



- EXPERTISE COMPTABLE • AUDIT • CONSEIL • RESSOURCES HUMAINES
- JURIDIQUE • FISCALITE • FINANCE • INFORMATIQUE

ASSOCIATION CYCLONES PRODUCTION

**ASSOCIATION REGIE PAR LA LOI
DU 1^{ER} JUILLET 1901**

**SIEGE SOCIAL : 28, rue Léopold Rambaud
97490 SAINTE-CLOTILDE**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 Décembre 2013**

Conseil & Audit O.I. HDM

Société de commissariat aux comptes - Société d'expertise comptable

SARL au capital de 5 250€ - R.C. St-Denis 888464 - Siret 348 368 683 00020

29 rue Gabriel de Kerveguen - BP 40153 - 97492 Sainte-Clotilde Cedex -  + (262) 262 97 91 00 - www.ndm.re

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 Décembre 2013

-=-=-=-=-=-

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre bureau en date du 16 Juin 2008, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2013, sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'Association **CYCLONES PRODUCTION** tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- La justification de nos appréciations ;
- Les vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en 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. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le paragraphe de l'annexe relatif à la méthode retenue pour estimer la provision pour fonds dédiés sur subvention de fonctionnement d'un montant de 62 822 Euros.

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- Comme mentionné dans la première partie du présent rapport, le paragraphe de l'annexe expose la méthode retenue pour estimer la provision pour fonds dédiés sur subvention de fonctionnement qui s'élève à 62 822 Euros au bilan 2013.

Nous avons vérifié le caractère approprié de la méthode de provision pour fonds dédiés ainsi retenue ainsi que la pertinence des informations fournies dans l'annexe.

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

III. Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Sainte-Clotilde,
Le 10 juin 2014

Pour Conseil & Audit O.I.-HDM
Commissaire aux Comptes

G. MARIA.



BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/12/2013 12 | | | Exercice N-1 31/12/2012 12 | | Ecart N / N-1 | |
|--|---|-----------------------------|------------------------------------|---------|-------------------------------|--------|---------------|--|
| | | Brut | Amortissements et Provisions | Net | Net | Euros | % | |
| ACTIF IMMOBILISE | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | | | | |
| | Concessions, Brevets et droits similaires | 7 290 | 5 746 | 1 544 | 523 | 1 021 | 195.08 | |
| | Fonds commercial (1) | | | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | | |
| | Constructions | | | | | | | |
| | Installations techniques Matériel et outillage | 104 503 | 66 627 | 37 876 | 2 226 | 35 650 | NS | |
| | Autres immobilisations corporelles | 158 068 | 119 859 | 38 208 | 46 118 | 7 910 | 17.15 | |
| | Immobilisations en cours | 4 200 | | 4 200 | | 4 200 | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | | | | |
| Participations mises en équivalence | | | | | | | | |
| Autres participations | | | | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | | | |
| Prêts | | | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | | | | | |
| | TOTAL I | 274 061 | 192 233 | 81 828 | 48 867 | 32 961 | 67.45 | |
| | Comptes de liaison TOTAL II | | | | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS ET EN COURS | | | | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | | | | |
| | Marchandises | | | | | | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | 1 672 | | 1 672 | 2 415 | 743 | 30.77 | |
| | CREANCES (3) | | | | | | | |
| | Créances usagers et comptes rattachés | 30 016 | | 30 016 | 11 783 | 18 233 | 154.74 | |
| | Autres créances | 76 922 | | 76 922 | 101 450 | 24 528 | 24.18 | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | | | | | |
| Disponibilités | 101 921 | | 101 921 | 106 430 | 4 508 | 4.24 | | |
| Charges constatées d'avance (3) | 4 520 | | 4 520 | 2 674 | 1 846 | 69.03 | | |
| | TOTAL III | 215 051 | | 215 051 | 224 752 | 9 701 | 4.32 | |
| Comptes de Régularisation | Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) | | | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | | | |
| | Ecart de conversion actif (VI) | | | | | | | |
| | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | 489 112 | 192 233 | 296 879 | 273 619 | 23 260 | 8.50 | |

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|--|--|----------------|--------|----------------|---------------|---------------|--------|
| | | 31/12/2013 | 12 | 31/12/2012 | 12 | Euros | % |
| FONDS ASSOCIATIFS | Fonds propres | | | | | | |
| | Fonds associatifs sans droit de reprise | | | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | | | |
| | Réserves : | | | | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | | |
| | Réserves réglementées | | | | | | |
| | Autres réserves | | 29 610 | | | 29 610 | |
| | Report à nouveau | | 52 160 | | 52 160 | | |
| | RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits) | | 18 448 | | 29 610 | 11 162 | 37.70- |
| | Autres fonds associatifs | | | | | | |
| | Fonds associatifs avec droit de reprise : | | | | | | |
| | Apports | | | | | | |
| | Legs et donations | | | | | | |
| Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | | | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | | | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | 77 070 | | 97 703 | 20 633 | 21.12- | |
| Provisions réglementées | | | | | | | |
| Droit des propriétaires | | | | | | | |
| | TOTAL I | 177 289 | | 179 474 | 2 185- | 1.22- | |
| | Comptes de liaison | | | | | | |
| | TOTAL II | | | | | | |
| PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS | Provisions pour risques | | | | | | |
| | Provisions pour charges | | | | | | |
| | Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement | | 62 822 | | 40 090 | 22 731 | 56.70 |
| | Fonds dédiés sur autres ressources | | | | | | |
| | TOTAL III | 62 822 | | 40 090 | 22 731 | 56.70 | |
| DETTES (1) | Emprunts obligataires | | | | | | |
| | Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2) | | | | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | | | | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 12 298 | | 17 040 | 4 743 | 27.83- |
| | Dettes fiscales et sociales | | 34 471 | | 37 015 | 2 544 | 6.87- |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | | |
| | Autres dettes | | | | | | |
| Instrument de trésorerie | | | | | | | |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance | | 10 000 | | | 10 000 | |
| | TOTAL IV | 56 769 | | 54 055 | 2 714 | 5.02 | |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | | | |
| | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 296 879 | | 273 619 | 23 260 | 8.50 | |

