANCES ET ACOMPTES VERSÉS</b>		
FOURN.AV.ACPT VERSES/COMM		5 350
<b>Total</b>		<b>5 350</b>
<b>Total Avances et acomptes versés</b>		<b>5 350</b>

**Note 34 - Créances**

Désignation	31/12/2013	31/12/2012
<b>USAGERS ET COMPTES RATTACHÉS</b>		
CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	13 526	11 561
<b>Total</b>	<b>13 526</b>	<b>11 561</b>
<b>AUTRES CRÉANCES</b>		
EDF		154
HOTEL	170	
ORANGE		779
FRS.CREA/EMB.MAT.A RENDR	143	184
ETAT CICE	12 740	
TVA/IMMOBILIS.DEDUCTIBLE	0	
TVA SUR ACHET 19.6 %	0	4
CREDIT DE TVA A REPORTER	12 693	3 773
TVA COLLECTEE	4 397	3 445
REBOUSEMENT TVA		14 675
TCA/FACT. NON PARVENUES	1 212	1 729
DIVERS PROD. A RECEVOIR	53 476	
<b>Total</b>	<b>84 831</b>	<b>24 743</b>
<b>Total Créances</b>	<b>98 358</b>	<b>36 304</b>

**Note 35 - Divers**

Désignation	31/12/2013	31/12/2012
<b>DISPONIBILITÉS</b>		
CREDIT MUTUEL	24 318	7 805
ACTIV EPARGNE	41 784	33 954
CAISSE EUROS	1 516	801
<b>Total</b>	<b>67 618</b>	<b>42 560</b>
<b>Total Divers</b>	<b>67 618</b>	<b>42 560</b>

**Note 36 - Comptes de régularisation actif**

Désignation	31/12/2013	31/12/2012
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>		
CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	87 161	80 496
<b>Total</b>	<b>87 161</b>	<b>80 496</b>
<b>Total Comptes de régularisation actif</b>	<b>87 161</b>	<b>80 496</b>

**Note 40 - Fonds associatifs et réserves**

Désignation	31/12/2013	31/12/2012
<b>RÉSERVES</b>		
RESERVES INDISPONIBLES	80 156	80 156
<b>Total</b>	<b>80 156</b>	<b>80 156</b>
<b>REPORT À NOUVEAU</b>		
REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-99 171	-140 828
<b>Total</b>	<b>-99 171</b>	<b>-140 828</b>
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE</b>		
Résultat de l'exercice	-4 039	41 657
<b>Total</b>	<b>-4 039</b>	<b>41 657</b>
<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES</b>		
SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	135 300	43 600
SUBVENTION D'INVESTISSEMENT/RESULTA	-25 346	-14 868
<b>Total</b>	<b>109 954</b>	<b>28 732</b>
<b>Total Fonds associatifs et réserves</b>	<b>86 900</b>	<b>9 717</b>

**Note 43 - Dettes**

Désignation	31/12/2013	31/12/2012
<b>EMPRUNTS ET DETTES ETS DE CRÉDIT</b>		
EMPRUNTS ÉTABLISSEMENTS DE CRÉDIT	43 832	
INTÉRÊTS COURUS /EMPRUNT ETS CRÉDIT	43	
<b>Total</b>	<b>43 875</b>	
<b>AVANCES ET ACOMPTES REÇUS SUR COMMANDES EN COURS</b>		
CLTS AV.ACPT RECUS S/COMM	33 188	
REC SPECT SAISON 08/09		29 120
CHEQUE CADEAU	690	1 975
<b>Total</b>	<b>33 878</b>	<b>31 095</b>
<b>DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS</b>		
Fournisseurs	49 445	50 385
FOURN. FACT.NON PARVENUES	8 232	11 267
<b>Total</b>	<b>57 677</b>	<b>61 652</b>
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>		
<i>PERSONNEL ET COMPTES RATTACHÉS</i>	<b>34 217</b>	<b>23 260</b>
PERSONNEL OPPOSITIONS	243	
DETTES PROV./CONGES PAYES	23 222	23 260
PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	10 752	
<i>SÉCURITÉ SOCIALE ET AUTRES ORGANISMES</i>	<b>53 230</b>	<b>45 693</b>
SECURITE SOCIALE	18 071	16 139
RETRAITE PREV CADRES	11 775	11 766
CENTRE RECOUVREMENT ARTIS	154	1
MEDECINE DU TRAVAIL	74	7
CMB	40	36
<i>A reporter</i>	<b>64 331</b>	<b>51 210</b>



