

COMPTES ANNUELS

2013

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

ASS ZONE 51

11 rue St Léonard
67600 SELESTAT

APE : 9001Z-
Siret : 42132316300020

Sommaire

1. Comptes annuels

Attestation d'Expert Comptable	1
BILAN	3
<i>Bilan actif</i>	4
<i>Bilan passif</i>	5
COMPTE DE RESULTAT	6
<i>Compte de résultat</i>	7
<i>Contributions volontaires</i>	8
<i>Valorisation contribution en nature Ville de Sélestat 2013</i>	9
<i>Valorisation bénévolat 2013</i>	10
ANNEXES	11
<i>Règles et méthodes comptables</i>	12
<i>Notes sur le bilan</i>	14
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	22
<i>Autres informations</i>	24

2. Détail des comptes

Bilan détaillé	27
Compte de résultat détaillé	30

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 25/04/2005, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association ZONE 51 relatifs à l'exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 20 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en Euro
Total bilan	299 052
Total des ressources	526 194
Résultat net comptable (Excédent)	68 306

Nos diligences ont été réalisées conformément à 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.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à STRASBOURG
Le 20/03/2014

Anne MARCHAL
Expert-Comptable

COMPTES ANNUELS

2013

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

BILAN

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2013	Net au 31/12/2012
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	4 311	2 213	2 098	3 535
Immobilisations corporelles	81 505	54 142	27 363	38 068
Immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	85 816	56 355	29 461	41 603
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				4 250
Créances				
Usagers et comptes rattachés	54 457		54 457	11 991
Autres	64 582		64 582	24 954
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)	120 546		120 546	82 987
Caisse	4 048		4 048	1 025
TOTAL ACTIF CIRCULANT	243 633		243 633	125 207
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	25 958		25 958	28 635
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION	25 958		25 958	28 635
TOTAL GENERAL	355 407	56 355	299 052	195 445

ENGAGEMENTS RECUS
Legs nets à réaliser : acceptés par les organes statutairements compétents autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre :

Bilan passif

	au 31/12/2013	au 31/12/2012
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Résultat de l'exercice	68 306	-47 634
Report à nouveau	86 331	133 965
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	154 637	86 331
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement	4 194	5 828
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	158 832	92 159
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 544	467
FONDS DEDIES		
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	78 013	79 711
Autres	35 921	23 107
TOTAL DETTES	113 934	102 818
Produits constatés d'avance	24 742	
TOTAL GENERAL	299 052	195 445

ENGAGEMENTS DONNES

(1) Dont à plus d'un an	
Dont à moins d'un an	138 676
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	
(3) Dont emprunts participatifs	

COMPTES ANNUELS

2013

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat

	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	160 361	16,86	210 279	19,37	-49 918	-23,74
Production vendue	365 819	38,46	469 486	43,24	-103 667	-22,08
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	425 091	44,69	405 565	37,35	19 526	4,81
Reprises et Transferts de charge	477	0,05	500	0,05	-23	-4,67
Cotisations			15		-15	-100,00
Autres produits	32		377	0,03	-345	-91,60
Produits d'exploitation	951 779	100,05	1 086 221	100,05	-134 442	-12,38
Achats de marchandises	53 307	5,60	72 367	6,67	-19 060	-26,34
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes	607 272	63,84	846 889	78,00	-239 617	-28,29
Impôts et taxes	4 268	0,45	4 613	0,42	-344	-7,47
Salaires et Traitements	135 500	14,24	117 254	10,80	18 246	15,56
Charges sociales	41 729	4,39	30 706	2,83	11 023	35,90
Amortissements et provisions	14 469	1,52	13 716	1,26	753	5,49
Autres charges	33 186	3,49	50 800	4,68	-17 614	-34,67
Charges d'exploitation	889 731	93,53	1 136 345	104,66	-246 613	-21,70
RESULTAT D'EXPLOITATION	62 047	6,52	-50 124	-4,62	112 171	-223,79
Opérations faites en commun			118	0,01	-118	-100,00
Produits financiers	1 796	0,19	1 319	0,12	477	36,20
Charges financières	1				1	
Résultat financier	1 795	0,19	1 319	0,12	476	36,09
RESULTAT COURANT	63 842	6,71	-48 687	-4,48	112 529	-231,13
Produits exceptionnels	5 859	0,62	1 713	0,16	4 146	241,99
Charges exceptionnelles	1 395	0,15	660	0,06	735	111,44
Résultat exceptionnel	4 464	0,47	1 054	0,10	3 411	323,72
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	68 306	7,18	-47 634	-4,39	115 940	-243,40

Contributions volontaires

Contributions volontaires

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois
Ressources		
Bénévolat	137 491	325 881
Prestations en nature	128 611	140 711
Dons en nature		
Total	266 102	466 592
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	128 611	140 711
Prestations		
Personnel bénévole	137 491	325 881
Total	266 102	466 592

Valorisation contribution en nature Ville de Sélestat 2013

VILLE DE SELESTAT
Service des Finances

Fait le 12 mars 2014

AIDES ACCORDEES PAR LA VILLE DE SELESTAT EN 2013

Zone 51				
Année	subventions		Prestations en nature	Détails
	Fonctionnement	Exceptionnelles		
2013	210 200,00 € ▲		124 477,61 € ▲	<u>Détail des versements sur subventions de fonctionnement :</u>
				⌚ Subvention communale 2013 : 210 200,00 €
	Total soutien annuel :			
	334 677,61 €			<u>Détail des prestations en nature</u>
				<u>Aide accordée</u>
				<u>Valeur réelle</u>
			⌚ Locaux salle Ste Barbe (conférence de presse) : 204,50 € 204,50 €	
			⌚ Locaux Tanzmatten (Diverses manifestations) : 53 426,96 € 53 426,96 €	
			⌚ Mise à disposition de chalets : 1 312,31 € 1 312,31 €	
			⌚ Mise à disposition de locaux rue Saint Léonard : 34 221,00 € 34 221,00 €	
			⌚ Charges locatives (2012) : 1 662,48 € 1 662,48 €	
			⌚ Occupation du domaine public : 1 176,00 € 1 176,00 €	
			⌚ Soutien technique pour diverses manifestations : 32 474,36 € 32 474,36 €	