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

46 769

54 055

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|--|----------------|----|----------------|----|---------------|---------------|
| | 31/12/2013 | 12 | 31/12/2012 | 12 | Euros | % |
| PRODUITS D'EXPLOITATION (1) | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue de Biens et Services | 59 125 | | 93 599 | | 34 474 | 36.83 |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | 550 185 | | 539 292 | | 10 893 | 2.02 |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | 660 | | 893 | | 233 | 26.05 |
| Collectes | | | | | | |
| Cotisations | | | | | | |
| Autres produits | 6 | | 14 | | 8 | 56.84 |
| TOTAL I | 609 977 | | 633 798 | | 23 821 | 3.76 |
| CHARGES D'EXPLOITATION (2) | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | | | |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | 109 690 | | 142 330 | | 32 640 | 22.93 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 11 905 | | 8 576 | | 3 329 | 38.82 |
| Salaires et traitements | 350 509 | | 362 133 | | 11 623 | 3.21 |
| Charges sociales | 82 680 | | 87 183 | | 4 503 | 5.17 |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | 25 218 | | 18 176 | | 7 041 | 38.74 |
| Sur immobilisations : dotations aux provisions | | | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux provisions | | | | | | |
| Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | | | |
| Subventions accordées par l'association | | | | | | |
| Autres charges (2) | 471 | | 10 675 | | 10 204 | 95.58 |
| TOTAL II | 580 474 | | 629 074 | | 48 600 | 7.73 |
| 1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | 29 503 | | 4 725 | | 24 778 | 524.45 |
| QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|------------|----|--------------|----|---------------|--------|
| | 31/12/2013 | 12 | 31/12/2012 | 12 | Euros | % |
| PRODUITS FINANCIERS | | | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 170 | | 229 | | 60 | 25.95- |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| TOTAL V | 170 | | 229 | | 60 | 25.95- |
| CHARGES FINANCIERES | | | | | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | | | |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| TOTAL VI | | | | | | |
| 2. RESULTAT FINANCIER (V-VI) | 170 | | 229 | | 60 | 25.95- |
| 3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI) | 29 673 | | 4 954 | | 24 719 | 498.97 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 963 | | 138 | | 825 | 598.12 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 20 578 | | 8 785 | | 11 792 | 134.23 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | |
| TOTAL VII | 21 541 | | 8 923 | | 12 618 | 141.40 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 9 667 | | 382 | | 9 286 | NS |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 367 | | | | 367 | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions | | | | | | |
| TOTAL VIII | 10 034 | | 382 | | 9 653 | NS |
| 4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII) | 11 507 | | 8 542 | | 2 965 | 34.72 |
| Impôts sur les bénéfices (IX) | | | | | | |
| TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII) | 631 688 | | 642 951 | | 11 263 | 1.75- |
| TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX) | 590 508 | | 629 455 | | 38 947 | 6.19- |
| SOLDE INTERMEDIAIRE | 41 180 | | 13 496 | | 27 684 | 205.13 |
| + Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | 29 688 | | 44 423 | | 14 735 | 33.17- |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées | 52 420 | | 28 308 | | 24 111 | 85.17 |
| 5. EXCEDENTS OU DEFICITS | 18 448 | | 29 610 | | 11 162 | 37.70- |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005 et conformément au règlement 99.01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|--|-------------------------------------|---------------|--------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 5 222 | | 2 068 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 58 210 | | 46 293 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 58 756 | | 4 845 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 89 580 | | 7 145 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | 4 200 |
| TOTAL | 206 546 | | 62 484 |
| TOTAL GENERAL | 211 768 | | 64 552 |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|--|---------------|----------|--------------------------------|--|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | | | 7 290 | 7 290 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | | 104 503 | 104 503 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | 63 601 | 63 601 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | 2 259 | 94 466 | 94 466 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | 4 200 | 4 200 |
| TOTAL | | 2 259 | 266 771 | 266 771 |
| TOTAL GENERAL | | 2 259 | 274 061 | 274 061 |

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|--|--------------------------|-------------------------|----------------------|------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | 4 699 | 1 047 | 0 | 5 746 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 55 984 | 10 643 | | 66 627 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 24 939 | 9 732 | | 34 671 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 77 279 | 9 802 | 1 892 | 85 189 |
| TOTAL | 158 202 | 30 177 | 1 892 | 186 487 |
| TOTAL GENERAL | 162 901 | 31 224 | 1 892 | 192 233 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---|--------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL | 1 047 | | | | |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 10 643 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 9 732 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 9 802 | | | | |
| TOTAL | 30 177 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 31 224 | | | | |

Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|--------------|----------------|---------------|
| Autres créances clients | 30 016 | 30 016 | |
| Personnel et comptes rattachés | 700 | 700 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 120 | 120 | |
| Débiteurs divers | 76 102 | 76 102 | |
| Charges constatées d'avance | 4 520 | 4 520 | |
| TOTAL | 111 458 | 111 458 | |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|---------------|----------------|--------------|-----------------|
| Fournisseurs et comptes rattachés | 12 298 | 12 298 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 18 406 | 18 406 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 12 577 | 12 577 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 3 488 | 3 488 | | |
| Produits constatés d'avance | 10 000 | 10 000 | | |
| TOTAL | 56 769 | 56 769 | | |

Tableau de suivi des fonds dédiés

| Ressources | Montant initial | Fonds à engager au début de l'exercice | Utilisation en cours d'exercice | Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées | Fonds restant engager en fin d'exercice |
|----------------------------|-----------------|--|---------------------------------|--|---|
| | | A | B | C | D = A - B + C |
| Option théâtre | 20 090 | 20 090 | 14 688 | 14 800 | 20 202 |
| Site expérimental | 15 000 | 15 000 | 15 000 | | |
| Ecole decouverte | 5 000 | 5 000 | | | 5 000 |
| Formation | | | | 3 821 | 3 821 |
| Cirque-Rectorat karouselaz | | | | 8 000 | 8 000 |
| | | | | 25 799 | 25 799 |
| TOTAL | 40 090 | 40 090 | 29 688 | 52 420 | 62 822 |

OPTION THEATRE : Action de formation théâtre et d'éducation artistique devant se poursuivre en 2014.

RECTORAT : Action de formation théâtre et d'éducation artistique devant se poursuivre en 2014.

ECOLE DECOUVERTE : Action culturelle subventionnée en 2012, non réalisée en 2013 et différée en 2014.

FORMATION PROFESSIONNELLE : Action de formation du personnel devant se poursuivre en 2014.

