



SAINT MALO SPECTACLES

THEATRE
3 PLACE BOUVET

35413 SAINT MALO CEDEX

Siret : 39227721600017

Code APE : 9002Z

Comptes annuels au 31/12/2013

Cécile BOTHOREL - 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
Documents de synthèse		
Bilan		4
Compte de résultat		6
Annexe		
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
Détail des postes		
Actif		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
Passif		20
Fonds associatifs et réserves	40	20
Dettes	43	20
Comptes de régularisation passif	44	21
Compte de résultat		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	
ACTIF IMMOBILISÉ	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						
Total (I)			393 513	277 419	116 094	53 448	
ACTIF CIRCULANT	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	
	Total (II)		253 584		253 584	165 635	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)						
	Primes de remboursement d'obligations (IV)		36				
Ecarts de conversion actif (V)							
TOTAL GENERAL (I à V)			647 097	277 419	369 679	219 083	
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
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	FONDS PROPRES			
	Fonds associatifs sans droit de reprise			
	Ecart de réévaluation			
	Réserves		80 156	80 156
	Report à nouveau		-99 171	-140 828
	Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)		-4 039	41 657
	AUTRES FONDS ASSOCIATIFS			
	Fonds associatifs avec droit de reprise	40		
	Apports			
	Legs et donations			
	Subventions d'investissement sur biens renouvelables par l'organisme			
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
	Ecart de réévaluation			
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		109 954	28 732
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (commodat)				
Total (I)			86 900	9 717
FONDS DEDIES	Sur subventions de fonctionnement	41		
	Sur autres ressources			
Total (II)				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques	42		
	Provisions pour charges			
	Total (III)			
DETTES (1)	Emprunts obligataires			
	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	31 095
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43	57 677	61 652
	Dettes fiscales et sociales		89 664	70 848
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes		1 319	1 744
Instruments de trésorerie				
Comptes réquil.	Produits constatés d'avance (1)	44	56 366	44 027
Total (IV)			282 778	209 366
Ecart de conversion passif		(V) 44		
TOTAL GENERAL (I à V)			369 679	219 083
Engagements donnés				
Renvois	(1) Dont à plus d'un an		26 601	
	Dont à moins d'un an		256 178	178 271
	(2) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques			

COMPTE DE RESULTAT

				Note	31/12/2013	31/12/2012	
Nombre de mois de la période					12	12	
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 - France	2 - Exportation	Total	Total	
	Ventes de marchandises		2 356		2 356	3 138	
	Production vendue	biens	242 279	11 673	253 953	320 368	
		services					
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (4)		244 635	11 673	256 308	323 506	
	Production stockée				50	989 965	1 007 970
	Production immobilisée						
	Subventions d'exploitation						
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						
	Cotisations						
Dons							
Legs et donations							
Autres produits					1 364		
Total des produits d'exploitation (1) (I)					1 246 273	1 332 840	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)				1 913	2 072	
	Variation de stock (marchandises)				479	297	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)						
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)						
	Autres achats et charges externes (3)				602 379	652 694	
	Impôts, taxes et versements assimilés				9 616	8 043	
	Salaires et traitements			51	422 906	401 775	
	Charges sociales				170 405	172 190	
	Dotations aux amortissements sur immobilisations				24 191	15 692	
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations						
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant						
Dotations aux provisions							
Autres charges				33 296	37 966		
Total des charges d'exploitation (2) (II)					1 265 187	1 290 727	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					-18 914	42 113	
OPERATIONS COMMUN	Excédent attribué ou déficit transféré (III)			52			
	Déficit supporté ou excédent transféré (IV)						
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations			53			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
	Autres intérêts et produits assimilés						
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
	Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				830	279		
Total des produits financiers (V)					830	279	
CHARGES FINANCIERS	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			54			
	Intérêts et charges assimilées					409	
	Différences négatives de change						
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)					409		
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					422	279	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					-18 492	42 392	