Désignation	31/12/2013	31/12/2012
<i>Report</i>	64 331	51 210
AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	22 619	17 611
CONGES SPECTS ARTISTES	497	133
<i>ETAT ET AUTRES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES</i>	<b>2 217</b>	<b>1 895</b>
TVA/IMMOBILIS.DEDUCTIBLE		0
TCA/FACTURES A ETABLIR	2 217	1 895
<b>Total</b>	<b>89 664</b>	<b>70 848</b>
<b>AUTRES DETTES</b>		
CREDTEUR OU DEBITEUR DIVERS	1 319	1 744
<b>Total</b>	<b>1 319</b>	<b>1 744</b>
<b>Total Dettes</b>	<b>226 413</b>	<b>165 339</b>

**Note 44 - Comptes de régularisation passif**

Désignation	31/12/2013	31/12/2012
<b>PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>		
PRODUITS CONSTAT.D'AVANCE	56 366	44 027
<b>Total</b>	<b>56 366</b>	<b>44 027</b>
<b>Total Comptes de régularisation passif</b>	<b>56 366</b>	<b>44 027</b>

**Note 50 - Produits d'exploitation**

Désignation	31/12/2013	31/12/2012	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<b>VENTES DE MARCHANDISES FRANCE</b>				
RECETTES BAR 19.6%	488	581	-93	-15,98
VENTES DE MARCHANDISES	198	257	-59	-22,95
rec bar 7%	1 653	2 217	-564	-25,42
RECETTE POSTERS	17	84	-67	-80,00
<b>Total</b>	<b>2 356</b>	<b>3 138</b>	<b>-782</b>	<b>-24,93</b>
<b>PRODUCTION VENDUE SERVICES FRANCE</b>				
RECETTES THEATRE 5.5	53 393	102 458	-49 066	-47,89
RECETTES THEATRE 2.10 %	93 666	72 486	21 180	29,22
COREAL CHOCOLAT THEAT 5.5	9 188	4 280	4 908	114,67
RECETTE OFF 2.1%	9 957	4 316	5 641	130,69
REC OFF 5.5 %	5 495	14 127	-8 632	-61,10
COREAL	7 185	4 520	2 665	58,96
RECETTES VARIETE 7%		19 388	-19 388	-100,00
RECETTES CHOCOLAT THEATRE 2.1%	5 511	12 059	-6 548	-54,30
RECETTES CONCERT 2.10%	16 059		16 059	
REC CONCERT 5.5		10 393	-10 393	-100,00
PRESTATIONS 19.6	7 530	7 365	165	2,24
RECETTE ATELIERS 19.6 %	339	2 378	-2 039	-85,76
cession representation 7%	1 137	4 264	-3 127	-73,33
<i>A reporter</i>	<b>209 460</b>	<b>258 034</b>	<b>-48 575</b>	<b>-18,82</b>



Désignation	31/12/2013	31/12/2012	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<i>Report</i>	209 460	258 034	-48 575	-18,82
LOCATION SALLES SPECTACLE	32 403	47 441	-15 038	-31,70
PORT & FRAIS ACCESSOIRES FACTURÉS	416	328	89	27,04
<b>Total</b>	<b>242 279</b>	<b>305 803</b>	<b>-63 524</b>	<b>-20,77</b>
<b>PRODUCTION VENDUE SERVICES EXPORT</b>				
REC MENAGE LOC SALLE 19.6	11 673	14 565	-2 892	-19,85
<b>Total</b>	<b>11 673</b>	<b>14 565</b>	<b>-2 892</b>	<b>-19,85</b>
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>				
SUBVENTION MAIRIE	827 804	845 992	-18 188	-2,15
SUBVENTION CONSEIL GENERAL	162 161	161 978	183	0,11
<b>Total</b>	<b>989 965</b>	<b>1 007 970</b>	<b>-18 005</b>	<b>-1,79</b>
<b>REPRISES SUR AMORT ET PROV - TRANSFERT DE CHARGES</b>				
TRANSFERTS DE CHARGES PERSONNEL		1 364	-1 364	-100,00
<b>Total</b>		<b>1 364</b>	<b>-1 364</b>	<b>-100,00</b>
<b>Total Produits d'exploitation</b>	<b>1 246 273</b>	<b>1 332 840</b>	<b>-86 567</b>	<b>-6,49</b>