KAROUSELAZ : Crédits de la DAC-OI pour la réalisation du projet Karouselaz sur 2014.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie | Mode | Durée |
|-------------------------------|----------|-----------|
| Agencements et aménagements | Linéaire | 3 à 6 ans |
| Mat et outil (Atelier, scène) | Linéaire | 3 à 5 ans |
| Matériel de bureau | Linéaire | 3 à 5 ans |
| Mobilier | Linéaire | 2 à 4 ans |

Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------------|
| Créances usagers et comptes rattachés | 14 261 |
| Autres créances | 24 |
| Disponibilités | 170 |
| Total | 14 454 |

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 4 743 |
| Dettes fiscales et sociales | 24 621 |
| Total | 29 364 |

Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | | Montant |
|-----------------------------|--|---------------|
| Charges d'exploitation | | 4 520 |
| Total | | 4 520 |
| Produits constatés d'avance | | Montant |
| Produits d'exploitation | | 10 000 |
| Total | | 10 000 |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Les contributions volontaires (bénévolat, mise à disposition) n'ont fait l'objet, comme les années précédentes, d'aucune valorisation.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 7 936 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 7 936 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 €

CYCLONE PRODUCTION

28 Rue léopold rambeau

97490 Sainte Clotilde

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Activité principale de l'association :

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à SAINT-DENIS

Le

CAZES Joel

Expert comptable

AFEX

144 RUE SAINTE-MARIE

RDC - RESIDENCE KEY BISCAYNE

97400 SAINT-DENIS

0262.41.21.00

COMPTES ANNUELS du 01/01/2013 au 31/12/2013

| | Page |
|-----------------------------|---------|
| - Rapport de présentation | 1 |
| - Bilan actif-passif | 2 et 3 |
| - Compte de résultat | 4 et 5 |
| - Détail bilan | 6 à 8 |
| - Détail Compte de résultat | 9 à 12 |
| - Annexe | 13 à 17 |

AFEX

144 RUE SAINTE-MARIE
RDC - RESIDENCE KEY BISCAYNE
97400 SAINT-DENIS
0262.41.21.00

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

CYCLONE PRODUCTION
28 Rue Léopold Rambeau
97490 Sainte Clotilde

pour l'exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013,

et conformément à nos accords, j'ai 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 qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

| | |
|---------------------------|---------------|
| - Total du bilan, | 296 879 Euros |
| - Chiffre d'affaires HT, | 59 125 Euros |
| - Résultat net comptable, | 18 448 Euros |

Fait à SAINT-DENIS
Le 10/06/2014

CAZES Joel
Expert comptable

BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/12/2013 12 | | | Exercice N-1 31/12/2012 12 | | Ecart N / N-1 | |
|--|---|-----------------------------|------------------------------------|---------|-------------------------------|--------|---------------|--|
| | | Brut | Amortissements et Provisions | Net | Net | Euros | % | |
| ACTIF IMMOBILISE | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | | | | |
| | Concessions, Brevets et droits similaires | 7 290 | 5 746 | 1 544 | 523 | 1 021 | 195.0% | |
| | Fonds commercial (1) | | | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | | |
| | Constructions | | | | | | | |
| | Installations techniques Matériel et outillage | 104 503 | 66 627 | 37 876 | 2 226 | 35 650 | NS | |
| | Autres immobilisations corporelles | 158 068 | 119 859 | 38 208 | 46 118 | 7 910 | 17.1% | |
| | Immobilisations en cours | 4 200 | | 4 200 | | 4 200 | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | | | | |
| | Participations mises en équivalence | | | | | | | |
| | Autres participations | | | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | | | |
| Prêts | | | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | | | | | |
| | TOTAL I | 274 061 | 192 233 | 81 828 | 48 867 | 32 961 | 67.4% | |
| | Comptes de liaison TOTAL II | | | | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS ET EN COURS | | | | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | | | | |
| | Marchandises | | | | | | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | 1 672 | | 1 672 | 2 415 | 743 | 30.7% | |
| | CREANCES (3) | | | | | | | |
| | Créances usagers et comptes rattachés | 30 016 | | 30 016 | 11 783 | 18 233 | 154.7% | |
| | Autres créances | 76 922 | | 76 922 | 101 450 | 24 528 | 24.1% | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | | | | | |
| Disponibilités | 101 921 | | 101 921 | 106 430 | 4 508 | 4.2% | | |
| Charges constatées d'avance (3) | 4 520 | | 4 520 | 2 674 | 1 846 | 69.0% | | |
| | TOTAL III | 215 051 | | 215 051 | 224 752 | 9 701 | 4.3% | |
| Comptes de Régularisation | Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) | | | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | | | |
| | Ecart de conversion actif (VI) | | | | | | | |
| | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | 489 112 | 192 233 | 296 879 | 273 619 | 23 260 | 8.5% | |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|--|--|------------|--------|--------------|--------|---------------|------|
| | | 31/12/2013 | 12 | 31/12/2012 | 12 | Euros | % |
| FONDS ASSOCIATIFS | Fonds propres | | | | | | |
| | Fonds associatifs sans droit de reprise | | | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | | | |
| | Réserves : | | | | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | | |
| | Réserves réglementées | | | | | | |
| | Autres réserves | | 29 610 | | | 29 610 | |
| | Report à nouveau | | 52 160 | | 52 160 | | |
| | RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits) | | 18 448 | | 29 610 | 11 162 | 37.7 |
| | Autres fonds associatifs | | | | | | |
| | Fonds associatifs avec droit de reprise : | | | | | | |
| | Apports | | | | | | |
| Legs et donations | | | | | | | |
| Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | | | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | | | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | 77 070 | | 97 703 | 20 633 | 21.1 | |
| Provisions réglementées | | | | | | | |
| Droit des propriétaires | | | | | | | |
| | TOTAL I | 177 289 | | 179 474 | 2 185 | 1.2 | |
| | TOTAL II | | | | | | |
| PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS | Comptes de liaison | | | | | | |
| | Provisions pour risques | | | | | | |
| | Provisions pour charges | | | | | | |
| | Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement | | 62 822 | | 40 090 | 22 731 | 56.7 |
| | Fonds dédiés sur autres ressources | | | | | | |
| | TOTAL III | 62 822 | | 40 090 | 22 731 | 56.7 | |
| DETTES (1) | Emprunts obligataires | | | | | | |
| | Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2) | | | | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | | | | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 12 298 | | 17 040 | 4 743 | 27.8 |
| | Dettes fiscales et sociales | | 34 471 | | 37 015 | 2 544 | 6.8 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | | |
| | Autres dettes | | | | | | |
| | Instruments de trésorerie | | | | | | |
| | | | | | | | |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance | | 10 000 | | | 10 000 | |
| | TOTAL IV | | 56 769 | | 54 055 | 2 714 | 5.0 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | | | |
| | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 296 879 | | 273 619 | 23 260 | 8.5 | |