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			
	Total des produits exceptionnels (VII)		16 984	8 538
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			
	Total des charges exceptionnelles (VIII)		2 531	9 273
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			14 453	-735
(IX)	Impôts sur les bénéfices	58		
(X)	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	59		
(XI)	Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)			1 264 087	1 341 657
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)			1 268 126	1 300 000
5 - EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges) (15)			-4 039	41 657

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

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



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				
Total	6 509			6 509
<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				
Total	300 166	86 838		387 004
<u>Immobilisations financières</u>				
- Participations				
- Créances rattachées à des participations				
- T.I.A.P				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts				
- Autres immobilisations financières				
Total				
Total général	306 675	86 838		393 513

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				
Total	6 509			6 509
<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				
Total	246 718	24 191		270 909
Total général	253 227	24 191		277 418

Mouvements des immobilisations incorporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 6 509	+ 6 509	+ 0
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"> . Instal, agencements, aménagements divers . Matériel de transport . Matériel de bureau . Emballages récupérables, divers 	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
Total	135 300	25 346	109 954

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
Total	9 268	16 078		25 346

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				
Total		52 300	8 468	43 832

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
Etablissements de crédit	43 875	17 274	26 601	
Emprunts et dettes financières divers				
Total	43 875	17 274	26 601	

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			
Total	52 300	52 300	

**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	
Totaux	98 357	98 357	

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		
Total	248 901	222 300	26 601	



Détail des postes

Note 31 - Immobilisations

Désignation	31/12/2013	31/12/2012
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
AUTRES IMMO.INCORPORELLES	6 509	6 509
AMORT.AUTRES IMMO INCORPORELLES	-6 509	-6 509
Total		
INST. TECHNIQUE MAT. OUTILLAGE		
MATERIEL INDUSTRIEL	266 914	183 825
AMORT.MATERIEL INDUSTRIEL	-163 785	-144 601
Total	103 128	39 224
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
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
Total	12 966	14 224
Total Immobilisations	116 094	53 448

Note 32 - Stocks

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

Note 33 - Avances et acomptes versés

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

**Note 34 - Créances**

Désignation	31/12/2013	31/12/2012
USAGERS ET COMPTES RATTACHÉS		
CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	13 526	11 561
Total	13 526	11 561
AUTRES CRÉANCES		
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	
Total	84 831	24 743
Total Créances	98 358	36 304

Note 35 - Divers

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

Note 36 - Comptes de régularisation actif

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

**Note 40 - Fonds associatifs et réserves**

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

Note 43 - Dettes

Désignation	31/12/2013	31/12/2012
EMPRUNTS ET DETTES ETS DE CRÉDIT		
EMPRUNTS ÉTABLISSEMENTS DE CRÉDIT	43 832	
INTÉRÊTS COURUS /EMPRUNT ETS CRÉDIT	43	
Total	43 875	
AVANCES ET ACOMPTES REÇUS SUR COMMANDES EN COURS		
CLTS AV.ACPT RECUS S/COMM	33 188	
REC SPECT SAISON 08/09		29 120
CHEQUE CADEAU	690	1 975
Total	33 878	31 095
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS		
Fournisseurs	49 445	50 385
FOURN. FACT.NON PARVENUES	8 232	11 267
Total	57 677	61 652
DETTES FISCALES ET SOCIALES		
<i>PERSONNEL ET COMPTES RATTACHÉS</i>	34 217	23 260
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>	53 230	45 693
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>	64 331	51 210



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
ETAT ET AUTRES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES	2 217	1 895
TVAIMMOBILIS.DEDUCTIBLE		0
TCA/FACTURES A ETABLIR	2 217	1 895
Total	89 664	70 848
AUTRES DETTES		
CREDTEUR OU DEBITEUR DIVERS	1 319	1 744
Total	1 319	1 744
Total Dettes	226 413	165 339

