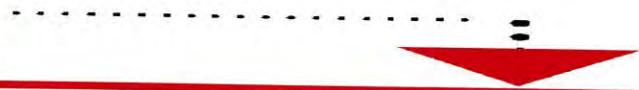


Commissaires aux Comptes Associés :

Frédérique GOIGOUX
Marc REGNOUX
Gérard FRANCOIS
Christophe DUPIT



LA COMEDIE DE CLERMONT FERRAND ASS.

RUE ABBE DE L'EPEE
63000 CLERMONT FERRAND

RAPPORT GENERAL
Exercice clos le 31/12/2013

Société de Commissariat aux Comptes membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes de RIOM

SIEGE SOCIAL : Zone de l'Etoile – Rue Bad Vilbel - BP 341 - 03003 MOULINS Cedex
Tél : 04 70 44 44 40 - Fax : 04 70 46 62 24
E-mail : contact@mg-a.fr - Site Internet : <http://www.mg-a.fr>

SITE D'EXERCICE : Route de Volvic – ZA Les Gardelles – BP 30142 – 63203 RIOM Cedex
Tél : 04 73 63 15 36 – Fax : 04 73 63 46 76
E-mail : contacter@admconseil.com – Site Internet : <http://www.AdmConseil.com>

SARL au capital de 6.000 € - SIRET 494 408 354 00012

SOMMAIRE



EXERCICE CLOS LE **31/12/2013**

Rapport général

- I – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS
- II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS
- III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Société de Commissariat aux Comptes membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes de RIOM

SIEGE SOCIAL : Zone de l'Etoile – Rue Bad Vilbel - BP 341 - 03003 MOULINS Cedex
Tél : 04 70 44 44 40 - Fax : 04 70 46 62 24
E-mail : contact@mg-a.fr - Site Internet : <http://www.mg-a.fr>

SITE D'EXERCICE : Route de Volvic – ZA Les Gardelles – BP 30142 – 63203 RIOM Cedex
Tél : 04 73 63 15 36 – Fax : 04 73 63 46 76
E-mail : contacter@admconseil.Com – Site Internet : <http://www.AdmConseil.com>

SARL au capital de 6.000 € - SIRET 494 408 354 00012

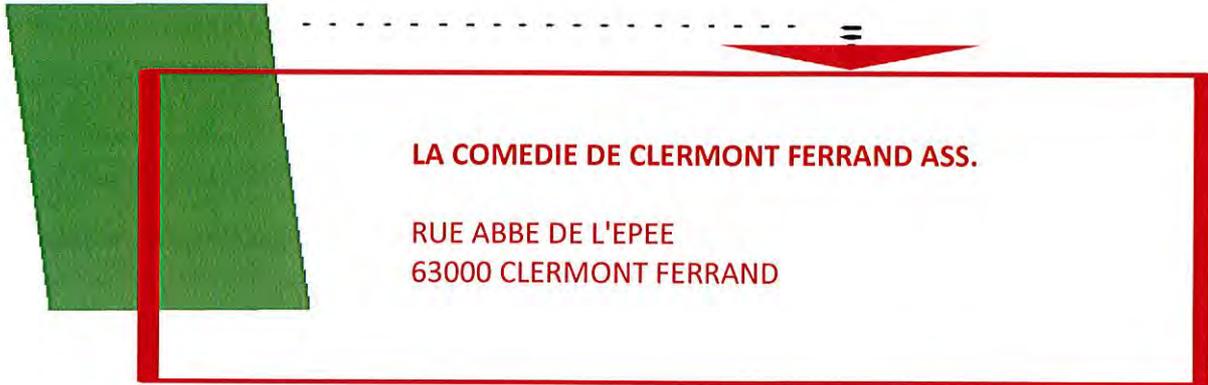
Rapport général

Société de Commissariat aux Comptes membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes de RIOM

SIEGE SOCIAL : Zone de l'Etoile – Rue Bad Vilbel - BP 341 - 03003 MOULINS Cedex
Tél : 04 70 44 44 40 - Fax : 04 70 46 62 24
E-mail : contact@mg-a.fr - Site Internet : <http://www.mg-a.fr>

SITE D'EXERCICE : Route de Volvic – ZA Les Gardelles – BP 30142 – 63203 RIOM Cedex
Tél : 04 73 63 15 36 – Fax : 04 73 63 46 76
E-mail : contacter@admconseil.Com – Site Internet : <http://www.AdmConseil.com>

SARL au capital de 6.000 € - SIRET 494 408 354 00012



Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale de votre Association du 3 juin 2009, approuvée lors du Conseil d'Administration du même jour, nous avons l'honneur de vous présenter notre rapport, relatif à l'exercice clos le 31/12/2013, sur :

- Le contrôle des comptes annuels,
- La justification des appréciations
- Les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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



Société de Commissariat aux Comptes membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes de RIOM

SIÈGE SOCIAL : Zone de l'Etoile – Rue Bad Vilbel - BP 341 - 03003 MOULINS Cedex
Tél : 04 70 44 44 40 - Fax : 04 70 46 62 24
E-mail : contact@mg-a.fr - Site Internet : <http://www.mg-a.fr>

SITE D'EXERCICE : Route de Volvic – ZA Les Gardelles – BP 30142 – 63203 RIOM Cedex
Tél : 04 73 63 15 36 – Fax : 04 73 63 46 76
E-mail : contacter@admconseil.com – Site Internet : <http://www.AdmConseil.com>

SARL au capital de 6.000 € - SIRET 494 408 354 00012

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 et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. 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.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de commerce, relatives à la justification de nos appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} août 2003, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables utilisées, des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes ainsi que des informations fournies dans l'annexe des comptes annuels pris dans leur ensemble ; nous avons pu ainsi estimer :

- ➡ que les informations et les évaluations résultant des réglementations comptables étaient correctement intégrées dans les comptes,
- ➡ qu'une information sur la valorisation des mises à disposition de biens et de personnel par la Ville de Clermont-Ferrand figurait dans l'annexe,
- ➡ que le droit individuel de formation était correctement décrit dans l'annexe, et que la provision pour indemnités de départ en retraite était comptabilisée et correctement évaluée.