Valorisation bénévolat 2013

Bénévolat autres manifestations		Nbre personnes	Nbre heures	Sal Brut	taux charge	Mtt
999	1742,4	11	12	9,43	1,40	1742,4
Epidemic	15840	100	12	9,43	1,40	15840
Casualties	1900,8	12	12	9,43	1,40	1900,8
Corso Fleuri	3960	25	12	9,43	1,40	3960
Dark Tranquility	1900,8	12	12	9,43	1,40	1900,8
Death	1900,8	12	12	9,43	1,40	1900,8
Exodus	1900,8	12	12	9,43	1,40	1900,8
Fête de la musique	3960	25	12	9,43	1,40	3960
IAM	3168	20	12	9,43	1,40	3168
Kvelertak	1900,8	12	12	9,43	1,40	1900,8
Lilly Wood	3168	20	12	9,43	1,40	3168
Moorings	1900,8	12	12	9,43	1,40	1900,8
Rock Your Brain Fest	31680	200	12	9,43	1,40	31680
Les Rockeurs ont du cœur	3168	20	12	9,43	1,40	3168
Savant	3168	20	12	9,43	1,40	3168
Square en ZIC	3960	25	12	9,43	1,40	3960
Superbowl	3168	20	12	9,43	1,40	3168
Don Rimini	1584	10	12	9,43	1,40	1584
Le Bal des petits hommes verts	47520	300	12	9,43	1,40	47520
TOTAL	137 491		868			137 491

TOTAL BENEVOLAT	137 491
------------------------	----------------

Prestations en nature		
Nom	Désignation	Total
RECYBIO	mecenat de compétence	500
SMICTOM	prêt de matériel	3 633
TOTAL		4 133

COMPTES ANNUELS

2013

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

ANNEXES

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ZONE 51

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2013, dont le total est de 299 052 Euro

et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 68 306 Euro. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 20/03/2014 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

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

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

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

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

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants ont été comptabilisés intégralement sous la forme d'une provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,17 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

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 2 637 Euro. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 311			4 311
Immobilisations incorporelles	4 311			4 311
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 131	1 006		10 138
- Installations générales, agencements aménagements divers	20 652			20 652
- Matériel de transport	14 868			14 868
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	28 111	599		28 710
- Emballages récupérables et divers	10 303		3 165	7 138
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	83 065	1 605	3 165	81 505
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	87 376	1 605	3 165	85 816

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		1 605		1 605
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		1 605		1 605
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		3 165		3 165
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		3 165		3 165

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	776	1 437		2 213
Immobilisations incorporelles	776	1 437		2 213
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 642	1 152		6 795
- Installations générales, agencements aménagements divers	11 823	2 352		14 175
- Matériel de transport	5 047	2 974		8 020
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	17 366	2 779		20 144
- Emballages récupérables et divers	5 119	3 029	3 141	5 008
Immobilisations corporelles	44 996	12 286	3 141	54 142
ACTIF IMMOBILISE	45 773	13 723	3 141	56 355

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 144 997 Euro 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			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	54 457	54 457	
Autres	64 582	64 582	
Charges constatées d'avance	25 958	25 958	
Total	144 997	144 997	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Usagers, produits non facturés	1 774
Compte Paypal	500
Total	2 274

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Fonds syndicaux				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées				
Autres fonds				
Total fonds sans droit reprise				
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à Nouveau	133 965		47 634	86 331
Résultat de l'exercice	-47 634	115 940		68 306
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement	5 828		1 634	4 194
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	92 159	115 940	49 268	158 832

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	467	1 077			1 544
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	467	1 077			1 544
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		1 077			
Financières					
Exceptionnelles					

Dettes

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 138 676 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	78 013	78 013		
Dettes fiscales et sociales	35 921	35 921		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	24 742	24 742		
Total	138 676	138 676		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	14 517
Dettes provis. pr congés à payer	5 791
Charges sociales s/congés à payer	1 737
Total	22 045

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance concerts 2014	25 958		
Total	25 958		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance			
Ademe 2014	6 000		
Heinecken 2014	10 200		
Heinecken 2015	4 250		
Soludoc 2014	4 292		
Total	24 742		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Subventions d'exploitation

Etat		
741000 - Subventions nationales	18 600	
	18 600	
Régions		
742000 - Subventions régionales	20 000	
742010 - Subventions Régionales AREA	19 500	
	39 500	
Départements		
743000 - Subventions départementales	64 460	
	64 460	
Communes et groupements de communes		
744000 - Subventions communales	210 200	
744100 - Subventions Communauté de communes	7 500	
744300 - Subvention Ville de Strasbourg	5 710	
	223 410	
Subventions de fonctionnement - Taxe d'apprentissage		
747000 - Subventions d'entreprise	30 000	
747100 - Mécénat	6 700	
	36 700	
Autres subventions de fonctionnement		
745000 - Subventions d'organismes sociaux	140	
746100 - Subvention SACEM	2 000	
746200 - Subvention CNV	8 118	
746300 - Subvention Cnasea	5 304	
746400 - Subvention Adème	9 000	
746410 - Subvention ADMD	10 860	
746420 - SUBVENTION PARC BALLON DES VOSGES	2 000	
746430 - SUBVENTION AGENCE EAU	5 000	
	42 422	
TOTAL	425 091	

Charges et Produits exceptionnels

Notes sur le compte de résultat

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 039	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	24	
Amortissements des immobilisations	331	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		4 161
Produits des cessions d'éléments d'actif		64
Subventions d'investissement virées au résultat		1 634
TOTAL	1 395	5 859

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 8 personnes.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres	1		1	1
Employés	3	4	7	7
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
Total	4	4	8	8

Droit Individuel à la Formation

La loi du 4 mai 2004 ouvre, sous certaines conditions, pour les salariés des entreprises françaises un droit à formation d'une durée de 20 heures minimum par an cumulable sur une période de 6 ans. Les dépenses engagées dans le cadre de ce droit individuel à la formation (D.I.F) sont considérées comme des charges de la période et ne donnent pas lieu à comptabilisation d'une provision sauf situation exceptionnelle.