**Note 51 - Charges d'exploitation**

Désignation	31/12/2013	31/12/2012	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<b>ACHATS DE MARCHANDISES (Y COMPRIS DROITS DE DOUANE)</b>				
ACHATS TVA 5.5%	878	1 208	-331	-27,36
ACHAT TVA 19.6%	-74	-210	136	-64,61
ACHAT EN CAS BAR 5.5 %	1 000	1 034	-34	-3,31
achat en cas bar 19.6	110	39	71	179,76
<b>Total</b>	<b>1 913</b>	<b>2 072</b>	<b>-158</b>	<b>-7,64</b>
<b>VARIATIONS DE STOCK MARCHANDISES</b>				
VAR.STOCKS MARCHANDISES	479	297	182	61,48
<b>Total</b>	<b>479</b>	<b>297</b>	<b>182</b>	<b>61,48</b>
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>				
<b>ACHATS D'ÉTUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES</b>	<b>269 450</b>	<b>328 827</b>	<b>-59 377</b>	<b>-18,06</b>
BILLETTERIE	651	739	-88	-11,87
PUB SPECTACLE	8 002	6 151	1 851	30,09
CACHETS	220 535	277 174	-56 638	-20,43
COREALISATION		627	-627	-100,00
RECEPTION CONTRAC. TROUPE	15 662	21 618	-5 956	-27,55
PANIER		1 268	-1 268	-100,00
PERSONNEL TECHNIQUE	14 476	12 353	2 123	17,19
PERSONNEL ACCUEIL	10 124	8 898	1 225	13,77
<b>ACHATS NON STOCKÉS DE MATIÈRES ET FOURNITURES</b>	<b>101 827</b>	<b>95 168</b>	<b>6 660</b>	<b>7,00</b>
ELECTRICITE	19 919	19 080	839	4,40
GAZ	53 217	52 353	864	1,65
EAU	3 045	3 004	40	1,35
ESSENCE	271	346	-75	-21,65
<i>A reporter</i>	<b>345 903</b>	<b>403 610</b>	<b>-57 708</b>	<b>-14,30</b>