Note 44 - Comptes de régularisation passif

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

Note 50 - Produits d'exploitation

Désignation	31/12/2013	31/12/2012	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
VENTES DE MARCHANDISES FRANCE				
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
Total	2 356	3 138	-782	-24,93
PRODUCTION VENDUE SERVICES FRANCE				
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>	209 460	258 034	-48 575	-18,82



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
Total	242 279	305 803	-63 524	-20,77
PRODUCTION VENDUE SERVICES EXPORT				
REC MENAGE LOC SALLE 19.6	11 673	14 565	-2 892	-19,85
Total	11 673	14 565	-2 892	-19,85
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION				
SUBVENTION MAIRIE	827 804	845 992	-18 188	-2,15
SUBVENTION CONSEIL GENERAL	162 161	161 978	183	0,11
Total	989 965	1 007 970	-18 005	-1,79
REPRISES SUR AM ORT ET PROV - TRANSFERT DE CHARGES				
TRANSFERTS DE CHARGES PERSONNEL		1 364	-1 364	-100,00
Total		1 364	-1 364	-100,00
Total Produits d'exploitation	1 246 273	1 332 840	-86 567	-6,49

Note 51 - Charges d'exploitation

Désignation	31/12/2013	31/12/2012	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
ACHATS DE MARCHANDISES (Y COMPRIS DROITS DE DOUANE)				
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
Total	1 913	2 072	-158	-7,64
VARIATIONS DE STOCK MARCHANDISES				
VAR.STOCKS MARCHANDISES	479	297	182	61,48
Total	479	297	182	61,48
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES				
ACHATS D'ÉTUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES	269 450	328 827	-59 377	-18,06
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
ACHATS NON STOCKÉS DE MATIÈRES ET FOURNITURES	101 827	95 168	6 660	7,00
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>	345 903	403 610	-57 708	-14,30



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	
PROD DIV 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
<i>REDEVANCES DE CRÉDIT BAIL</i>	12 860	12 860	0	
CB MATERIEL BUREAU INFO	12 860	12 860	0	
<i>LOCATIONS</i>	20 200	17 818	2 382	13,37
LOC MATERIEL BUREAU	10 357	10 749	-392	-3,64
LOC MATERIEL SPECTACLE	9 843	7 069	2 774	39,23
<i>ENTRETIEN ET RÉPARATIONS</i>	59 984	64 897	-4 914	-7,57
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
<i>PRIMES D'ASSURANCE</i>	24 501	23 672	829	3,50
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
<i>DIVERS</i>	2 561	2 879	-318	-11,04
DOC GENERALE	2 561	2 879	-318	-11,04
<i>PERSONNEL EXTÉRIEUR À L'ENTREPRISE</i>	9 397	9 365	31	0,33
PERSONNEL EXTER. A L'ENTR	9 397	9 365	31	0,33
<i>RÉMUNÉRATIONS D'INTERMÉDIAIRES ET HONORAIRES</i>	12 336	11 046	1 290	11,68
EXPERT COMPTABLE	8 836	8 836	0	
REMUNERAT.INTERMED. HONOR	1 250		1 250	
COMMISSAIRE AU COMPTE	2 250	2 210	40	1,81
<i>PUBLICITÉ, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQUES</i>	30 078	26 435	3 643	13,78
INSERTION PUBLICITAIRE	12 415	9 724	2 691	27,67
CATALOGUE & IMPRIMES	17 663	16 712	952	5,70
<i>DÉPLACEMENTS, MISSIONS ET RÉCEPTIONS</i>	34 007	35 200	-1 192	-3,39
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
<i>FRAIS POSTAUX ET DE TÉLÉCOMMUNICATIONS</i>	21 206	20 787	419	2,02
AFFRANCHISSEMENT	7 428	8 172	-744	-9,11
TELEPHONE	13 778	12 614	1 164	9,23
<i>A reporter</i>	598 407	648 954	-50 547	-7,79