Le nombre d'heures de formation correspondant au cumul des droits acquis par les salariés à la date de clôture s'élève à 280 heures dont 280 heures n'ont pas fait l'objet d'une demande des salariés.

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux dirigeants

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué.

En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 1 544 Euro

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 1 544 Euro

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution de leur fonds de roulement.

COMPTES ANNUELS

2013

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Détail des comptes

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	4 310,74		4 310,74	4 310,74
280510 - Amortissements logiciels		2 213,09	-2 213,09	-776,18
	4 310,74	2 213,09	2 097,65	3 534,56
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage				
215100 - Installations complexes spécialis.	1 502,88		1 502,88	1 502,88
215400 - Matériel	6 438,66		6 438,66	5 432,40
215700 - Agenct.aménagt.mat. & outil. indust	2 196,00		2 196,00	2 196,00
281510 - Amortissement matériel		1 502,88	-1 502,88	-1 502,88
281540 - Amortissements matériel		4 732,89	-4 732,89	-3 800,22
281570 - Amortissements matériel et aménagement		558,76	-558,76	-339,16
	10 137,54	6 794,53	3 343,01	3 489,02
Autres immobilisations corporelles				
218100 - Instal.gales, agenct, aménagt.div.	20 651,99		20 651,99	20 651,99
218200 - Matériel de transport	14 867,50		14 867,50	14 867,50
218300 - Matériel de bureau	700,00		700,00	700,00
218310 - Matériel informatique	10 259,14		10 259,14	9 660,14
218320 - Matériel technique	14 670,19		14 670,19	14 670,19
218400 - Mobilier	3 080,98		3 080,98	3 080,98
218600 - Emballages récupérables	7 138,04		7 138,04	10 302,71
281810 - Amortis. instal. gales, agenct. div		14 175,33	-14 175,33	-11 822,94
281820 - Amortis. matériel de transport		8 020,19	-8 020,19	-5 046,69
281830 - Amortis. matr.bureau et informat.		700,00	-700,00	-700,00
281831 - Amortissements mat. informatiques		8 718,17	-8 718,17	-7 723,16
281832 - Amortissements mat. technique		9 357,30	-9 357,30	-7 933,79
281840 - Amortis. mobilier		1 368,67	-1 368,67	-1 008,59
281860 - Amortis. emballages récupérables		5 007,94	-5 007,94	-5 118,98
	71 367,84	47 347,60	24 020,24	34 579,36
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	85 816,12	56 355,22	29 460,90	41 602,94
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes				
409100 - Fournisseurs - acomptes s/commande				4 250,00
				4 250,00
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411000 - Usagers	52 683,10		52 683,10	11 991,44
418100 - Usagers, produits non facturés	1 774,00		1 774,00	
	54 457,10		54 457,10	11 991,44
Autres créances				
401000 - Fournisseurs	22,47		22,47	27,51
409600 - Fournisseurs - emballages à rendre	1 427,73		1 427,73	6 389,00
441000 - Subventions à recevoir	43 869,82		43 869,82	5 000,00
444000 - Etat - impôts sur les bénéfices	6 574,00		6 574,00	4 922,00
445620 - TVA déductible s/immobilisations				578,20
445660 - TVA déductible s/aut.biens et sces	2 286,14		2 286,14	2 379,49
445670 - Crédit de TVA à reporter	5 814,00		5 814,00	4 369,00
445710 - TVA collectée 19.6 %	2 625,78		2 625,78	
445860 - TVA sur factures non parvenues	1 461,88		1 461,88	682,08
468710 - FRANCE BOISSONS - REGULS				606,70

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
468711 - Compte Paypal	500,00		500,00	
	64 581,82		64 581,82	24 953,98
Divers				
Disponibilités				
512300 - Credit Mutuel Z51	1 248,45		1 248,45	8 280,29
512310 - Cm Livret Z51	1 940,23		1 940,23	17 578,08
512320 - Compte dépôt sur livret 49403	40,09		40,09	7 972,25
512510 - Caisse épargne C/c	31 131,59		31 131,59	4 678,35
512520 - Caisse d'épargne Livret A	68 891,29		68 891,29	14 159,59
512530 - Caisse d'épargne CSL Associatis	17 294,46		17 294,46	30 318,06
530000 - Caisse	4 048,28		4 048,28	1 024,81
	124 594,39		124 594,39	84 011,43
Charges constatées d'avance				
486000 - Charges constatées d'avance	25 957,81		25 957,81	28 634,85
	25 957,81		25 957,81	28 634,85
ACTIF CIRCULANT	269 591,12		269 591,12	153 841,70
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	355 407,24	56 355,22	299 052,02	195 444,64

Bilan détaillé

	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
PASSIF		
Report à nouveau		
110000 - Report à nouveau (solde créditeur)	86 331,20	133 965,08
	86 331,20	133 965,08
RESULTAT DE L'EXERCICE	68 306,10	-47 633,88
Subventions d'investissement		
131200 - Subventions des collectivités	2 461,63	3 622,52
131210 - Subv. invest. Departement Caméléon	11 957,00	11 957,00
139120 - Amortissement subventions investiss	-2 456,96	-3 175,43
139121 - Amortiss Subv. depart. Caméléon	-7 767,24	-6 575,84
	4 194,43	5 828,25
FONDS PROPRES	158 831,73	92 159,45
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour charges		
153000 - Provisions pour pensions	1 544,00	467,00
	1 544,00	467,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 544,00	467,00
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	63 495,34	35 949,13
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	14 517,30	43 762,08
	78 012,64	79 711,21
Dettes fiscales et sociales		
421000 - Personnel - rémunérations dues	270,78	10,00
428200 - Dettes provis. pr congés à payer	5 791,00	4 925,00
431000 - Sécurité sociale	19 306,00	9 973,00
437300 - Caisse de retraite et de prévoyance	4 676,00	3 204,00
437400 - ASSEDIC	12,00	26,00
437500 - Congés spectacles	15,00	
437600 - Fnas	507,00	335,89
437810 - Taxe apprentissage	576,23	380,47
437820 - Afdas	2 477,07	2 052,19
437830 - Cmb	120,58	47,84
438200 - Charges sociales s/congés à payer	1 737,00	1 379,00
438700 - Charges sociales - produits à recev		118,95
445200 - TVA due intracommunautaire	205,46	
445710 - TVA collectée 19.6 %		159,34
445720 - Tva collectée 5.5 %		495,30
445721 - Tva collectée 7 %	139,59	
445730 - Tva collectée 2.1%	51,14	
445870 - TVA sur factures à établir	36,49	
	35 921,34	23 106,98
Produits constatés d'avance		
487000 - Produits constatés d'avance	24 742,31	
	24 742,31	
DETTES	138 676,29	102 818,19
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	299 052,02	195 444,64