Société de Commissariat aux Comptes membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes de RIOM



SIEGE SOCIAL : Zone de l'Etoile – Rue Bad Vilbel - BP 341 - 03003 MOULINS Cedex
Tél : 04 70 44 44 40 - Fax : 04 70 46 62 24
E-mail : contact@mg-a.fr - Site Internet : <http://www.mg-a.fr>

SITE D'EXERCICE : Route de Volvic – ZA Les Gardelles – BP 30142 – 63203 RIOM Cedex
Tél : 04 73 63 15 36 – Fax : 04 73 63 46 76
E-mail : contacter@admconseil.com – Site Internet : <http://www.AdmConseil.com>

SARL au capital de 6.000 € - SIRET 494 408 354 00012

- ➡ que les charges et apports de coproduction étaient rattachés à l'exercice de la production (et non celui du déroulement des représentations),

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 sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous avons noté la conclusion du bail, en date du 18/12/2013, d'une durée de 4 ans, concernant les nouveaux locaux administratifs de l'association, 80 boulevard François Mitterrand, à compter du 20/12/2013. Le déménagement effectif des anciens locaux a eu lieu sur l'exercice 2014.

Nous n'avons pas d'autre observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données par votre conseil d'administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Enval, le 26 Mai 2014

Marc REGNOUX
Gérant
Commissaire aux Comptes
Membre de la Cie Régionale
de Riom

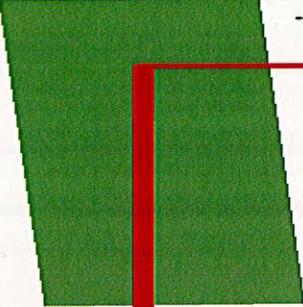


Société de Commissariat aux Comptes membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes de RIOM

SIEGE SOCIAL : Zone de l'Etoile – Rue Bad Vilbel - BP 341 - 03003 MOULINS Cedex
Tél : 04 70 44 44 40 - Fax : 04 70 46 62 24
E-mail : contact@mg-a.fr - Site Internet : <http://www.mg-a.fr>

SITE D'EXERCICE : Route de Volvic – ZA Les Gardelles – BP 30142 – 63203 RIOM Cedex
Tél : 04 73 63 15 36 – Fax : 04 73 63 46 76
E-mail : contacter@admconseil.com – Site Internet : <http://www.AdmConseil.com>

SARL au capital de 6.000 € - SIRET 494 408 354 00012



LA COMEDIE DE CLERMONT FERRAND ASS.

**RUE ABBE DE L'EPEE
63000 CLERMONT FERRAND**

Annexes



Société de Commissariat aux Comptes membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes de RIOM

SIEGE SOCIAL : Zone de l'Etoile – Rue Bad Vilbel - BP 341 - 03003 MOULINS Cedex

Tél : 04 70 44 44 40 - Fax : 04 70 46 62 24

E-mail : contact@mg-a.fr - Site Internet : <http://www.mg-a.fr>

SITE D'EXERCICE : Route de Volvic – ZA Les Gardelles – BP 30142 – 63203 RIOM Cedex

Tél : 04 73 63 15 36 – Fax : 04 73 63 46 76

E-mail : contacter@admconseil.com – Site Internet : <http://www.AdmConseil.com>

SARL au capital de 6.000 € - SIRET 494 408 354 00012

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
ACTIF				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Concessions, brevets et droits assimilés	36 021	31 723	4 298	3 485
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Installations techniques, matériel et outillage	137 578	110 089	27 489	21 997
Autres immobilisations corporelles	148 456	74 981	73 475	19 123
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	19 310		19 310	1 890
ACTIF IMMOBILISE	341 365	216 794	124 571	46 494
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes				180
Créances				
Usagers et comptes rattachés	18 557		18 557	22 201
Autres créances	100 683		100 683	48 430
Divers				
Disponibilités	536 651		536 651	677 967
ACTIF CIRCULANT	655 890		655 890	748 777
Charges constatées d'avance	6 443		6 443	24 713
COMPTES DE REGULARISATION	6 443		6 443	24 713
TOTAL DE L'ACTIF	1 003 698	216 794	786 904	819 984



Bilan

	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	42 867	42 867
Autres réserves	121 777	109 415
Report à nouveau		-26 601
RESULTAT DE L'EXERCICE	14 813	38 963
FONDS PROPRES	179 457	164 644
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour charges	52 322	47 871
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	52 322	47 871
Fonds dédiés sur subventions	10 200	11 500
FONDS DEDIES	10 200	11 500
Emprunts obligataires convertibles		
Découverts et concours bancaires	1 811	1 209
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	1 811	1 209
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	231 064	264 983
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	126 585	142 930
Dettes fiscales et sociales	159 449	160 524
Autres dettes	21 016	22 074
DETTES	539 925	591 719
Produits constatés d'avance	5 000	4 250
COMPTES DE REGULARISATION	5 000	4 250
TOTAL DU PASSIF	786 904	819 984