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
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS	972	740	232	31,36
SERVICES BANCAIRES ET ASS	972	740	232	31,36
DIVERS	3 000	3 000	0	
COTISATIONS	3 000	3 000	0	
Total	602 379	652 694	-50 315	-7,71
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS				
FORMATION CONTINUE	6 814	5 322	1 492	28,03
TAXE APPRENTISSAGE	2 802	2 721	81	2,97
Total	9 616	8 043	1 573	19,56
SALAIRES ET TRAITEMENTS				
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
Total	422 906	401 775	21 132	5,26
CHARGES SOCIALES				
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	
Total	170 405	172 190	-1 785	-1,04
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS				
DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	24 191	15 692	8 500	54,17
Total	24 191	15 692	8 500	54,17
AUTRES CHARGES				
DROITS D'AUTEURS	33 290	37 966	-4 675	-12,31
CHARGES DIV.GEST.COURANTE	6		6	
Total	33 296	37 966	-4 669	-12,30
Total Charges d'exploitation	1 265 187	1 290 727	-25 540	-1,98

**Note 53 - Produits financiers**

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

Note 54 - Charges financières

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

Note 55 - Produits exceptionnels

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

Note 56 - Charges exceptionnelles

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

ASSOCIATION « SAINT MALO SPECTACLES »

6, Place Bouvet – B.P. 30 – 35413 SAINT-MALO

SIRET – 392 277 216

**Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées
Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de l'exercice
clos le 31 décembre 2013**

Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

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

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

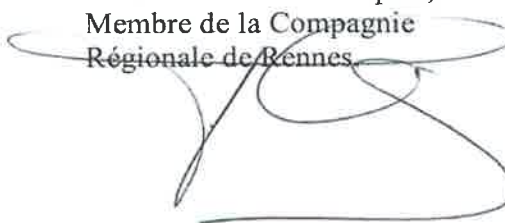
CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

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

Fait à Saint-Malo,

Le 20 juin 2014

Daniel QUINIOU
Commissaire aux Comptes,
Membre de la Compagnie
Régionale de Rennes.



ASSOCIATION « SAINT MALO SPECTACLES »

6, Place Bouvet – B.P. 30 – 35413 SAINT-MALO

SIRET – 392 277 216

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31 décembre 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 SAINT-MALO SPECTACLES, 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 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 des principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé, ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II. Justification des appréciations

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 ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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.

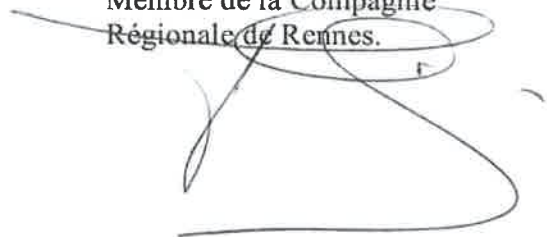
III. Vérifications et informations spécifiques

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 trésorier et dans les documents communiqués aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Saint-Malo,
Le 20 juin 2014.

Daniel QUINIOU
Commissaire aux Comptes,
Membre de la Compagnie
Régionale de Rennes.

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the bottom, positioned below the printed name and title.