Désignation	31/12/2013	31/12/2012	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<i>Report</i>	345 903	403 610	-57 708	-14,30
GAZ-OIL	84	146	-62	-42,77
VETEMENTS PROFESSIONNELS	318		318	
PRODDIV ENTRETIEN	1 195	1 328	-133	-10,03
FOURN BUREAU ADMINIST	8 474	7 488	985	13,16
FOURN SPECTACLE	12 759	9 193	3 565	38,78
GOUTERS SPECTACLES	2 547	2 229	318	14,27
<b>REDEVANCES DE CRÉDIT BAIL</b>	<b>12 860</b>	<b>12 860</b>	<b>0</b>	
CB MATERIEL BUREAU INFO	12 860	12 860	0	
<b>LOCATIONS</b>	<b>20 200</b>	<b>17 818</b>	<b>2 382</b>	<b>13,37</b>
LOC MATERIEL BUREAU	10 357	10 749	-392	-3,64
LOC MATERIEL SPECTACLE	9 843	7 069	2 774	39,23
<b>ENTRETIEN ET RÉPARATIONS</b>	<b>59 984</b>	<b>64 897</b>	<b>-4 914</b>	<b>-7,57</b>
AMENAG ENTRET REPARATO	2 869	7 644	-4 775	-62,47
MENAGE	30 381	31 409	-1 029	-3,27
MAT TRANSP ENTRET REPAR	487	1 399	-912	-65,17
MAINTENANCE ENTRE & REPAR	8 286	8 153	133	1,63
MAINT MAT BUR INF ENT&REP	12 922	11 364	1 558	13,71
MAINT LOG ENTR & REPARA	5 039	4 928	111	2,25
<b>PRIMES D'ASSURANCE</b>	<b>24 501</b>	<b>23 672</b>	<b>829</b>	<b>3,50</b>
ASSURANCE MULTIRISQUE	7 507	6 460	1 047	16,20
ASSURANCE MANDAT SOCIAUX	1 345	1 345	0	
ASSURANCE RC PROF	1 537	2 338	-801	-34,26
ASSURANCE VEHICULE	1 428	1 378	50	3,63
ASSURANCE SPECIF SPECTAC	11 892	11 367	525	4,62
ass auto mission	791	783	8	1,02
<b>DIVERS</b>	<b>2 561</b>	<b>2 879</b>	<b>-318</b>	<b>-11,04</b>
DOC GENERALE	2 561	2 879	-318	-11,04
<b>PERSONNEL EXTÉRIEUR À L'ENTREPRISE</b>	<b>9 397</b>	<b>9 365</b>	<b>31</b>	<b>0,33</b>
PERSONNEL EXTER. A L'ENTR	9 397	9 365	31	0,33
<b>RÉMUNÉRATIONS D'INTERMÉDIAIRES ET HONORAIRES</b>	<b>12 336</b>	<b>11 046</b>	<b>1 290</b>	<b>11,68</b>
EXPERT COMPTABLE	8 836	8 836	0	
REMUNERAT.INTERMED. HONOR	1 250		1 250	
COMMISSAIRE AU COMPTE	2 250	2 210	40	1,81
<b>PUBLICITÉ, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQUES</b>	<b>30 078</b>	<b>26 435</b>	<b>3 643</b>	<b>13,78</b>
INSERTION PUBLICITAIRE	12 415	9 724	2 691	27,67
CATALOGUE & IMPRIMES	17 663	16 712	952	5,70
<b>DÉPLACEMENTS, MISSIONS ET RÉCEPTIONS</b>	<b>34 007</b>	<b>35 200</b>	<b>-1 192</b>	<b>-3,39</b>
DEPLAC RECEPT ARTISTIQUE	13 058	16 840	-3 781	-22,45
MISSIONS ET DEPLAC FONCT	16 906	15 419	1 487	9,64
DEPLA.MISSIONS RECEPTIONS	4 043	2 941	1 103	37,49
<b>FRAIS POSTAUX ET DE TÉLÉCOMMUNICATIONS</b>	<b>21 206</b>	<b>20 787</b>	<b>419</b>	<b>2,02</b>
AFFRANCHISSEMENT	7 428	8 172	-744	-9,11
TELEPHONE	13 778	12 614	1 164	9,23
<i>A reporter</i>	<b>598 407</b>	<b>648 954</b>	<b>-50 547</b>	<b>-7,79</b>