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						
707000 - Ventes de marchandises			53,51		-53,51	-100,00
707100 - Ventes buvettes et restauration	135 960,71	14,29	97 626,51	8,99	38 334,20	39,27
707120 - Ventes buvettes restauration 5.5%	21 612,03	2,27	102 519,77	9,44	-80 907,74	-78,92
707200 - Ventes T shirt, Cd , ...	2 787,79	0,29	10 079,10	0,93	-7 291,31	-72,34
	160 360,53	16,86	210 278,89	19,37	-49 918,36	-23,74
Production vendue						
706000 - Prestations de services	41 064,22	4,32	300,00	0,03	40 764,22	NS
706010 - Prestations de services 5.5 %			4 259,00	0,39	-4 259,00	-100,00
706100 - Prest.music. et artis.19.6			11 500,00	1,06	-11 500,00	-100,00
706150 - Cession de groupes 5.5 %			26 818,00	2,47	-26 818,00	-100,00
706200 - Locations boxes de répétitions exo	7 871,00	0,83	5 726,01	0,53	2 144,99	37,46
706210 - Formations	2 770,00	0,29	6 090,00	0,56	-3 320,00	-54,52
706320 - Autres billetteries (salles) 2.10 %	138 438,63	14,55	2 888,82	0,27	135 549,81	NS
706350 - Billeterie Festival 2.1%	147 944,85	15,55	327 019,92	30,12	-179 075,07	-54,76
706351 - Frais Gestion Billetterie	8 928,89	0,94	12 926,95	1,19	-3 998,06	-30,93
706360 - Compens. Billet.(carte Vitaculture)	2 590,11	0,27			2 590,11	
706400 - Prestations 19.6%	6 664,21	0,70	34 231,12	3,15	-27 566,91	-80,53
706450 - Refacturation frais 19.6 %	2 602,44	0,27	4 942,04	0,46	-2 339,60	-47,34
706460 - Refacturation frais 7%%	177,57	0,02	8 270,06	0,76	-8 092,49	-97,85
706461 - Refacturation de frais 5.5 %	1 000,00	0,11			1 000,00	
706470 - Refacturation CRMA	560,00	0,06	905,32	0,08	-345,32	-38,14
706480 - Refacturation frais (exo)	3,50		1 267,30	0,12	-1 263,80	-99,72
706490 - Refacturation frais à 7 %	102,81	0,01			102,81	
706500 - Vestiaires 19.6%	1 122,96	0,12			1 122,96	
706610 - Vente d'emplacements	3 432,50	0,36	20 862,10	1,92	-17 429,60	-83,55
706620 - Locations Gobelets 19.6 %	195,00	0,02	589,46	0,05	-394,46	-66,92
706900 - Prestations CEE			749,50	0,07	-749,50	-100,00
708300 - Locations diverses Exo			140,00	0,01	-140,00	-100,00
708800 - Autres produits activités annexes	350,00	0,04			350,00	
	365 818,69	38,46	469 485,60	43,24	-103 666,91	-22,08
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
741000 - Subventions nationales	18 600,00	1,96	15 000,00	1,38	3 600,00	24,00
742000 - Subventions régionales	20 000,00	2,10	32 000,00	2,95	-12 000,00	-37,50
742010 - Subventions Régionales AREA	19 500,00	2,05	6 000,00	0,55	13 500,00	225,00
743000 - Subventions départementales	64 459,82	6,78	55 000,00	5,07	9 459,82	17,20
744000 - Subventions communales	210 200,00	22,10	175 693,50	16,18	34 506,50	19,64
744100 - Subventions Communauté de commu	7 500,00	0,79			7 500,00	
744200 - Subv. Com. Com. Service Jeunesse			7 500,00	0,69	-7 500,00	-100,00
744300 - Subvention Ville de Strasbourg	5 710,00	0,60			5 710,00	
745000 - Subventions d'organismes sociaux	140,00	0,01			140,00	
746100 - Subvention SACEM	2 000,00	0,21	12 000,00	1,11	-10 000,00	-83,33
746200 - Subvention CNV	8 117,53	0,85	20 000,00	1,84	-11 882,47	-59,41
746300 - Subvention Cnasea	5 304,08	0,56	11 107,43	1,02	-5 803,35	-52,25
746400 - Subvention Adème	9 000,00	0,95	29 166,65	2,69	-20 166,65	-69,14
746410 - Subvention ADMD	10 860,00	1,14	8 750,00	0,81	2 110,00	24,11
746420 - SUBVENTION PARC BALLON DES V	2 000,00	0,21			2 000,00	
746430 - SUBVENTION AGENCE EAU	5 000,00	0,53			5 000,00	
747000 - Subventions d'entreprise	29 999,66	3,15	30 597,06	2,82	-597,40	-1,95
747100 - Mécénat	6 700,00	0,70	2 750,00	0,25	3 950,00	143,64