Compte de résultat

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%
Ventes de marchandises	444	0,02	650	0,03
Production vendue	581 222	22,94	535 281	22,58
Subventions d'exploitation	1 952 088	77,04	1 835 024	77,40
Produits d'exploitation	2 533 754	100,00	2 370 954	100,00
Achats de marchandises	424	0,02	432	0,02
Autres achats non stockés et charges externes	1 366 869	53,95	1 286 668	54,27
Impôts et taxes	20 839	0,82	18 226	0,77
Salaires et Traitements	701 276	27,68	617 608	26,05
Charges sociales	319 486	12,61	301 714	12,73
Amortissements et provisions	29 010	1,14	30 852	1,30
Autres charges	85 682	3,38	78 210	3,30
Charges d'exploitation	2 523 586	99,60	2 333 709	98,43
RESULTAT D'EXPLOITATION	10 168	0,40	37 245	1,57
Produits financiers	9 900	0,39	9 344	0,39
Résultat financier	9 900	0,39	9 344	0,39
RESULTAT COURANT	20 068	0,79	46 589	1,96
Produits exceptionnels	6 694	0,26	675	0,03
Charges exceptionnelles	14 649	0,58	691	0,03
Résultat exceptionnel	-7 955	-0,31	-16	
Impôts sur les bénéfices	-1 400	-0,06	5 110	0,22
Report des ressources non utilisées	11 500	0,45	9 000	0,38
Eugagements à réaliser	10 200	0,40	11 500	0,49
EXCEDENT OU DEFICIT	14 813	0,58	38 963	1,64



Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
205100 – LOGICIELS	36 021,01		36 021,01	31 612,01
280510 – AMORT.LOGICIELS		31 723,44	-31 723,44	-28 126,96
	36 021,01	31 723,44	4 297,57	3 485,05
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage				
215400 – MATERIEL ET OUTILLAGE	58 868,93		58 868,93	55 049,57
215410 – MATERIEL ET OUTILLAGE SON	30 241,27		30 241,27	26 131,01
215420 – MATERIEL ET OUTILLUMIERE	48 467,80		48 467,80	43 275,06
281540 – AMORT.MAT.& OUTILLAGE		45 589,36	-45 589,36	-40 883,39
281541 – AMORT.MAT.& OUTIL.SON		21 343,93	-21 343,93	-19 476,60
281542 – AMORT.MAT.& OUTIL.LUMIERE		43 156,10	-43 156,10	-42 098,76
	137 578,00	110 089,39	27 488,61	21 996,89
Autres immobilisations corporelles				
218100 – INSTALLATIONS				6 550,00
218200 – MATERIEL DE TRANSPORT	25 208,80		25 208,80	
218300 – MATERIEL DE BUREAU & INFO	96 963,22		96 963,22	79 307,64
218400 – MOBILIER	26 283,92		26 283,92	25 623,95
281810 – AMORT INSTALLATIONS				-3 551,40
281820 – AMORT.MATERIEL DE TRANSPORT		372,95	-372,95	
281830 – AMORT.MAT.DE BUREAU &INFO		49 608,46	-49 608,46	-64 160,47
281840 – AMORT.MOBILIER		24 999,72	-24 999,72	-24 647,19
	148 455,94	74 981,13	73 474,81	19 122,53
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
275000 – DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	19 310,00		19 310,00	1 890,00
	19 310,00		19 310,00	1 890,00
ACTIF IMMOBILISE	341 364,95	216 793,96	124 570,99	46 494,47
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes				
409100 – AVANCES/ACPTES COMMANDES				179,50
				179,50
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411000 – COLLECTIF CLIENTS	18 556,63		18 556,63	22 201,09
	18 556,63		18 556,63	22 201,09
Autres créances				
409800 – RABAIS/AVOIRS A RECEVOIR	2 242,63		2 242,63	
437950 – CHEQUE DEJEUNER	6 220,00		6 220,00	5 360,00
438700 – ORGANISMES PROD. A RECEV.	665,88		665,88	
443000 – ETAT OPERATIONS PARTICUL.	23 402,00		23 402,00	
445660 – T.V.A. DEDU./BIENS & SERV	2 470,10		2 470,10	9 089,32
445670 – CREDIT T.V.A. A REPORTER	27 951,00		27 951,00	15 511,00
445702 – T.V.A. COLLECTEE 2.1%	0,33		0,33	
445706 – T.V.A. COLLECTEE 19.6%				24,50
445830 – CREDIT T.C.A. REMBOURS.	30 000,00		30 000,00	
445860 – T.V.A.DEDUCT.FACT.RECEV.	4 831,07		4 831,07	4 144,76
467110 – ONDA	2 750,00		2 750,00	14 000,00
468700 – PRODUITS DIVERS A RECEVOI	150,00		150,00	300,00
	100 683,01		100 683,01	48 429,58



Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
Divers				
Disponibilités				
511100 – CHEQUES DIFFERES	1 792,40		1 792,40	3 256,91
511200 – CHEQUES A L'ENCAISSEMENT	851,00		851,00	
511400 – CB INTERNET DIFFERE				176,00
512000 – BPCM COMPTE COURANT	1 581,30		1 581,30	809,84
512200 – CAISSE D'EPARGNE	300 348,62		300 348,62	670 483,83
512210 – CEPAL CSL Assoc	151 437,50		151 437,50	
512220 – CEPAL Livret A	76 954,21		76 954,21	
518700 – INTERETS COURUS A RECEVOI	2 022,70		2 022,70	2 713,16
531000 – CAISSE	208,81		208,81	59,03
531100 – CAISSE BILLETTERIE	1 454,00		1 454,00	468,00
	536 650,54		536 650,54	677 966,77
ACTIF CIRCULANT	655 890,18		655 890,18	748 776,94
Charges constatées d'avance				
486100 – CHARGES CONSTATEES AVANC.	6 442,95		6 442,95	24 712,98
	6 442,95		6 442,95	24 712,98
COMPTE DE REGULARISATION	6 442,95		6 442,95	24 712,98
TOTAL DE L'ACTIF	1 003 698,08	216 793,96	786 904,12	819 984,39