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

46 769

54 055

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|--|----------------|----|----------------|----|---------------|--------------|
| | 31/12/2013 | 12 | 31/12/2012 | 12 | Euros | % |
| PRODUITS D'EXPLOITATION (1) | | | | | | |
| Ventes de marchandises Production vendue de Biens et Services | 59 125 | | 93 599 | | 34 474 | 36.8 |
| Production stockée Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | 550 185 | | 539 292 | | 10 893 | 2.0 |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | 660 | | 893 | | 233 | 26.0 |
| Collectes | | | | | | |
| Cotisations | | | | | | |
| Autres produits | 6 | | 14 | | 8 | 56.8 |
| TOTAL I | 609 977 | | 633 798 | | 23 821 | 3.7 |
| CHARGES D'EXPLOITATION (2) | | | | | | |
| Achats de marchandises Variation de stock (marchandises) | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | 109 690 | | 142 330 | | 32 640 | 22.9 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 11 905 | | 8 576 | | 3 329 | 38.8 |
| Salaires et traitements | 350 509 | | 362 133 | | 11 623 | 3.2 |
| Charges sociales | 82 680 | | 87 183 | | 4 503 | 5.1 |
| Dotations aux amortissements et aux provisions Sur immobilisations : dotations aux amortissements Sur immobilisations : dotations aux provisions Sur actif circulant : dotations aux provisions Pour risques et charges : dotations aux provisions | 25 218 | | 18 176 | | 7 041 | 38.7 |
| Subventions accordées par l'association | | | | | | |
| Autres charges (2) | 471 | | 10 675 | | 10 204 | 95.5 |
| TOTAL II | 580 474 | | 629 074 | | 48 600 | 7.7 |
| 1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | 29 503 | | 4 725 | | 24 778 | 524.4 |
| QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|------------|----|--------------|----|---------------|-------|
| | 31/12/2013 | 12 | 31/12/2012 | 12 | Euros | % |
| PRODUITS FINANCIERS | | | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 170 | | 229 | | 60 | 25.9 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| TOTAL V | 170 | | 229 | | 60 | 25.9 |
| CHARGES FINANCIERES | | | | | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | | | |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| TOTAL VI | | | | | | |
| 2. RESULTAT FINANCIER (V-VI) | 170 | | 229 | | 60 | 25.9 |
| 3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI) | 29 673 | | 4 954 | | 24 719 | 498.9 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 963 | | 138 | | 825 | 598.1 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 20 578 | | 8 785 | | 11 792 | 134.2 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | |
| TOTAL VII | 21 541 | | 8 923 | | 12 618 | 141.4 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 9 667 | | 382 | | 9 286 | NS |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 367 | | | | 367 | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions | | | | | | |
| TOTAL VIII | 10 034 | | 382 | | 9 653 | NS |
| 4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII) | 11 507 | | 8 542 | | 2 965 | 34.7 |
| Impôts sur les bénéfices (IX) | | | | | | |
| TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII) | 631 688 | | 642 951 | | 11 263 | 1.7 |
| TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX) | 590 508 | | 629 455 | | 38 947 | 6.1 |
| SOLDE INTERMEDIAIRE | 41 180 | | 13 496 | | 27 684 | 205.1 |
| + Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | 29 688 | | 44 423 | | 14 735 | 33.1 |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées | 52 420 | | 28 308 | | 24 111 | 85.1 |
| 5. EXCEDENTS OU DEFICITS | 18 448 | | 29 610 | | 11 162 | 37.7 |

DETAIL BILAN ACTIF

| ACTIF | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|--|-------------------|----|---------------------|----|----------------------|-------------|
| | 31/12/2013 | 12 | 31/12/2012 | 12 | Euros | % |
| CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES | 1 544 | | 523 | | 1 021 | 195.0 |
| 20500000 Concessions, logiciels, brevet | 7 290 | | 5 222 | | 2 068 | 39.6 |
| 28050000 AMORT. CONCESSIONS, BREVETS | 5 746 | | 4 699 | | 1 047 | 22.2 |
| INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS | 37 876 | | 2 226 | | 35 650 | NS |
| 21540000 Matériel industriel (1) | 21 851 | | 6 628 | | 15 222 | 229.6 |
| 21541000 Matériel-outillage atelier | 6 164 | | 1 700 | | 4 464 | 262.6 |
| 21542000 Matériel-outillage scène | 76 488 | | 49 882 | | 26 607 | 53.3 |
| 28154000 AMORT. MATER. INDUSTR. | 8 222 | | 6 628 | | 1 594 | 24.0 |
| 28154100 Matériel-outillage atelier | 1 384 | | 115 | | 1 269 | NS |
| 28154200 AMORT. MATER. OUTILLAGE SCENE | 57 021 | | 49 241 | | 7 780 | 15.8 |
| AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 38 208 | | 46 118 | | 7 910 | 17.1 |
| 21810000 Installation-agencements | 63 601 | | 58 756 | | 4 845 | 8.2 |
| 21830000 Matériel de bureau et matériel | 62 497 | | 57 611 | | 4 886 | 8.4 |
| 21840000 Mobilier | 31 969 | | 31 969 | | | |
| 28181000 Amort/Installation-aménagement | 34 671 | | 24 939 | | 9 732 | 39.0 |
| 28183000 Amort/matériel bureau-informat | 53 220 | | 45 310 | | 7 910 | 17.4 |
| 28184000 Amort/mobilier | 31 969 | | 31 969 | | | |
| IMMOBILISATIONS EN COURS | 4 200 | | | | 4 200 | |
| 23000000 IMMOBILISATIONS EN COURS | 4 200 | | | | 4 200 | |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | 81 828 | | 48 867 | | 32 961 | 67.4 |
| AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES | 1 672 | | 2 415 | | 743 | 30.7 |
| 40910000 AVANCES ET ACOMPTES VERSES | 1 672 | | 2 415 | | 743 | 30.7 |
| CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES | 30 016 | | 11 783 | | 18 233 | 154.7 |
| 41100000 | 15 755 | | 5 881 | | 9 874 | 167.9 |
| 41810000 FACTURE NON ENVOYEE | 14 261 | | 5 902 | | 8 359 | 141.6 |
| AUTRES CREANCES | 76 922 | | 101 450 | | 24 528 | 24.1 |
| 40100000 Fournisseurs | 7 | | 5 249 | | 5 242 | 99.8 |
| 42500000 Personnel - Prêt | 700 | | 520 | | 180 | 34.6 |
| 43100000 URSSAF - Sécurité Sociale | | | 171 | | 171 | 100.0 |
| 43790000 Ticket restaurant ACCOR SERVIC | 96 | | 80 | | 16 | 20.0 |
| 43870000 Produits à recevoir | 24 | | | | 24 | |
| 46730000 Subvention Région | 22 730 | | 42 630 | | 19 900 | 46.6 |
| 46740000 Subvention département | 7 980 | | 7 800 | | 180 | 2.3 |
| 46750000 Subvention Mairie | 19 000 | | 20 000 | | 1 000 | 5.0 |
| 46760000 Subvention DACOI | 26 385 | | | | 26 385 | |
| 46870000 Produits à recevoir | | | 25 000 | | 25 000 | 100.0 |
| DISPONIBILITES | 101 921 | | 106 430 | | 4 508 | 4.2 |
| 51200000 BR (CPTÉ COUR.) | 96 056 | | 85 219 | | 10 837 | 12.7 |
| 51210000 Banque de la Réunion-Epargne | 599 | | 445 | | 154 | 34.5 |
| 51220000 Banque de la Réunion-Livret A | 5 076 | | 20 000 | | 14 924 | 74.6 |
| 51880000 Intérêts courus à recevoir | 170 | | 229 | | 60 | 25.9 |
| 53100000 Caisse siège social | 21 | | 537 | | 516 | 96.0 |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | 4 520 | | 2 674 | | 1 846 | 69.0 |
| 48600000 Charges constatées d'avance | 4 520 | | 2 674 | | 1 846 | 69.0 |