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. (%)
	425 091,09	44,69	405 564,64	37,35	19 526,45	4,81
Reprises et Transferts de charge						
791000 - Transfert de charges d'exploitation	476,64	0,05	500,00	0,05	-23,36	-4,67
	476,64	0,05	500,00	0,05	-23,36	-4,67
Cotisations						
756000 - Cotisations des adhérents			15,00		-15,00	-100,00
			15,00		-15,00	-100,00
Autres produits						
754500 - Dons manuels	15,00		359,73	0,03	-344,73	-95,83
758000 - Produits divers gestion courante	16,63		17,01		-0,38	-2,23
	31,63		376,74	0,03	-345,11	-91,60
Produits d'exploitation	951 778,58	100,05	1 086 220,87	100,05	-134 442,29	-12,38
Achats de marchandises						
607100 - Achats buvettes et restauration	52 067,06	5,47	65 602,19	6,04	-13 535,13	-20,63
607200 - Achats matériel T Shirt , CD, ...	1 240,05	0,13	6 765,18	0,62	-5 525,13	-81,67
	53 307,11	5,60	72 367,37	6,67	-19 060,26	-26,34
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes						
604000 - Achats de groupes	294 595,18	30,97	401 137,00	36,95	-106 541,82	-26,56
604100 - Achats prestations	17 702,32	1,86	13 951,65	1,29	3 750,67	26,88
606100 - Achats fournitures non stockable			904,63	0,08	-904,63	-100,00
606110 - Fournitures électricité	3 656,00	0,38	4 699,32	0,43	-1 043,32	-22,20
606140 - Fournitures carburant	687,33	0,07	645,52	0,06	41,81	6,48
606141 - Fournitures carburant V. Tourisme	653,80	0,07	875,74	0,08	-221,94	-25,34
606150 - Fournitures combustibles	65,42	0,01			65,42	
606300 - Achats de petit équipement	7 800,18	0,82	12 291,54	1,13	-4 491,36	-36,54
606400 - Achats fournitures administratives	2 867,19	0,30	4 870,51	0,45	-2 003,32	-41,13
606500 - Acaht fournitures hygiène			26,28		-26,28	-100,00
606600 - Achats Ameublement			1 409,02	0,13	-1 409,02	-100,00
611000 - Sous-traitance générale			2 130,00	0,20	-2 130,00	-100,00
611100 - Sécurité	29 048,10	3,05	44 938,41	4,14	-15 890,31	-35,36
611200 - Secours	2 759,00	0,29	4 931,00	0,45	-2 172,00	-44,05
611400 - Sanitaires			8 640,00	0,80	-8 640,00	-100,00
613200 - Locations immobilières	10 774,14	1,13	9 854,36	0,91	919,78	9,33
613500 - Locations mobilières	17 706,17	1,86	39 750,88	3,66	-22 044,71	-55,46
613510 - Locations Matériel Sono +Scène	83 458,90	8,77	126 927,41	11,69	-43 468,51	-34,25
613512 - Location TPE	1 216,00	0,13			1 216,00	
613520 - Location matériel de transport	2 183,94	0,23	5 861,64	0,54	-3 677,70	-62,74
613540 - Location photocopieur Canon IR3170	2 740,00	0,29	2 700,00	0,25	40,00	1,48
613550 - Location photocopieur xerox	210,00	0,02			210,00	
615200 - Entretien immobilier	2 594,06	0,27	699,85	0,06	1 894,21	270,66
615500 - Entretien sur biens mobiliers	239,13	0,03			239,13	
615600 - Maintenance	5 901,46	0,62	1 309,40	0,12	4 592,06	350,70
616000 - Primes d'assurance	4 120,01	0,43	10 299,81	0,95	-6 179,80	-60,00
616100 - Assurances multirisques	2 424,44	0,25	8 653,67	0,80	-6 229,23	-71,98
616300 - Assurances Matériel Transport	885,29	0,09	888,38	0,08	-3,09	-0,35
616700 - Assurance matériels	4 236,27	0,45			4 236,27	
618100 - Documentation générale	136,95	0,01	870,97	0,08	-734,02	-84,28
618400 - Frais divers	11,00				11,00	
618500 - Frais de colloques, de séminaires			2 579,85	0,24	-2 579,85	-100,00

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. (%)
621100 - Personnel intérimaire	878,60	0,09			878,60	
622600 - Honoraires	5 616,00	0,59	6 122,00	0,56	-506,00	-8,27
622610 - Honoraires vérification électriques	210,00	0,02	200,00	0,02	10,00	5,00
622620 - Frais installation scènes	36 428,36	3,83	27 580,00	2,54	8 848,36	32,08
622800 - Rémun. & Honoraires divers			7 075,00	0,65	-7 075,00	-100,00
623100 - Annonces et insertions	13 924,43	1,46	16 124,96	1,49	-2 200,53	-13,65
623600 - Frais d'impression	7 146,54	0,75	11 104,19	1,02	-3 957,65	-35,64
623620 - Matériel Promotionel	1 405,53	0,15			1 405,53	
623660 - Site internet	1 413,25	0,15	2 255,61	0,21	-842,36	-37,35
623680 - Autres communications	1 931,84	0,20	10 141,80	0,93	-8 209,96	-80,95
624100 - Transports sur achats	630,21	0,07	1 290,32	0,12	-660,11	-51,16
624400 - Transports administratifs	27,87				27,87	
625100 - Frais de déplacements	2 168,78	0,23	6 568,94	0,61	-4 400,16	-66,98
625300 - Frais d'hébergements	10 812,78	1,14	17 260,08	1,59	-6 447,30	-37,35
625600 - Missions et réceptions	3 099,79	0,33	4 378,89	0,40	-1 279,10	-29,21
625700 - Réceptions	20 104,33	2,11	20 957,13	1,93	-852,80	-4,07
626000 - Frais postaux	970,60	0,10	1 985,94	0,18	-1 015,34	-51,13
626100 - Frais de téléphones	612,91	0,06	1 073,83	0,10	-460,92	-42,92
626200 - Internet	300,00	0,03	300,00	0,03		
627000 - Frais bancaires	597,72	0,06	622,98	0,06	-25,26	-4,05
627800 - Frais ANCV	10,90				10,90	
628100 - Cotisations	309,00	0,03			309,00	
	607 271,72	63,84	846 888,51	78,00	-239 616,79	-28,29
Impôts et taxes						
631200 - Taxe d'apprentissage	576,23	0,06	380,50	0,04	195,73	51,44
633300 - Formation continue (organisme)	2 064,22	0,22	1 715,88	0,16	348,34	20,30
635400 - Vignettes automobiles			34,33		-34,33	-100,00
635800 - Tva non deductible	1 627,70	0,17	2 481,93	0,23	-854,23	-34,42
	4 268,15	0,45	4 612,64	0,42	-344,49	-7,47
Salaires et Traitements						
641100 - Salaires appointements commissions	130 631,05	13,73	116 167,81	10,70	14 463,24	12,45
641200 - Congés payés	866,00	0,09	-657,00	-0,06	1 523,00	-231,81
641300 - Remboursement transport salariés	1 928,90	0,20	1 743,60	0,16	185,30	10,63
641400 - Indemnités et avantages divers	2 074,45	0,22			2 074,45	
	135 500,40	14,24	117 254,41	10,80	18 245,99	15,56
Charges sociales						
645100 - Cotisations à l'URSSAF	24 598,59	2,59	14 807,06	1,36	9 791,53	66,13
645300 - Cotisations aux caisses de retraite	10 643,29	1,12	9 025,65	0,83	1 617,64	17,92
645400 - Cotisations aux ASSEDIC	5 717,20	0,60	4 759,86	0,44	957,34	20,11
645500 - Congés septacles	502,37	0,05	204,29	0,02	298,08	145,91
645600 - Fnas	1 632,90	0,17	1 410,32	0,13	222,58	15,78
645750 - Charges sociales s/ CP	358,00	0,04	-142,00	-0,01	500,00	-352,11
647500 - Médecine du travail et pharmacie	731,98	0,08	596,00	0,05	135,98	22,82
648000 - Autres charges de personnel	181,77	0,02	44,72		137,05	306,46
649000 - CICE	-2 637,00	-0,28			-2 637,00	
	41 729,10	4,39	30 705,90	2,83	11 023,20	35,90
Amortissements et provisions						
681110 - Dot. amort. s/immobil. incorporel.	1 436,91	0,15	633,67	0,06	803,24	126,76
681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	11 954,94	1,26	12 895,35	1,19	-940,41	-7,29
681500 - Dot. prov. risques & ch. exploit.	1 077,00	0,11	187,00	0,02	890,00	475,94
	14 468,85	1,52	13 716,02	1,26	752,83	5,49