Bilan détaillé

	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
102600 – SUBV INVT BIENS RENOUVEL.	22 867,35	22 867,35
102610 – ETAT SUBV INVT	10 000,00	10 000,00
102620 – VILLE SUBV INVT	10 000,00	10 000,00
	42 867,35	42 867,35
Autres réserves		
106800 – RESERVE TRESORERIE	100 443,21	100 443,21
106801 – RESERVE INVESTISSEMENT	8 971,95	8 971,95
106802 – FOND POUR PROJET SPECIF.	12 361,52	
	121 776,68	109 415,16
Report à nouveau		
119000 – REPORT A NOUVEAU DEBIT.		-26 601,31
		-26 601,31
RESULTAT DE L'EXERCICE	14 812,92	38 962,83
FONDS PROPRES	179 456,95	164 644,03
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour charges		
153000 – PROVISION RETRAITE	52 322,00	47 871,00
	52 322,00	47 871,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	52 322,00	47 871,00
Fonds dédiés sur subventions		
194000 – FONDS DEDIES	10 200,00	11 500,00
	10 200,00	11 500,00
FONDS DEDIES	10 200,00	11 500,00
Emprunts obligataires convertibles		
Découverts et concours bancaires		
511300 – CB A L'ENCAISSEMENT	1 305,00	978,00
541000 – REGIES	506,15	231,05
	1 811,15	1 209,05
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	1 811,15	1 209,05
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
419130 – ABONNEMENTS BILLETTERIES	231 064,00	264 983,00
	231 064,00	264 983,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 – COLLECTIF FOURNISSEURS	101 733,88	118 864,81
408100 – FOURN.FACT.NON PARVENUES	24 851,10	24 064,72
	126 584,98	142 929,53
Dettes fiscales et sociales		
421000 – REMUNERATIONS DUES	152,51	411,67
428200 – PROV. CONGES PAYES	57 700,98	48 731,73
428600 – PERSONNEL CHARGES A PAYER		1 400,00
431000 – URSSAF	26 174,00	25 470,00
437100 – AGESEA	659,46	52,30
437200 – AUDIENS	24 851,00	24 352,00
437300 – CONGES SPECTACLES	7 262,00	7 664,00
437400 – ASSEDIK ANNECY	1 297,00	1 361,00
437700 – AFDAS	5 159,31	6 074,46
437800 – TAXE D'APPRENTISSAGE	4 723,47	4 170,00
437900 – MEDECINE DU TRAVAIL	586,93	414,94
437910 – FNAS	2 430,12	2 360,00
437911 – FCAP	485,86	472,06



Bilan détaillé

	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
438600 – ORGANISMES SOC. A PAYER	27 696,00	26 751,23
444200 – IMPOT BENEFICE A PAYER		5 110,00
445702 – T.V.A. COLLECTEE 2.1%		13,57
445705 – T.V.A. COLLECTEE 5.5%	6,93	
445706 – T.V.A. COLLECTEE 19.6%	206,58	
445707 – TVA COLLECTEE 7%		4,84
445710 – T.V.A. COLLECTEE POUR TIERS		5 422,10
445870 – T.C.A. A PAY.FACT.ETABL.	56,57	287,96
	159 448,72	160 523,86
Autres dettes		
466100 – SACD	1 567,09	8 483,46
466200 – SACEM		4 112,01
466600 – DROITS D'AUTEURS A RECEV.	19 449,23	9 478,45
	21 016,32	22 073,92
DETTES	539 925,17	591 719,36
Produits constatés d'avance		
487000 – PRODUITS CONST.D'AVANCE	5 000,00	4 250,00
	5 000,00	4 250,00
COMPTES DE REGULARISATION	5 000,00	4 250,00
TOTAL DU PASSIF	786 904,12	819 984,39