DETAIL BILAN ACTIF

| ACTIF | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|------------------------------|-------------------|----|---------------------|----|----------------------|-----|
| | 31/12/2013 | 12 | 31/12/2012 | 12 | Euros | % |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 215 051 | | 224 752 | | 9 701- | 4.3 |
| TOTAL GENERAL | 296 879 | | 273 619 | | 23 260 | 8.5 |
| | | | | | | |

DETAIL BILAN PASSIF

| PASSIF | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|--|-------------------|----|---------------------|----|----------------------|-------------|
| | 31/12/2013 | 12 | 31/12/2012 | 12 | Euros | % |
| AUTRES RESERVES | 29 610 | | | | 29 610 | |
| 10683000 RESERVE DE TRESORERIE | 29 610 | | | | 29 610 | |
| REPORT A NOUVEAU | 52 160 | | 52 160 | | | |
| 11000001 Report A NOUVEAU solde crédite | 52 160 | | 52 160 | | | |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS) | 18 448 | | 29 610 | | 11 162 | 37.7 |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES | 77 070 | | 97 703 | | 20 633 | 21.1 |
| 13100000 SUBVENT. EQUIPT | | | 189 358 | | 189 358 | 100.0 |
| 13110000 Subvention 2011 | 19 000 | | | | 19 000 | |
| 13120000 Subvention 2012 Région DACOI | 87 045 | | | | 87 045 | |
| 13900000 SUBVENT. INSCR. CPTÉ RESULT. | | | 91 655 | | 91 655 | 100.0 |
| 13910000 Subvention 2011 | 16 927 | | | | 16 927 | |
| 13920000 Subvention 2012 Région DACOI | 12 048 | | | | 12 048 | |
| TOTAL FONDS ASSOCIATIFS | 177 289 | | 179 474 | | 2 185 | 1.22 |
| FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT | 62 822 | | 40 090 | | 22 731 | 56.7 |
| 19400000 Fonds dédiés sur subv° de fonc | 62 822 | | 40 090 | | 22 731 | 56.7 |
| TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES | 62 822 | | 40 090 | | 22 731 | 56.7 |
| DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES | 12 298 | | 17 040 | | 4 743 | 27.8 |
| 40100000 Fournisseurs | 7 555 | | 5 966 | | 1 589 | 26.6 |
| 40810000 FACTURES NON PARVENUE | 4 743 | | 11 074 | | 6 332 | 57.1 |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES | 34 471 | | 37 015 | | 2 544 | 6.8 |
| 42100000 SALAIRES NETS - Personnel admi | 45 | | | | 45 | |
| 42820000 Dettes provisionnées pour cong | 18 361 | | 21 105 | | 2 744 | 13.0 |
| 43100000 URSSAF - Sécurité Sociale | 395 | | | | 395 | |
| 43710000 AUDIENS Retraite intermittents | 444 | | 1 413 | | 969 | 68.5 |
| 43711200 AGIRC Retraite cadre | | | 114 | | 114 | 100.0 |
| 43740000 AFDAS Formation continué inter | | | 347 | | 347 | 100.0 |
| 43741000 AFDAS PERMANENT | 4 704 | | 4 744 | | 40 | 0.8 |
| 43780000 CMB Médecine du travail intern | 11 | | | | 11 | |
| 43781000 INTERMETRA METRAG | 763 | | 1 098 | | 335 | 30.5 |
| 43820000 CHARGES SOC./CONGES PAYES | 6 260 | | 8 194 | | 1 934 | 23.6 |
| 44700000 Autres impôts, taxes et versem | 3 488 | | | | 3 488 | |
| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | 10 000 | | | | 10 000 | |
| 48700000 Produits constatés d'avance | 10 000 | | | | 10 000 | |
| TOTAL DETTES | 56 769 | | 54 055 | | 2 714 | 5.0 |
| TOTAL GENERAL | 296 879 | | 273 619 | | 23 260 | 8.5 |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|----------------|----|----------------|----|---------------|-------------|
| | 31/12/2013 | 12 | 31/12/2012 | 12 | Euros | % |
| PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES | 59 125 | | 93 599 | | 34 474 | 36.8 |
| 70123000 Billeterie A ET O | | | 1 301 | | 1 301 | 100.0 |
| 70130000 Boutik souvenir CYCLONES | | | 1 | | 1 | 100.0 |
| 70140000 STAGE CIRQUE | 2 271 | | 6 302 | | 4 031 | 63.9 |
| 70150000 ATELIER THEATRE ET CIRQUE FABR | 16 211 | | 16 236 | | 24 | 0.1 |
| 70152000 STAGE JONGLERIE | 350 | | | | 350 | |
| 70153000 STAGE ACROBATIE | 1 575 | | | | 1 575 | |
| 70160000 Intervention de formation | 300 | | 743 | | 443 | 59.6 |
| 70161000 Intervention scolaire | 1 598 | | 6 490 | | 4 893 | 75.3 |
| 70162000 STAGE INSTRUMENT DE MUSIQUE | | | 320 | | 320 | 100.0 |
| 70163000 Intervention de mise en scène | 3 751 | | | | 3 751 | |
| 70170000 Ventes DIS OUI | | | 15 817 | | 15 817 | 100.0 |
| 70171000 Ventes MR DIJOUX | 4 707 | | | | 4 707 | |
| 70190000 LEKOL MARRON | | | 746 | | 746 | 100.0 |
| 70200000 PROJET BAZ'ART OVVVV | | | 19 | | 19 | 100.0 |
| 70220000 CESSION R.GAMANA | | | 800 | | 800 | 100.0 |
| 70230000 CESSION A ET O | | | 4 600 | | 4 600 | 100.0 |
| 70240000 Ventes PORTRAITS MUSICAUX | 5 000 | | | | 5 000 | |
| 70600000 Prestations de services | 17 820 | | 5 159 | | 12 660 | 245.3 |
| 70650000 Autres recettes guichets | | | 6 | | 6 | 100.0 |
| 70690000 Mise à disposition du personnel | 750 | | 4 215 | | 3 465 | 82.2 |
| 70692000 Mise à dispo/ formations | | | 700 | | 700 | 100.0 |
| 70693000 CO PRODUCTION | | | 16 000 | | 16 000 | 100.0 |
| 70695000 INTERVENTIONS ARTISTIQUES | 3 440 | | 12 000 | | 8 560 | 71.3 |
| 70800000 Produits des activités annexes | | | 154 | | 154 | 100.0 |
| 70851000 Refacturations frais | 1 353 | | 1 991 | | 637 | 32.0 |
| SUBVENTIONS D'EXPLOITATION | 550 185 | | 539 292 | | 10 893 | 2.0 |
| 74111000 Subvention DACOI | 157 185 | | 167 292 | | 10 107 | 6.0 |