BILAN ACTIF

		Note	Exercice N, clos le :		31/12/2013	31/12/2012	
			Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4	
ACTIF IMMOBILISÉ	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					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	31				
		Constructions		266 914	163 785	103 128	39 224
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		120 090	107 124	12 966	14 224
		Autres immobilisations corporelles					
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						
Total (I)			393 513	277 419	116 094	53 448	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements	32				
		En-cours de production de biens et services					
		Produits intermédiaires et finis					
		Marchandises		447		447	926
	CRÉANCES (3)	Avances et acomptes versés	33			5 350	
		Usagers et comptes rattachés	34	13 526		13 526	11 561
		Comptes affiliés					
DIVERS	Autres créances		84 831	84 831	24 743		
	V.M.P	35					
	Instruments de trésorerie						
COMPTES DE RÉGULARISATION	Disponibilités		67 618	67 618	42 560		
	Charges constatées d'avance (3)	36	87 161	87 161	80 496		
	Total (II)			253 584	253 584	165 635	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)	36					
	Primes de remboursement d'obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)							
TOTAL GENERAL (I à V)			647 097	277 419	369 679	219 083	
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
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	FONDS PROPRES			
	Fonds associatifs sans droit de reprise			
	Ecarts de réévaluation			
	Réserves		80 156	80 156
	Report à nouveau		-99 171	-140 828
	Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)		-4 039	41 657
	AUTRES FONDS ASSOCIATIFS			
	Fonds associatifs avec droit de reprise	40		
	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	28 732
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (commodat)				
Total (I)			86 900	9 717
FONDS DEDIES	Sur subventions de fonctionnement	41		
	Sur autres ressources			
Total (II)				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques	42		
	Provisions pour charges			
	Total (III)			
DETTES (1)	Emprunts obligataires			
	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	31 095
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43	57 677	61 652
	Dettes fiscales et sociales		89 664	70 848
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes		1 319	1 744
	Instruments de trésorerie			
Comptes régul.				
Produits constatés d'avance (1)	44	56 366	44 027	
Total (IV)			282 778	209 366
Ecarts de conversion passif	(V) 44			
TOTAL GENERAL (I à V)			369 679	219 083
Engagements donnés				
Renvois	(1) Dont à plus d'un an		26 601	
	Dont à moins d'un an		256 178	178 271
	(2) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques			



COMPTE DE RESULTAT

				Note	31/12/2013	31/12/2012
Nombre de mois de la période					12	12
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 - France	2 - Exportation	Total	Total
	Ventes de marchandises		2 356		2 356	3 138
	Production vendue	biens	242 279	11 673	253 953	320 368
		services				
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (4)		244 635	11 673	256 308	323 506
				50		
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation					989 965	1 007 970
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						1 364
Cotisations						
Dons						
Legs et donations						
Autres produits						
Total des produits d'exploitation (1) (I)					1 246 273	1 332 840
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)				1 913	2 072
	Variation de stock (marchandises)				479	297
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)					
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					
	Autres achats et charges externes (3)				602 379	652 694
	Impôts, taxes et versements assimilés				9 616	8 043
	Salaires et traitements			51	422 906	401 775
	Charges sociales				170 405	172 190
	Dotations aux amortissements sur immobilisations				24 191	15 692
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations					
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant					
	Dotations aux provisions					
Autres charges				33 296	37 966	
Total des charges d'exploitation (2) (II)					1 265 187	1 290 727
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					-18 914	42 113
OPERATIONS COURANTES	Excédent attribué ou déficit transféré (III)			52		
	Déficit supporté ou excédent transféré (IV)					
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations					
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					
	Autres intérêts et produits assimilés			53		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges					
	Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				830	279	
Total des produits financiers (V)					830	279
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions					
	Intérêts et charges assimilées			54	409	
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)					409	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					422	279
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					-18 492	42 392

R



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

Renvois			
(1)	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
(2)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
(3)	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		
	Total		
Charges	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel Bénévole		
	Total		

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				
Total	6 509			6 509
<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				
Total	300 166	86 838		387 004
<u>Immobilisations financières</u>				
- Participations				
- Créances rattachées à des participations				
- T.I.A.P				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts				
- Autres immobilisations financières				
Total				
Total général	306 675	86 838		393 513



Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
Immobilisations incorporelles				
- 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				
Total	6 509			6 509
Immobilisations corporelles				
- 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				
Total	246 718	24 191		270 909
Total général	253 227	24 191		277 418

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"> . Instal, agencements, aménagements divers . Matériel de transport . Matériel de bureau . Emballages récupérables, divers 	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
Total	135 300	25 346	109 954

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
Total	9 268	16 078		25 346

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				
Total		52 300	8 468	43 832

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
Etablissements de crédit	43 875	17 274	26 601	
Emprunts et dettes financières divers				
Total	43 875	17 274	26 601	

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			
Total	52 300	52 300	

**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	
Totaux	98 357	98 357	

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		
Total	248 901	222 300	26 601	