Compte de résultat détaillé

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
707100 – VENTES DE MARCHANDISES	507,00	0,02	761,00	0,03	-254,00	-33,38
707109 – TVA S/VTES MARCHANDISES	-63,10		-111,42		48,32	-43,37
	443,90	0,02	649,58	0,03	-205,68	-31,66
Production vendue						
701100 – VENTES LIVRES	237,00	0,01	89,00		148,00	166,29
701109 – TVA S/VENTES LIVRES	-12,35		-5,82		-6,53	112,20
706100 – BILLETTERIES	539 462,00	21,29	496 994,00	20,96	42 468,00	8,54
706109 – TVA/BILLETTERIES	-11 095,71	-0,44	-13 512,57	-0,57	2 416,86	-17,89
706200 – COREALISATIONS	35 463,30	1,40	43 323,50	1,83	-7 860,20	-18,14
706209 – TVA S/COREALISATIONS	-1 834,19	-0,07	-2 813,50	-0,12	979,31	-34,81
706300 – STAGES	10 732,18	0,42	8 600,16	0,36	2 132,02	24,79
708100 – PRDTS ACT.ANNEXES	9 661,26	0,38	2 910,86	0,12	6 750,40	231,90
708109 – TVA S/PDTS ACT.ANNEXES	-1 391,32	-0,05	-305,00	-0,01	-1 086,32	356,17
	581 222,17	22,94	535 280,63	22,58	45 941,54	8,58
Subventions d'exploitation						
741100 – SUBVENTION ETAT	583 000,00	23,01	578 000,00	24,38	5 000,00	0,87
741109 – TVA/SUBV ETAT	-11 991,18	-0,47	-11 888,34	-0,50	-102,84	0,87
741200 – SUBVENTION REGION	220 000,00	8,68	200 000,00	8,44	20 000,00	10,00
741209 – TVA/SUBV REGION	-4 524,97	-0,18	-4 113,61	-0,17	-411,36	10,00
741300 – SUBVENTION DEPARTEMENT	90 000,00	3,55	82 000,00	3,46	8 000,00	9,76
741309 – TVA/SUBV DEPARTEMENT	-1 851,13	-0,07	-1 686,58	-0,07	-164,55	9,76
741400 – SUBVENTION VILLE	847 000,00	33,43	835 000,00	35,22	12 000,00	1,44
741409 – TVA/SUBV VILLE	-17 421,16	-0,69	-17 174,34	-0,72	-246,82	1,44
741500 – SUBV COMMUNAUTE CLERMONT	132 500,00	5,23	123 549,00	5,21	8 951,00	7,24
741509 – TVA/SUBV COMMUN.CLERMONT	-2 725,26	-0,11	-2 541,16	-0,11	-184,10	7,24
742100 – ONDA	10 650,00	0,42	14 150,00	0,60	-3 500,00	-24,73
742109 – TVA S/ONDA	-219,05	-0,01	-291,05	-0,01	72,00	-24,74
742200 – CAISSE DES DEPOTS	5 000,00	0,20	5 500,00	0,23	-500,00	-9,09
742400 – CAISSE D'EPARGNE	4 250,00	0,17	3 250,00	0,14	1 000,00	30,77
742500 – MECENAT ENTREPRISES	62 200,00	2,45			62 200,00	
742600 – MECENAT PARTICULIERS	2 721,00	0,11	1 470,00	0,06	1 251,00	85,10
748100 – SUBV ATELIERS SCOLAIRES	32 300,00	1,27	29 800,00	1,26	2 500,00	8,39
748200 – SUBV AFFECTEE REGION	1 200,00	0,05			1 200,00	
	1 952 088,25	77,04	1 835 023,92	77,40	117 064,33	6,38
Produits d'exploitation	2 533 754,32	100,00	2 370 954,13	100,00	162 800,19	6,87
Achats de marchandises						
607100 – ACHATS MARCHANDISES	424,00	0,02	431,66	0,02	-7,66	-1,77
	424,00	0,02	431,66	0,02	-7,66	-1,77
Autres achats non stockés et charges externes						
604000 – ACHATS SPECTACLES	611 286,47	24,13	603 253,08	25,44	8 033,39	1,33
604010 – APPORT FINANCIER PRODUCT.	56 752,00	2,24	84 579,25	3,57	-27 827,25	-32,90
604100 – DEFRAIEMENTS ARTISTES	173 960,67	6,87	149 639,60	6,31	24 321,07	16,25
604200 – INTERVENANTS DIVERS	1 140,00	0,04	744,50	0,03	395,50	53,12
606100 – FOURNITURES D'ENERGIE	175,30	0,01	136,14	0,01	39,16	28,76
606200 – FOURNITURES DIVERSES	13 703,38	0,54	9 668,98	0,41	4 034,40	41,73
606210 – FOURN.COMMUNICATION	8 482,76	0,33	696,53	0,03	7 786,23	NS
606310 – PETIT MATERIEL	5 037,43	0,24	2 237,32	0,09	3 800,11	169,85
606400 – FOURNIT.ADMINISTRATIVES	191,22	0,24	5 248,05	0,22	943,17	17,97
606420 – FOURNITURES BILLETTERIES	072,60	0,12	3 143,55	0,13	-70,95	-2,26
606510 – DECORS ET ACCESSOIRES	2 224,99	0,09	1 831,52	0,08	393,47	21,48
606520 – COSTUMES, PERRUQUES	305,41	0,01			305,41	