| 74112000 Subvention Préfecture | 10 000 | | 7 500 | | 2 500 | 33.3 |
| 74120000 Subvention Région | 98 000 | | 90 000 | | 8 000 | 8.8 |
| 74130000 Subvention Département | 57 000 | | 57 000 | | | |
| 74140000 Subvention Ville de Saint-Deni | 220 000 | | 217 500 | | 2 500 | 1.1 |
| 74200000 Subventions rectorat | 8 000 | | | | 8 000 | |
| REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES | 660 | | 893 | | 233 | 26.0 |
| 79100000 Transfert de charges d'exploit | 660 | | 893 | | 233 | 26.0 |
| AUTRES PRODUITS | 6 | | 14 | | 8 | 56.8 |
| 75800000 Produits divers de gestion cou | 6 | | 14 | | 8 | 56.8 |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION | 609 977 | | 633 798 | | 23 821 | 3.7 |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES | 109 690 | | 142 330 | | 32 640 | 22.9 |
| 60400000 Achats d'études et prestations | 10 098 | | 11 710 | | 1 612 | 13.7 |
| 60410000 Achats de spectacles | 400 | | 2 000 | | 1 600 | 80.0 |
| 60480000 Achats autres prestations (tec | 4 000 | | | | 4 000 | |
| 60500000 Achat de matériel audio-vidéo | | | 802 | | 802 | 100.0 |
| 60580000 Matériel & équipement informat | | | 835 | | 835 | 100.0 |
| 60630000 Achats produits entretien | 1 434 | | 2 027 | | 593 | 29.2 |
| 60631000 Achats petit équipement-outill | 633 | | 2 907 | | 2 274 | 78.2 |
| 60632000 Achat équipement bureau | 25 | | | | 25 | |
| 60640000 Fourniture administratives | 2 779 | | 2 481 | | 298 | 12.0 |
| 60651000 Achats matériel décor et acces | 38 | | 1 600 | | 1 562 | 97.6 |
| 60652000 Achat costumes, chaussures, pc | 66 | | 199 | | 133 | 66.6 |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|--|----------------|----|----------------|----|---------------|-------------|
| | 31/12/2013 | 12 | 31/12/2012 | 12 | Euros | % |
| 60653000 Achats fournitures et frais de | 241 | | 7 303 | | 7 062 | 96.7 |
| 60654000 Achats matériels et accessoire | | | 252 | | 252 | 100.0 |
| 60680000 Achat de carburant | 317 | | 723 | | 407 | 56.2 |
| 60681000 Linge et Vêtement de travail | | | 353 | | 353 | 100.0 |
| 61350000 Locations Matériel et Mobilier | | | 580 | | 580 | 100.0 |
| 61353000 Locations Véhicule | 831 | | 3 178 | | 2 347 | 73.8 |
| 61520000 Ent.réparations bien immobilier | 141 | | | | 141 | |
| 61550000 Ent.réparation bien mobiliers | 358 | | | | 358 | |
| 61560000 Maintenance | 7 782 | | 11 053 | | 3 270 | 29.5 |
| 61600000 Primes d'assurance | 3 662 | | 3 631 | | 32 | 0.8 |
| 61810000 Documentation générale | 1 435 | | 1 384 | | 52 | 3.7 |
| 61820000 Documentation Fond Aneth | 1 097 | | 657 | | 440 | 66.9 |
| 61830000 Documentation ANRATH | | | 45 | | 45 | 100.0 |
| 62260000 Honoraires | 12 276 | | 12 221 | | 55 | 0.4 |
| 62261000 Honoraires Techniques | | | 810 | | 810 | 100.0 |
| 62262000 Honoraires Artistiques | 9 434 | | 12 117 | | 2 683 | 22.1 |
| 62263000 Honoraires pédagogiques | 19 525 | | 17 560 | | 1 965 | 11.1 |
| 62270000 Frais d'acte et de contentieux | 50 | | 50 | | | |
| 62300000 Publicité, publications, relat | 2 944 | | 5 828 | | 2 884 | 49.4 |
| 62310000 Publicité spectacles | 4 305 | | 7 041 | | 2 736 | 38.8 |
| 62341000 Cadeaux aux salariés | 267 | | | | 267 | |
| 62400000 Transports de biens et transpo | 109 | | 435 | | 326 | 74.8 |
| 62472000 Transport personnel en tournéc | | | 34 | | 34 | 100.0 |
| 62478000 Transport d'intervenant | 1 080 | | 5 985 | | 4 905 | 81.9 |
| 62510000 Voyages et déplacements | 8 346 | | 5 030 | | 3 316 | 65.9 |
| 62520000 Frais de missions | 1 141 | | | | 1 141 | |
| 62570000 Frais de réceptions | 7 338 | | 5 655 | | 1 683 | 29.7 |
| 62580000 Frais d'hébergement des interv | 596 | | 8 830 | | 8 234 | 93.2 |
| 62600000 Frais postaux | 2 040 | | 2 197 | | 157 | 7.1 |
| 62610000 Frais Télécoms | 2 645 | | 3 184 | | 539 | 16.9 |
| 62622000 ORANGE INTERNET | 928 | | 1 095 | | 168 | 15.3 |
| 62700000 Services bancaires et assimile | 351 | | 321 | | 30 | 9.4 |
| 62800000 Autres charges site internet | 367 | | 217 | | 150 | 69.0 |
| 62818000 Cotisations diverses | 350 | | | | 350 | |
| 62850000 Frais sécurité | 261 | | | | 261 | |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES | 11 905 | | 8 576 | | 3 329 | 38.8 |
| 63110000 Taxes sur les salaires | 202 | | 652 | | 450 | 69.0 |
| 63111000 Taxes/ salaires Permanents | 3 286 | | 2 833 | | 453 | 16.0 |
| 63130000 Fomation professionnelle | 4 180 | | | | 4 180 | |
| 63330000 Cotisations AFDAS | 128 | | 347 | | 219 | 63.0 |
| 63331000 OPCAREG | 50 | | 275 | | 225 | 81.9 |
| 63331100 OPCAREG permanents | 4 060 | | 4 469 | | 409 | 9.1 |
| SALAIRES ET TRAITEMENTS | 350 509 | | 362 133 | | 11 623 | 3.2 |
| 64100000 BRUT Personnel administratif | 303 551 | | 299 493 | | 4 058 | 1.3 |
| 64101000 REMUNERATION BRUT CAE CUI | 1 430 | | | | 1 430 | |
| 64110000 BRUT Personnel artistique | 3 628 | | 17 876 | | 14 249 | 79.7 |
| 64111000 BRUT Personnel technique | 2 046 | | 988 | | 1 058 | 107.0 |
| 64111200 BRUT personnel intervenant art | 10 907 | | 11 945 | | 1 038 | 8.6 |
| 64120000 Cotisations Congés Spectacles | 862 | | 2 855 | | 1 993 | 69.7 |