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. (%)
Autres charges						
651200 - Redevances SACEM	22 949,59	2,41	39 239,65	3,61	-16 290,06	-41,51
651300 - Redevances CNV	10 214,95	1,07	11 536,25	1,06	-1 321,30	-11,45
651600 - Droits d'auteurs			2,50		-2,50	-100,00
658000 - Charges diverses gestion courante	21,45		21,42		0,03	0,14
	33 185,99	3,49	50 799,82	4,68	-17 613,83	-34,67
Charges d'exploitation	889 731,32	93,53	1 136 344,67	104,66	-246 613,35	-21,70
RESULTAT D'EXPLOITATION	62 047,26	6,52	-50 123,80	-4,62	112 171,06	-223,79
Opérations faites en commun						
755000 - Remboursement de frais			117,69	0,01	-117,69	-100,00
			117,69	0,01	-117,69	-100,00
Produits financiers						
768000 - Autres produits financiers	1 796,04	0,19	1 318,65	0,12	477,39	36,20
	1 796,04	0,19	1 318,65	0,12	477,39	36,20
Charges financières						
661600 - Intérêts bancaires	1,46				1,46	
	1,46				1,46	
Résultat financier	1 794,58	0,19	1 318,65	0,12	475,93	36,09
RESULTAT COURANT	63 841,84	6,71	-48 687,46	-4,48	112 529,30	-231,13
Produits exceptionnels						
771800 - Autres produits except. de gestion	4 160,86	0,44			4 160,86	
775000 - Produits cessions éléments d'actif	64,38	0,01	305,20	0,03	-240,82	-78,91
777120 - Quote part subv. Invest. reprises	442,42	0,05	493,78	0,05	-51,36	-10,40
777121 - Quote part subv invest. départ.	1 191,40	0,13	914,27	0,08	277,13	30,31
	5 859,06	0,62	1 713,25	0,16	4 145,81	241,99
Charges exceptionnelles						
671800 - Autres charges except. de gestion	1 039,35	0,11			1 039,35	
672000 - Charges sur exercices antérieurs			593,56	0,05	-593,56	-100,00
675000 - Valeurs compt. éléments actif cédés	24,17		66,11	0,01	-41,94	-63,44
687120 - Dot. amort. exce s/immob corporel.	331,28	0,03			331,28	
	1 394,80	0,15	659,67	0,06	735,13	111,44
Résultat exceptionnel	4 464,26	0,47	1 053,58	0,10	3 410,68	323,72
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	68 306,10	7,18	-47 633,88	-4,39	115 939,98	-243,40



Audit - Expertise comptable - Gestion - Formation

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

de l'exercice clos le

31 décembre 2013

de l'association

ZONE 51

Centre de Ressources des Musiques Actuelles

11, rue Saint Léonard

67600 SELESTAT

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes

8A, rue des petits prés 67300 Schiltigheim • Tél. : +33(0)3 90 20 05 80 • Fax : +33(0)3 90 20 05 89 • auditoria@orange.fr • N° formation 426 703 862 67
SARL au capital de 1000 € Siret : 495 241 853 000 11 TVA intracommunautaire : FR 454 952 418 53 APE : 6920Z RCS Strasbourg TI B 495 241 853

www.gestion-strategies.fr

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration et qui a pris effet à partir des comptes clos le 31 décembre 2010, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2013, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association « ZONE 51 », tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations 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.

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, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- Nous avons été amenés à examiner la réalité et le rattachement à l'exercice des financements qui vous ont été accordés.

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.

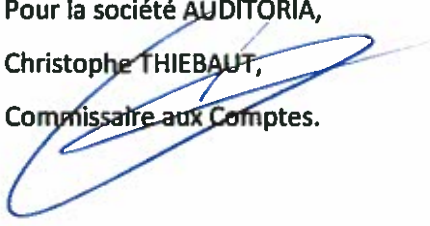
III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 par le rapport financier du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Schiltigheim, le 9 avril 2014

Pour la société AUDITORIA,
Christophe THIEBAUT,
Commissaire aux Comptes.