Compte de résultat détaillé

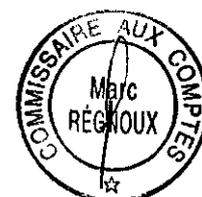
	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
606810 – VETEMENTS DE TRAVAIL	971,95	0,04	848,82	0,04	123,13	14,51
611100 – SOUS-TRAITANCE COMM.	444,86	0,02	1 699,39	0,07	-1 254,53	-73,82
611110 – SOUS-TRAITANCE PHOTOS	3 674,14	0,15	2 906,43	0,12	767,71	26,41
611200 – ENTRETIEN MENAGE	719,60	0,03			719,60	
613210 – LOCATION DE LOCAUX			700,00	0,03	-700,00	-100,00
613211 – LOYER LOCAUX FIXES	13 311,22	0,53	9 969,90	0,42	3 341,32	33,51
613500 – LOCATION MATERIEL	29 145,82	1,15	42 285,25	1,78	-13 139,43	-31,07
613502 – LOCATION VEHICULE	12 076,48	0,48	2 723,93	0,11	9 352,55	343,35
613520 – LOC.VEHICULES COMEDIE	1 033,26	0,04	3 706,16	0,16	-2 672,90	-72,12
614100 – CHARGES LOCATIVES/COPROP.	341,95	0,01	160,00	0,01	181,95	113,72
615200 – ENTRETIEN IMMOBILIER	2 356,41	0,09			2 356,41	
615510 – ENTRETIEN MAT. OUTILLAGE	7 634,00	0,30	582,00	0,02	7 052,00	NS
615520 – ENTRETIEN TRANSPORT	818,67	0,03	3 265,06	0,14	-2 446,39	-74,93
615600 – CONTRATS MAINTENANCE	21 148,23	0,83	16 013,95	0,68	5 134,28	32,06
615610 – MAINTENANCE COM.	8 289,89	0,33	14 087,75	0,59	-5 797,86	-41,16
615620 – ENTRETIEN COSTUMES	241,05	0,01	262,78	0,01	-21,73	-8,27
616000 – PRIMES D'ASSURANCE	5 677,46	0,22	5 013,78	0,21	663,68	13,24
616300 – PRIMES ASS. TRANSPORT	86,65		631,18	0,03	-544,53	-86,27
617000 – FRAIS ETUDES/RECHERCHES			4 750,00	0,20	-4 750,00	-100,00
618100 – DOCUMENTATION / PRESSE	5 717,64	0,23	5 526,75	0,23	190,89	3,45
621400 – PERSONNEL DETACHE OU PRET	977,41	0,04			977,41	
622620 – HONORAIRES ARTISTIQUES	16 648,64	0,66	12 438,07	0,52	4 210,57	33,85
622630 – HONORAIRES ADMINISTRATIFS	12 960,00	0,51	8 970,00	0,38	3 990,00	44,48
622640 – HONORAIRES COMMUNICATION	31 150,00	1,23	28 183,00	1,19	2 967,00	10,53
622700 – FRAIS ACTES/CONTENTIEUX			150,00	0,01	-150,00	-100,00
623100 – ANNONCES ET INSERTIONS	16 808,00	0,66	12 628,67	0,53	4 179,33	33,09
623110 – PUBLICITE/COMPOSITION	2 750,00	0,11	2 750,00	0,12		
623120 – SITE INTERNET	8 984,69	0,35	8 038,80	0,34	945,89	11,77
623400 – CADEAUX	3 657,84	0,14	2 270,23	0,10	1 387,61	61,12
623600 – IMPRESSIONS DOCUMENTS	28 965,00	1,14	21 542,68	0,91	7 422,32	34,45
623610 – IMPRESSIONS AFFICHES	5 389,00	0,21	4 984,00	0,21	405,00	8,13
623630 – IMPRESSIONS DEPLIANTS TR.	5 900,00	0,23	5 750,00	0,24	150,00	2,61
624100 – TRANSPORT SUR ACHATS	258,23	0,01	118,63	0,01	139,60	117,68
624800 – TRANSPORT DU MATERIEL	49 100,47	1,94	43 810,43	1,85	5 290,04	12,07
625100 – FRAIS DE VOYAGES DEPLAC.	13 988,06	0,55	8 783,99	0,37	5 204,07	59,24
625200 – TRANSPORT PERSONNEL ARTIS	87 985,03	3,47	66 395,82	2,80	21 589,21	32,52
625500 – FRAIS DEMENAGEMENTS	4 649,00	0,18			4 649,00	
625600 – MISSIONS	27 648,04	1,09	34 278,87	1,45	-6 630,83	-19,34
625710 – RECEPTIONS ACCUEILS PUB.	4 367,47	0,17	4 036,43	0,17	331,04	8,20
625720 – RECEPTIONS ACCUEILS COMED	9 679,56	0,38	9 282,84	0,39	396,72	4,27
625730 – RECEPTIONS PROFESSIONNEL.	5 233,38	0,21	4 640,24	0,20	593,14	12,78
626000 – FRAIS POSTAUX	3 736,56	0,15	3 002,86	0,13	733,70	24,43
626100 – ROUTAGE DOCUMENTS	7 091,50	0,28	3 544,65	0,15	3 546,85	100,06
626300 – FRAIS TELECOMMUNICATIONS	8 749,84	0,35	8 696,97	0,37	52,87	0,61
626400 – SERV.ENTREPRISE POSTE	1 400,00	0,06	1 350,00	0,06	50,00	3,70
627800 – SERVICES BANCAIRES	1 850,92	0,07	1 952,68	0,08	-101,76	-5,21
628100 – COTISATIONS DIVERSES	6 531,48	0,26	6 413,00	0,27	118,48	1,85
628200 – FRAIS DE FORMATION	2 718,55	0,11	4 684,42	0,20	-1 965,87	-41,97
628400 – FRAIS RECRUTEMENT PERSON.	290,00	0,01	1 110,00	0,05	-820,00	-73,87
628800 – COMMISSION CHQUE DEJEUNER	378,41	0,01	549,41	0,02	-171,00	-31,12
	1 366 868,59	53,95	1 286 668,34	54,27	80 200,25	6,23