| 64121000 Congés payés permanents | 2 744 | | 1 566 | | 1 178 | 75.2 |
| 64140000 Indemnités et avantages divers | 4 420 | | 5 376 | | 955 | 17.7 |
| 64143100 Indémnités kilométrique person | 344 | | 100 | | 244 | 244.2 |
| 64143110 Ind kilométrique permanents | 15 513 | | 13 986 | | 1 527 | 10.9 |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|----------------|----|----------------|----|---------------|--------------|
| | 31/12/2013 | 12 | 31/12/2012 | 12 | Euros | % |
| 64144000 Tickets restaurant | 64 | | 452 | | 516 | 114.1 |
| 64144100 Tickets restaurant permanents | 10 488 | | 11 532 | | 1 044 | 9.0 |
| CHARGES SOCIALES | 82 680 | | 87 183 | | 4 503 | 5.1 |
| 64510000 Cotisations URSSAF | 979 | | 3 129 | | 2 150 | 68.7 |
| 64511000 URSSAF permanents | 38 750 | | 35 535 | | 3 214 | 9.0 |
| 64512000 Cotisations AGESEA | 34 | | 1 294 | | 1 260 | 97.3 |
| 64530000 Cotisations AUDIENS Retraite i | 375 | | 903 | | 528 | 58.5 |
| 64531000 Cotisations CRR Retraite non i | 231 | | 751 | | 520 | 69.1 |
| 64531100 CRR Retraite permanents | 15 801 | | 14 993 | | 807 | 5.3 |
| 64532000 AGIRC permanent | 6 302 | | 6 527 | | 225 | 3.4 |
| 64533000 PREVOYANCE cadres permanents | 2 037 | | 2 017 | | 20 | 0.9 |
| 64541000 Cotisations ASSEDIC Artistes | 355 | | 1 119 | | 763 | 68.2 |
| 64541001 Cotisations ASSEDIC Réunion | 162 | | 513 | | 351 | 68.3 |
| 64541002 ASSEDIC Réunion permanents | 13 428 | | 12 879 | | 550 | 4.2 |
| 64542000 Cotisations FCAP | 22 | | 77 | | 55 | 70.9 |
| 64542100 FCAP permanents | 781 | | 749 | | 32 | 4.3 |
| 64543000 Cotisations FNAS | 111 | | 385 | | 274 | 71.1 |
| 64543100 FNAS permanents | 3 904 | | 3 744 | | 161 | 4.2 |
| 64550000 Cotisations INTERMETRA METRAG | 91 | | 60 | | 31 | 51.1 |
| 64551000 INTERMETRA METRAG permanents | 1 098 | | 979 | | 119 | 12.2 |
| 64580000 Cotisations CMB | 15 | | 51 | | 36 | 70.3 |
| 64592000 Charges sociales sur congés à | 1 934 | | 1 479 | | 3 413 | 230.7 |
| 64750000 Médecine du travail, pharmacie | 137 | | | | 137 | |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS | 25 218 | | 18 176 | | 7 041 | 38.7 |
| 68110000 Dotations aux amortissements s | 729 | | 599 | | 1 328 | 221.6 |
| 68111001 Immobilisations incorporelles | 1 776 | | | | 1 776 | |
| 68112000 Dotations aux amort. immobilis | | | 17 577 | | 17 577 | 100.0 |
| 68112001 Dotations immobilisation corpo | 24 170 | | | | 24 170 | |
| AUTRES CHARGES | 471 | | 10 675 | | 10 204 | 95.5 |
| 65160000 Droits d'auteur | 466 | | 10 666 | | 10 199 | 95.6 |
| 65800000 Charges diverses de gestion | 5 | | 9 | | 4 | 45.6 |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION | 580 474 | | 629 074 | | 48 600 | 7.7 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 29 503 | | 4 725 | | 24 778 | 524.4 |
| AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES | 170 | | 229 | | 60 | 25.9 |
| 76880000 Autres produits financiers | 170 | | 229 | | 60 | 25.9 |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS | 170 | | 229 | | 60 | 25.9 |
| RESULTAT FINANCIER | 170 | | 229 | | 60 | 25.9 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | 29 673 | | 4 954 | | 24 719 | 498.9 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION | 963 | | 138 | | 825 | 598.1 |
| 77000000 PRODUITS EXCEPTIONNELS | 963 | | | | 963 | |
| 77180000 Autres prod. except. gestion | | | 138 | | 138 | 100.0 |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|--|----------------|----|----------------|----|---------------|--------------|
| | 31/12/2013 | 12 | 31/12/2012 | 12 | Euros | % |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL | 20 578 | | 8 785 | | 11 792 | 134.2 |
| 77700000 SUBV. EQUIPT REPR. CPTÉ RESULT | 20 578 | | 8 785 | | 11 792 | 134.2 |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS | 21 541 | | 8 923 | | 12 618 | 141.4 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION | 9 667 | | 382 | | 9 286 | NS |
| 67000000 CHARGES EXCEPTIONNELLES | 1 677 | | | | 1 677 | |
| 67120000 Pénalités et amendes fiscales | | | 182 | | 182 | 100.0 |
| 67180000 CHARGES EXCEPTIONN. DIVERSES | | | 200 | | 200 | 100.0 |
| 67200000 CHARGES SUR EXERCICE ANTERIEUR | 7 991 | | | | 7 991 | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL | 367 | | | | 367 | |
| 67500000 V.N.C IMMOBILISATIONS CEDEES | 367 | | | | 367 | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES | 10 034 | | 382 | | 9 653 | NS |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | 11 507 | | 8 542 | | 2 965 | 34.7 |
| TOTAL PRODUITS | 631 688 | | 642 951 | | 11 263 | 1.7 |
| TOTAL DES CHARGES | 590 508 | | 629 455 | | 38 947 | 6.1 |
| SOLDE INTERMEDIAIRE | 41 180 | | 13 496 | | 27 684 | 205.1 |
| REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS | 29 688 | | 44 423 | | 14 735 | 33.1 |
| 78900000 REPORT RESSOURCES EXT. ANTER. | 29 688 | | 44 423 | | 14 735 | 33.1 |
| ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES | 52 420 | | 28 308 | | 24 111 | 85.1 |
| 68940000 Engagements à réaliser sur fon | 52 420 | | 28 308 | | 24 111 | 85.1 |
| EXCEDENTS OU DEFICITS | 18 448 | | 29 610 | | 11 162 | 37.7 |