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2013	Net au 31/12/2012
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	4 311	2 213	2 098	3 535
Immobilisations corporelles	81 505	54 142	27 363	38 068
Immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	85 816	56 355	29 461	41 603
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				4 250
Créances				
Usagers et comptes rattachés	54 457		54 457	11 991
Autres	64 582		64 582	24 954
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)	120 546		120 546	82 987
Caisse	4 048		4 048	1 025
TOTAL ACTIF CIRCULANT	243 633		243 633	125 207
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	25 958		25 958	28 635
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION	25 958		25 958	28 635
TOTAL GENERAL	355 407	56 355	299 052	195 445

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser :

acceptés par les organes statutairements compétents

autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre :

Bilan passif

	au 31/12/2013	au 31/12/2012
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Résultat de l'exercice	68 306	-47 634
Report à nouveau	86 331	133 965
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	154 637	86 331
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement	4 194	5 828
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	158 832	92 159
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 544	467
FONDS DEDIES		
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	78 013	79 711
Autres	35 921	23 107
TOTAL DETTES	113 934	102 818
Produits constatés d'avance	24 742	
TOTAL GENERAL	299 052	195 445

ENGAGEMENTS DONNES

(1) Dont à plus d'un an	
Dont à moins d'un an	138 676
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	
(3) Dont emprunts participatifs	



Compte de résultat

	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	160 361	16,86	210 279	19,37	-49 918	-23,74
Production vendue	365 819	38,46	469 486	43,24	-103 667	-22,08
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	425 091	44,69	405 565	37,35	19 526	4,81
Reprises et Transferts de charge	477	0,05	500	0,05	-23	-4,67
Cotisations			15		-15	-100,00
Autres produits	32		377	0,03	-345	-91,60
Produits d'exploitation	951 779	100,05	1 086 221	100,05	-134 442	-12,38
Achats de marchandises	53 307	5,60	72 367	6,67	-19 060	-26,34
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes	607 272	63,84	846 889	78,00	-239 617	-28,29
Impôts et taxes	4 268	0,45	4 613	0,42	-344	-7,47
Salaires et Traitements	135 500	14,24	117 254	10,80	18 246	15,56
Charges sociales	41 729	4,39	30 706	2,83	11 023	35,90
Amortissements et provisions	14 469	1,52	13 716	1,26	753	5,49
Autres charges	33 186	3,49	50 800	4,68	-17 614	-34,67
Charges d'exploitation	889 731	93,53	1 136 345	104,66	-246 613	-21,70
RESULTAT D'EXPLOITATION	62 047	6,52	-50 124	-4,62	112 171	-223,79
Opérations faites en commun			118	0,01	-118	-100,00
Produits financiers	1 796	0,19	1 319	0,12	477	36,20
Charges financières	1				1	
Résultat financier	1 795	0,19	1 319	0,12	476	36,09
RESULTAT COURANT	63 842	6,71	-48 687	-4,48	112 529	-231,13
Produits exceptionnels	5 859	0,62	1 713	0,16	4 146	241,99
Charges exceptionnelles	1 395	0,15	660	0,06	735	111,44
Résultat exceptionnel	4 464	0,47	1 054	0,10	3 411	323,72
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	68 306	7,18	-47 634	-4,39	115 940	-243,40

Expertise comptable

Auditoria
 Commissariat aux comptes

Contributions volontaires

Contributions volontaires

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois
Ressources		
Bénévolat	137 491	325 881
Prestations en nature	128 611	140 711
Dons en nature		
Total	266 102	466 592
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	128 611	140 711
Prestations		
Personnel bénévole	137 491	325 881
Total	266 102	466 592



Valorisation contribution en nature Ville de Sélestat 2013

VILLE DE SELESTAT
Service des Finances

Fait le 12 mars 2014

AIDES ACCORDEES PAR LA VILLE DE SELESTAT EN 2013

Zone 51																												
Année	subventions		Prestations en nature	Détails																								
	Fonctionnement	Exceptionnelles																										
2013	210 200,00 € ▲		124 477,61 € ▲	<u>Détail des versements sur subventions de fonctionnement :</u> - Subvention communale 2013 : 210 200,00 €																								
	Total soutien annuel : 334 677,61 €			<u>Détail des prestations en nature :</u> <table><thead><tr><th></th><th>Aide accordée</th><th>Valeur réelle</th></tr></thead><tbody><tr><td>- Locaux salle Ste Barbe (conférence de presse) :</td><td>204,50 €</td><td>204,50 €</td></tr><tr><td>- Locaux Tancmatten (Diverses manifestations) :</td><td>53 426,96 €</td><td>53 426,96 €</td></tr><tr><td>- Mise à disposition de chalets :</td><td>1 312,31 €</td><td>1 312,31 €</td></tr><tr><td>- Mise à disposition de locaux rue Saint Léonard :</td><td>34 221,00 €</td><td>34 221,00 €</td></tr><tr><td>- Charges locatives (2012) :</td><td>1 662,46 €</td><td>1 662,46 €</td></tr><tr><td>- Occupation du domaine public :</td><td>1 176,00 €</td><td>1 176,00 €</td></tr><tr><td>- Soutien technique pour diverses manifestations :</td><td>32 474,38 €</td><td>32 474,38 €</td></tr></tbody></table>		Aide accordée	Valeur réelle	- Locaux salle Ste Barbe (conférence de presse) :	204,50 €	204,50 €	- Locaux Tancmatten (Diverses manifestations) :	53 426,96 €	53 426,96 €	- Mise à disposition de chalets :	1 312,31 €	1 312,31 €	- Mise à disposition de locaux rue Saint Léonard :	34 221,00 €	34 221,00 €	- Charges locatives (2012) :	1 662,46 €	1 662,46 €	- Occupation du domaine public :	1 176,00 €	1 176,00 €	- Soutien technique pour diverses manifestations :	32 474,38 €	32 474,38 €
	Aide accordée	Valeur réelle																										
- Locaux salle Ste Barbe (conférence de presse) :	204,50 €	204,50 €																										
- Locaux Tancmatten (Diverses manifestations) :	53 426,96 €	53 426,96 €																										
- Mise à disposition de chalets :	1 312,31 €	1 312,31 €																										
- Mise à disposition de locaux rue Saint Léonard :	34 221,00 €	34 221,00 €																										
- Charges locatives (2012) :	1 662,46 €	1 662,46 €																										
- Occupation du domaine public :	1 176,00 €	1 176,00 €																										
- Soutien technique pour diverses manifestations :	32 474,38 €	32 474,38 €																										