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Impôts et taxes						
631200 – TAXE APPRENTISSAGE	4 723,47	0,19	4 170,37	0,18	553,10	13,26
631300 – FORMATION PROFESSIONNELLE	11 600,99	0,46	9 397,27	0,40	2 203,72	23,45
635110 – CVAE, CFE	270,00	0,01			270,00	
635120 – TAXES FONCIERES	1 114,64	0,04	2 381,78	0,10	-1 267,14	-53,20
635400 – DROITS ENREG.TIMBRES	299,18	0,01			299,18	
635800 – AUTRES DROITS ADM.IMPOTS	2 700,00	0,11	2 151,23	0,09	548,77	25,51
637800 – ORG.AUTRES IMPOTS TAXES	131,00	0,01	125,00	0,01	6,00	4,80
	20 839,28	0,82	18 225,65	0,77	2 613,63	14,34
Salaires et Traitements						
641110 – SALAIRES ADM.PERMANENTS	383 778,11	15,15	358 276,38	15,11	25 501,73	7,12
641111 – PRIMES & GRATIF.ADM.	14 164,58	0,56	10 166,00	0,43	3 998,58	39,33
641200 – CONGES PAYES	6 523,27	0,26	583,59	0,02	5 939,68	NS
641410 – DEFRAIEMENT ADM PERM	1 657,10	0,07	1 570,00	0,07	87,10	5,55
641800 – GRATIFICATIONS STAGIAIRES	2 383,80	0,09	1 735,73	0,07	648,07	37,34
641900 – INDEMNITES SECURITE SOC.	-1 395,42	-0,06			-1 395,42	
642110 – SALAIRES TECHN.PERMANENTS	115 745,33	4,57	114 881,36	4,85	863,97	0,75
642111 – PRIMES & GRATIF.TECHN.	4 333,33	0,17	4 600,00	0,19	-266,67	-5,80
642120 – SALAIRES TECHN.INTERM.	137 667,38	5,43	96 413,78	4,07	41 253,60	42,79
642410 – DEFRAIEMENT TECHN.PERM.	100,00		30,00		70,00	233,33
642420 – DEFRAIEMENT TECHN.INTERM.	551,60	0,02	60,00		491,60	819,33
643110 – SALAIRES ARTIST.PERM.	16 242,90	0,64	13 589,18	0,57	2 653,72	19,53
643120 – SALAIRES ARTIST.INTERM.	17 243,00	0,68	13 615,96	0,57	3 627,04	26,64
643420 – DEFRAIEMENT ARTIST.INTERM	2 281,20	0,09	2 086,20	0,09	195,00	9,35
	701 276,18	27,68	617 608,18	26,05	83 668,00	13,55
Charges sociales						
645100 – COTISATIONS URSSAF	217 516,39	8,58	193 124,14	8,15	24 392,25	12,63
645110 – AGESEA	699,94	0,03	94,60		605,34	639,89
645300 – COTISATIONS RETRAITE	59 474,89	2,35	54 263,91	2,29	5 210,98	9,60
645400 – COTISATIONS ASSEDIC PERM.			3 314,16	0,14	-3 314,16	-100,00
645410 – COTISATIONS ASSEDIC INTER	11 431,34	0,45	7 799,06	0,33	3 632,28	46,57
645500 – CONGES SPECTACLES	23 571,30	0,93	16 599,84	0,70	6 971,46	42,00
645810 – COTISATIONS FNAS	8 619,67	0,34	6 944,04	0,29	1 675,63	24,13
645811 – COTISATIONS FCAP	1 723,79	0,07	1 542,29	0,07	181,50	11,77
645820 – CHARGES SOC.S/CP	3 130,77	0,12	280,16	0,01	2 850,61	NS
645821 – CHARGES SOC.SAL A ETABLIR	-2 186,00	-0,09	1 168,00	0,05	-3 354,00	-287,16
647100 – CHEQUES CADEAUX	611,00	0,02	746,00	0,03	-135,00	-18,10
647200 – CHEQUES DEJEUNER	10 865,00	0,43	10 140,00	0,43	725,00	7,15
647400 – CHEQUES VACANCES	4 085,00	0,16	3 360,00	0,14	725,00	21,58
647500 – MEDECINE DU TRAVAIL	1 945,11	0,08	2 337,73	0,10	-392,62	-16,79
649100 – CICE	-22 002,00	-0,87			-22 002,00	
	319 486,20	12,61	301 713,93	12,73	17 772,27	5,89
Amortissements et provisions						
681110 – DOT.AMORT.IMMO.INCORPOR.	3 596,48	0,14	2 619,75	0,11	976,73	37,28
681120 – DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLE	20 962,66	0,83	23 460,08	0,99	-2 497,42	-10,65
681515 – DOT.PROVISION CHARGES	4 451,00	0,18	4 772,00	0,20	-321,00	-6,73
	29 010,14	1,14	30 851,83	1,30	-1 841,69	-5,97
Autres charges						
651600 – DROITS D'AUTEURS REPROD.	64 691,98	2,55	62 588,20	2,64	2 103,78	3,36
651610 – DECOMPTE DROITS D'AUTEURS	11 449,94	0,45	6 300,00	0,27	5 149,94	81,75
651620 – DROITS D'AUTEURS PHOTOS	9 540,00	0,38	9 321,50	0,39	218,50	2,34
	85 681,92	3,38	78 209,70	3,30	7 472,22	9,55