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005 et conformément au règlement 99.01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|--|-------------------------------------|---------------|--------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 5 222 | | 2 068 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 58 210 | | 46 293 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 58 756 | | 4 845 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 89 580 | | 7 145 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | 4 200 |
| TOTAL | 206 546 | | 62 484 |
| TOTAL GENERAL | 211 768 | | 64 552 |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|--|---------------|----------|--------------------------------------|--|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | | | 7 290 | 7 290 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | | 104 503 | 104 503 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | 63 601 | 63 601 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | 2 259 | 94 466 | 94 466 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | 4 200 | 4 200 |
| TOTAL | | 2 259 | 266 771 | 266 771 |
| TOTAL GENERAL | | 2 259 | 274 061 | 274 061 |

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|--|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | 4 699 | 1 047 | 0 | 5 746 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 55 984 | 10 643 | | 66 627 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 24 939 | 9 732 | | 34 671 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 77 279 | 9 802 | 1 892 | 85 189 |
| TOTAL | 158 202 | 30 177 | 1 892 | 186 487 |
| TOTAL GENERAL | 162 901 | 31 224 | 1 892 | 192 233 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL | 1 047 | | | | |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 10 643 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 9 732 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 9 802 | | | | |
| TOTAL | 30 177 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 31 224 | | | | |

Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|--------------|----------------|---------------|
| Autres créances clients | 30 016 | 30 016 | |
| Personnel et comptes rattachés | 700 | 700 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 120 | 120 | |
| Débiteurs divers | 76 102 | 76 102 | |
| Charges constatées d'avance | 4 520 | 4 520 | |
| TOTAL | 111 458 | 111 458 | |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|---------------|----------------|--------------|-----------------|
| Fournisseurs et comptes rattachés | 12 298 | 12 298 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 18 406 | 18 406 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 12 577 | 12 577 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 3 488 | 3 488 | | |
| Produits constatés d'avance | 10 000 | 10 000 | | |
| TOTAL | 56 769 | 56 769 | | |

Tableau de suivi des fonds dédiés

| Ressources | Montant initial | Fonds à engager au début de l'exercice | Utilisation en cours d'exercice | Engagement à réaliser sur nou- velles ressources affectées | Fonds restant engager en fin d'exercice |
|-------------------|-----------------|--|------------------------------------|---|---|
| | | A | B | C | D = A -B +C |
| Option théâtre | 20 090 | 20 090 | 14 688 | 14 800 | 20 202 |
| Site expérimental | 15 000 | 15 000 | 15 000 | | |
| Ecole découverte | 5 000 | 5 000 | | | 5 000 |
| Formation | | | | 3 821 | 3 821 |
| Cirque-Rectorat | | | | 8 000 | 8 000 |
| karouselaz | | | | 25 799 | 25 799 |
| TOTAL | 40 090 | 40 090 | 29 688 | 52 420 | 62 822 |

OPTION THEATRE : Action de formation théâtre et d'éducation artistique devant se poursuivre en 2014.

RECTORAT : Action de formation théâtre et d'éducation artistique devant se poursuivre en 2014.

ECOLE DECOUVERTE : Action culturelle subventionnée en 2012, non réalisée en 2013 et différée en 2014.

FORMATION PROFESSIONNELLE : Action de formation du personnel devant se poursuivre en 2014.

KAROUSELAZ : Crédits de la DAC-OI pour la réalisation du projet Karouselaz sur 2014.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie | Mode | Durée |
|-------------------------------|----------|-----------|
| Agencements et aménagements | Linéaire | 3 à 6 ans |
| Mat et outil (Atelier, scène) | Linéaire | 3 à 5 ans |
| Matériel de bureau | Linéaire | 3 à 5 ans |
| Mobilier | Linéaire | 2 à 4 ans |

Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Créances usagers et comptes rattachés | 14 261 |
| Autres créances | 24 |
| Disponibilités | 170 |
| Total | 14 454 |

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 4 743 |
| Dettes fiscales et sociales | 24 621 |
| Total | 29 364 |

Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation | 4 520 |
| Total | 4 520 |
| Produits constatés d'avance | Montant |
| Produits d'exploitation | 10 000 |
| Total | 10 000 |

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Valorisation des contributions volontaires**

Les contributions volontaires (bénévolat, mise à disposition) n'ont fait l'objet, comme les années précédentes, d'aucune valorisation.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 7 936 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 7 936 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 €

SOMMAIRE

page

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

| | |
|--------------------------------------|----|
| Principes et conventions générales | 13 |
| Permanence ou changement de méthodes | 13 |

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

| | |
|---|----|
| Etat des immobilisations | 13 |
| Etat des amortissements | 14 |
| Etat des échéances des créances et des dettes | 14 |
| Tableau de suivi des fonds dédiés | 15 |
| Evaluation des immobilisations corporelles | 15 |
| Evaluation des amortissements | 16 |
| Produits à recevoir | 16 |
| Charges à payer | 16 |
| Charges et produits constatés d'avance | 16 |

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

| | |
|--|----|
| Valorisation des contributions volontaires | 17 |
| Honoraires des commissaires aux comptes | 17 |

NA = Non Applicable NS = Non significative