Désignation	31/12/2013	31/12/2012	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<i>Report</i>	598 407	648 954	-50 547	-7,79
<b>SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS</b>	<b>972</b>	<b>740</b>	<b>232</b>	<b>31,36</b>
SERVICES BANCAIRES ET ASS	972	740	232	31,36
<b>DIVERS</b>	<b>3 000</b>	<b>3 000</b>	<b>0</b>	
COTISATIONS	3 000	3 000	0	
<b>Total</b>	<b>602 379</b>	<b>652 694</b>	<b>-50 315</b>	<b>-7,71</b>
<b>IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS</b>				
FORMATION CONTINUE	6 814	5 322	1 492	28,03
TAXE APPRENTISSAGE	2 802	2 721	81	2,97
<b>Total</b>	<b>9 616</b>	<b>8 043</b>	<b>1 573</b>	<b>19,56</b>
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>				
SALAIRES DIRECTION	95 416	77 386	18 030	23,30
SALAIRES ADMINISTRATIFS	92 824	92 480	343	0,37
SALAIRES TECHNIQUES	113 334	104 302	9 031	8,66
SALAIRES ACCUEIL & PROJET	119 701	116 790	2 911	2,49
SALAIRE ARTISTES	1 670	10 644	-8 974	-84,31
CP DIRECTION	-249	-316	67	-21,21
CP ADMINISTRATIFS	26	869	-842	-96,98
CP TECHNIQUES	-57	785	-842	-107,23
CP COMMERCIAL	241	-1 167	1 408	-120,64
<b>Total</b>	<b>422 906</b>	<b>401 775</b>	<b>21 132</b>	<b>5,26</b>
<b>CHARGES SOCIALES</b>				
COT URSSAF	118 302	113 775	4 528	3,98
COT RETRAITE PREV	34 423	33 802	621	1,84
COT ASSEDIC	15 494	15 217	277	1,82
CENTRE RECOUVREMENT ARTIS	526	726	-199	-27,47
AVANTAGE EN NATURE		-782	782	-100,00
MED DU TRAVAIL & PHARMA	1 535	1 461	74	5,06
CENTRE MEDICAL BOURSE	44	36	7	19,60
AUTR.CHARGES DE PERSONNEL	10 656	6 055	4 601	75,98
CONGES SPECTS	1 176	1 899	-723	-38,07
FRAIS DIVERS DE FORMATION DU PERSON	988		988	
CICE	-12 740		-12 740	
<b>Total</b>	<b>170 405</b>	<b>172 190</b>	<b>-1 785</b>	<b>-1,04</b>
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>				
DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	24 191	15 692	8 500	54,17
<b>Total</b>	<b>24 191</b>	<b>15 692</b>	<b>8 500</b>	<b>54,17</b>
<b>AUTRES CHARGES</b>				
DROITS D'AUTEURS	33 290	37 966	-4 675	-12,31
CHARGES DIV.GEST.COURANTE	6		6	
<b>Total</b>	<b>33 296</b>	<b>37 966</b>	<b>-4 669</b>	<b>-12,30</b>
<b>Total Charges d'exploitation</b>	<b>1 265 187</b>	<b>1 290 727</b>	<b>-25 540</b>	<b>-1,98</b>

**Note 53 - Produits financiers**

Désignation	31/12/2013	31/12/2012	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<b>PRODUITS NETS SUR CESSIONS VMP</b>				
PROD.NETS/CES.VAL.MOB.PLA	830	279	552	197,94
<b>Total</b>	<b>830</b>	<b>279</b>	<b>552</b>	<b>197,94</b>
<b>Total Produits financiers</b>	<b>830</b>	<b>279</b>	<b>552</b>	<b>197,94</b>

**Note 54 - Charges financières**

Désignation	31/12/2013	31/12/2012	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<b>INTÉRÊTS ET CHARGES ASSIMILÉES</b>				
INTÉRÊTS DES EMPRUNTS	409		409	
<b>Total</b>	<b>409</b>		<b>409</b>	
<b>Total Charges financières</b>	<b>409</b>		<b>409</b>	

**Note 55 - Produits exceptionnels**

Désignation	31/12/2013	31/12/2012	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPÉRATIONS DE GESTION</b>				
PROD.EXCEPT./OPER.GESTION	82	11	71	641,09
PROD.EXPLOIT./EXERC.ANTER		134	-134	-100,00
<b>Total</b>	<b>82</b>	<b>145</b>	<b>-63</b>	<b>-43,77</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL</b>				
QUOTE PART SUBV INVEST VIRÉE RÉSULT	16 078	8 393	7 685	91,57
PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS	825		825	
<b>Total</b>	<b>16 903</b>	<b>8 393</b>	<b>8 510</b>	<b>101,39</b>
<b>Total Produits exceptionnels</b>	<b>16 984</b>	<b>8 538</b>	<b>8 446</b>	<b>98,93</b>

**Note 56 - Charges exceptionnelles**

Désignation	31/12/2013	31/12/2012	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPÉRATIONS DE GESTION</b>				
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES/OPER		71	-71	-100,00
CHARGES EXPLOIT./EXER.ANTER	2 531	9 202	-6 671	-72,49
<b>Total</b>	<b>2 531</b>	<b>9 273</b>	<b>-6 742</b>	<b>-72,70</b>
<b>Total Charges exceptionnelles</b>	<b>2 531</b>	<b>9 273</b>	<b>-6 742</b>	<b>-72,70</b>