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Charges d'exploitation	2 523 586,31	99,60	2 333 709,29	98,43	189 877,02	8,14
RESULTAT D'EXPLOITATION	10 168,01	0,40	37 244,84	1,57	-27 076,83	-72,70
Produits financiers						
768000 – AUTRES PROD.FINANCIERS	9 899,93	0,39	9 344,30	0,39	555,63	5,95
	9 899,93	0,39	9 344,30	0,39	555,63	5,95
Résultat financier	9 899,93	0,39	9 344,30	0,39	555,63	5,95
RESULTAT COURANT	20 067,94	0,79	46 589,14	1,96	-26 521,20	-56,93
Produits exceptionnels						
771800 – AUTRES PROD.EXC./OP.GEST.	414,31	0,02	674,86	0,03	-260,55	-38,61
772000 – PROD. S/EXERCICES ANT.	1 132,60	0,04			1 132,60	
775200 – PROD.CESSIONS IMMO.CORP.	5 147,00	0,20			5 147,00	
	6 693,91	0,26	674,86	0,03	6 019,05	891,90
Charges exceptionnelles						
671800 – AUTRES CH.EXCEP./OP.GEST.	355,98	0,01	345,14	0,01	10,84	3,14
672000 – CHARGES/EXERC.ANTERIEURS	7 840,18	0,31	346,03	0,01	7 494,15	NS
675200 – VAL.CPTABLE IMMO.CORPOR.	6 452,77	0,25			6 452,77	
	14 648,93	0,58	691,17	0,03	13 957,76	NS
Résultat exceptionnel	-7 955,02	-0,31	-16,31		-7 938,71	NS
Impôts sur les bénéfices						
695100 – IMPOT SOCIETE			5 110,00	0,22	-5 110,00	-100,00
699500 – CREDIT IMPOT APPRENTISSAGE	-1 400,00	-0,06			-1 400,00	
	-1 400,00	-0,06	5 110,00	0,22	-6 510,00	-127,40
Report des ressources non utilisées						
789400 – REP.RESSOURCES NON UTIL.	11 500,00	0,45	9 000,00	0,38	2 500,00	27,78
	11 500,00	0,45	9 000,00	0,38	2 500,00	27,78
Engagements à réaliser						
689400 – ENGAGEMENTS A REALISER	10 200,00	0,40	11 500,00	0,49	-1 300,00	-11,30
	10 200,00	0,40	11 500,00	0,49	-1 300,00	-11,30
EXCEDENT OU DEFICIT	14 812,92	0,58	38 962,83	1,64	-24 149,91	-61,98



Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : COMEDIE CLERMONT-FERRAND

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2013, dont le total est de 786 904 euros

et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 14 813 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'association.

Règles générales

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

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

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

- * Matériel et outillage technique : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

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



Règles et méthodes comptables

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

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

Produits et charges exceptionnels

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

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2013 a été constaté pour un montant de 22 002 euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 6491 - charges de personnel - CICE.



Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

CONVENTION

Une convention, datée du 25 janvier 2005, entre la ville de Clermont-Ferrand et l'association Comédie de Clermont-Ferrand prévoit que la ville accorde à l'association une utilisation gratuite de ses salles de spectacles et affecte du personnel et des moyens. Cette convention annuelle prend effet au 1er janvier 2005 et est tacitement reconductible. Ces prestations ont été évaluées par la ville pour 623 192 € pour l'exercice 2013, ce montant intègre le coût de location de Polydôme pour un montant de 6 553 € et la mise à disposition de salles à la C3C pour un montant de 18 644 €.

RATTACHEMENT DES CHARGES ET DES PRODUITS

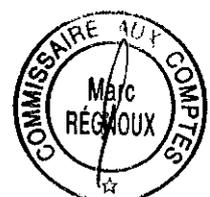
En matière de production (en tant que coproducteur), les charges et les apports de coproduction sont rattachés à l'exercice au cours duquel la production a lieu (répétitions, création...) et non à l'exercice au cours duquel les représentations ont lieu.

DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION

Au 31 décembre 2013, les salariés de l'association Comédie de Clermont-Ferrand ont acquis globalement 1 280 heures au titre du droit individuel à la formation.

MONTANT DES REMUNERATIONS ET AVANTAGES EN NATURE VERSES AUX CADRES DIRIGEANTS

L'association Comédie de Clermont-Ferrand ne compte que trois cadres dirigeants rémunérés. Leur rémunération brute s'élève à 176 837 € au titre de l'exercice 2013.



Notes sur le bilan

Notes sur le bilan

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	31 612	4 409		36 021
Immobilisations incorporelles	31 612	4 409		36 021
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	124 456	13 122		137 578
- Installations générales, agencements aménagements divers	6 550		6 550	
- Matériel de transport		25 209		25 209
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	104 932	48 928	30 613	123 247
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	235 937	87 259	37 163	286 034
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	1 890	17 420		19 310
Immobilisations financières	1 890	17 420		19 310
ACTIF IMMOBILISE	269 439	109 088	37 163	341 365



Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	28 127	3 596		31 723
Immobilisations incorporelles	28 127	3 596		31 723
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	102 459	7 631		110 089
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 551	1 271	4 822	
- Matériel de transport		373		373
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	88 808	11 689	25 888	74 608
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	194 818	20 963	30 710	185 071
ACTIF IMMOBILISE	222 945	24 559	30 710	216 794



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 144 993 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	19 310		19 310
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	18 557	18 557	
Autres	100 683	100 683	
Charges constatées d'avance	6 443	6 443	
Total	144 993	125 683	19 310
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
RABAIS/AVOIRS A RECEVOIR	2 243
ORGANISMES PROD. A RECEV.	666
PRODUITS DIVERS A RECEVOI	150
INTERETS COURUS A RECEVOI	2 023
Total	5 081



Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	47 871	4 451			52 322
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques & charges					
Total	47 871	4 451			52 322
<i>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</i>					
Exploitation		4 451			
Financières					
Exceptionnelles					



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 313 861 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine	1 811	1 811		
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	126 585	126 585		
Dettes fiscales et sociales	159 449	159 449		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	21 016	21 016		
Produits constatés d'avance	5 000	5 000		
Total	313 861	313 861		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés				

Charges à payer

	Montant
FOURN.FACT.NON PARVENUES	24 851
PROV. CONGES PAYES	57 701
ORGANISMES SOC. A PAYER	27 696
Total	110 248



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES AVANC.	6 443		
Total	6 443		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONST.D AVANCE	5 000		
Total	5 000		



Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Subventions d'exploitation

Suivi des fonds dédiés

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours de l'exercice B	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restants à engager en fin d'exercice A - B + C
DRAC	11 500	11 500	11 500	10 200	10 200
Total	11 500	11 500	11 500	10 200	10 200