Expertise comptable

Auditoria
 Commissariat aux comptes

Valorisation bénévolat 2013

Bénévolat autres manifestations		Nbre personnes	Nbre heures	Sal Brut	taux charge	Mtt
999	1742,4	11	12	9,43	1,40	1742,4
Epidemic	15840	100	12	9,43	1,40	15840
Casualties	1900,8	12	12	9,43	1,40	1900,8
Corso Fleuri	3960	25	12	9,43	1,40	3960
Dark Tranquillity	1900,8	12	12	9,43	1,40	1900,8
Death	1900,8	12	12	9,43	1,40	1900,8
Exodus	1900,8	12	12	9,43	1,40	1900,8
Fête de la musique	3960	25	12	9,43	1,40	3960
IAM	3168	20	12	9,43	1,40	3168
Kvelertak	1900,8	12	12	9,43	1,40	1900,8
Lilly Wood	3168	20	12	9,43	1,40	3168
Moorings	1900,8	12	12	9,43	1,40	1900,8
Rock Your Brain Fest	31680	200	12	9,43	1,40	31680
Les Rockeurs ont du cœur	3168	20	12	9,43	1,40	3168
Savant	3168	20	12	9,43	1,40	3168
Square en ZIC	3960	25	12	9,43	1,40	3960
Superbowl	3168	20	12	9,43	1,40	3168
Don Rimini	1584	10	12	9,43	1,40	1584
Le Bal des petits hommes verts	47520	300	12	9,43	1,40	47520
TOTAL	137 491		868			137 491

TOTAL BENEVOLAT	137 491
------------------------	----------------

Prestations en nature		
Nom	Désignation	Total
RECYBIO	mecenat de compétence	500
SMICTOM	prêt de matériel	3 633
TOTAL		4 133



Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ZONE 51

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2013, dont le total est de 299 052 Euro

et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 68 306 Euro. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 20/03/2014 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

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

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

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

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

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants ont été comptabilisés intégralement sous la forme d'une provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,17 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

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 2 637 Euro. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés d0 au titre de cet exercice.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 311			4 311
Immobilisations incorporelles	4 311			4 311
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 131	1 006		10 138
- Installations générales, agencements aménagements divers	20 652			20 652
- Matériel de transport	14 868			14 868
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	28 111	599		28 710
- Emballages récupérables et divers	10 303		3 165	7 138
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	83 065	1 605	3 165	81 505
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	87 376	1 605	3 165	85 816

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		1 605		1 605
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		1 605		1 605
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		3 165		3 165
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		3 165		3 165

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	776	1 437		2 213
Immobilisations incorporelles	776	1 437		2 213
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 642	1 152		6 795
- Installations générales, agencements aménagements divers	11 823	2 352		14 175
- Matériel de transport	5 047	2 974		8 020
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	17 366	2 779		20 144
- Emballages récupérables et divers	5 119	3 029	3 141	5 008
Immobilisations corporelles	44 996	12 286	3 141	54 142
ACTIF IMMOBILISE	45 773	13 723	3 141	56 355

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 144 997 Euro 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			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	54 457	54 457	
Autres	64 582	64 582	
Charges constatées d'avance	25 958	25 958	
Total	144 997	144 997	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Usagers, produits non facturés	1 774
Compte Paypal	500
Total	2 274

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Fonds syndicaux				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées				
Autres fonds				
Total fonds sans droit reprise				
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à Nouveau	133 965		47 634	86 331
Résultat de l'exercice	-47 634	115 940		68 306
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement	5 828		1 634	4 194
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	92 159	115 940	49 268	158 832

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	467	1 077			1 544
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	467	1 077			1 544
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		1 077			
Financières					
Exceptionnelles					

Dettes

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 138 676 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	78 013	78 013		
Dettes fiscales et sociales	35 921	35 921		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	24 742	24 742		
Total	138 676	138 676		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	14 517
Dettes provis. pr congés à payer	5 791
Charges sociales s/congés à payer	1 737
Total	22 045

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance concerts 2014	25 958		
Total	25 958		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance			
Ademe 2014	6 000		
Heineken 2014	10 200		
Heineken 2015	4 250		
Soludoc 2014	4 292		
Total	24 742		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Subventions d'exploitation

Etat	
741000 - Subventions nationales	18 600
	18 600
Régions	
742000 - Subventions régionales	20 000
742010 - Subventions Régionales AREA	19 500
	39 500
Départements	
743000 - Subventions départementales	64 460
	64 460
Communes et groupements de communes	
744000 - Subventions communales	210 200
744100 - Subventions Communauté de communes	7 500
744300 - Subvention Ville de Strasbourg	5 710
	223 410
Subventions de fonctionnement - Taxe d'apprentissage	
747000 - Subventions d'entreprise	30 000
747100 - Mécénat	6 700
	36 700
Autres subventions de fonctionnement	
745000 - Subventions d'organismes sociaux	140
746100 - Subvention SACEM	2 000
746200 - Subvention CNV	8 118
746300 - Subvention Cnasea	5 304
746400 - Subvention Adème	9 000
746410 - Subvention ADMD	10 860
746420 - SUBVENTION PARC BALLON DES VOSGES	2 000
746430 - SUBVENTION AGENCE EAU	5 000
	42 422
TOTAL	425 091

Charges et Produits exceptionnels



Notes sur le compte de résultat

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 039	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	24	
Amortissements des immobilisations	331	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		4 161
Produits des cessions d'éléments d'actif		64
Subventions d'investissement virées au résultat		1 634
TOTAL	1 395	5 859

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 8 personnes.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres	1		1	1
Employés	3	4	7	7
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
Total	4	4	8	8

Droit Individuel à la Formation

La loi du 4 mai 2004 ouvre, sous certaines conditions, pour les salariés des entreprises françaises un droit à formation d'une durée de 20 heures minimum par an cumulable sur une période de 6 ans. Les dépenses engagées dans le cadre de ce droit individuel à la formation (D.I.F) sont considérées comme des charges de la période et ne donnent pas lieu à comptabilisation d'une provision sauf situation exceptionnelle.

Le nombre d'heures de formation correspondant au cumul des droits acquis par les salariés à la date de clôture s'élève à 280 heures dont 280 heures n'ont pas fait l'objet d'une demande des salariés.

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux dirigeants

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué.

En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.



Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 1 544 Euro

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 1 544 Euro

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution de leur fonds de roulement.

