

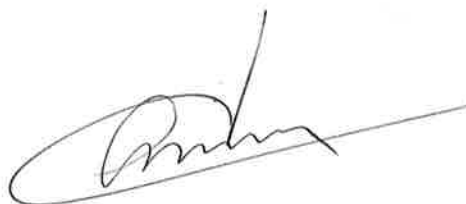
Cabinet Mosselmans & Associés

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes

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

**EXERCICE CLOS LE
31 DECEMBRE 2013**

PJP - POLEJEUNEPUBLIC
N° siret : 521 916 056 00018 – APE 9001Z
60, boulevard de l'égalité
83200 LE REVEST LES EAUX



PJP - POLEJEUNEPUBLIC
N° siret : 521 916 056 00018 – APE 9001Z
60, boulevard de l'égalité
83200 LE REVEST LES EAUX

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013**

Aux Sociétaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée lors de votre Conseil d'Administration, nous avons l'honneur de vous présenter notre rapport sur le contrôle des comptes annuels relatifs à l'exercice couvrant la période du **1^{er} janvier 2013 au 31 décembre 2013**, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association « PJP- POLEJEUNEPUBLIC », 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 du 11 avril 2014.

Ils se caractérisent par les données suivantes :

□ le total du Bilan s'élève à	206.061 Euros
□ le total du compte de résultat est de	1.124.273 Euros
□ le résultat net comptable est bénéficiaire de	2.605 Euros

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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

Fait à Marseille, le 11 avril 2014

SAS CABINET MOSSELMANS & ASSOCIES



Jean-Marc MOSSELMANS
Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2013			31/12/2012
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	1 231	359	872	
	Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	109 495		109 495	99 278	
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 800		1 800	1 800	
TOTAL (I)	112 526	359	112 167	101 078	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	22 482		22 482	19 913
	Autres créances	25 501		25 501	44 854
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	45 081		45 081	41 621	
Charges constatées d'avance	830		830	2 496	
TOTAL (II)	93 894		93 894	108 884	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF		206 420	359	206 061	209 961
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				1 800	1 800
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2013

31/12/2012

		31/12/2013	31/12/2012
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	7 226	6 706
	Résultat de l'exercice	2 605	519
	Total des fonds propres	9 831	7 226
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	9 831	7 226
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés	33 000	51 000
	Total des fonds dédiés	33 000	51 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	158	
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	73 552	48 984
	Dettes fiscales et sociales	60 782	57 327
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	608	6 027	
Produits constatés d'avance	28 130	39 398	
	Total des dettes	163 230	151 736
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	206 061	209 961
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	2 605,04	519,26
	(1) Dont à moins d'un an	163 230	151 736
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	158	
ENGAGEMENTS DONNES			

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2013	12	01/01/2012	12	Variations	%
	31/12/2013	mois	31/12/2012	mois		
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	112 167	54,43	101 078	48,14	11 090	10,97
Autres immobilisations corporelles	872	0,42			872	
Matériel informatique	1 231	0,60			1 231	
amort matériel informatique	(359)	-0,17			(359)	
Autres titres immobilisés	109 495	53,14	99 278	47,28	10 218	10,29
Titres immobilisés (droit prop)	109 495	53,14	99 278	47,28	10 218	10,29
Autres immobilisations financières	1 800	0,87	1 800	0,86		
Depots et cautionnements verse	1 800	0,87	1 800	0,86		
TOTAL III - Actif Circulant NET	93 894	45,57	108 884	51,86	(14 990)	-13,77
Créances usagers et comptes rattachés	22 482	10,91	19 913	9,48	2 568	12,90
COLLECTIF CLIENTS	17 413	8,45	13 352	6,36	4 060	30,41
billetterie 2010 à recevoir	5 069	2,46	6 561	3,12	(1 492)	-22,74
Autres créances	25 501	12,38	44 854	21,36	(19 353)	-43,15
Autres organismes sociaux			4 500	2,14	(4 500)	-100,00
Anancy a payer	230	0,11			230	
Subvention ONDA			750	0,36	(750)	-100,00
subvention CG 83 a recevoir			25 000	11,91	(25 000)	-100,00
Etat impôt sur les bénéfices	3 831	1,86			3 831	
Tva deductible BS	195	0,09	781	0,37	(586)	-75,07
Tva déductible 19.6 %	27	0,01			27	
Crédit de tva à reporter	8 925	4,33	7 222	3,44	1 703	23,58
Tva collectée 5,5 %			254	0,12	(254)	-100,00
Tva collectée 7%	1				1	
Remboursement de tva demandé	10 000	4,85	5 000	2,38	5 000	100,00
Tva à regulariser	2 292	1,11	1 347	0,64	945	70,12
Disponibilités	45 081	21,88	41 621	19,82	3 461	8,31
Banque	37 995	18,44	25 443	12,12	12 552	49,33
Banque compte epargne	1 779	0,86	8 071	3,84	(6 292)	-77,96
Caisse	5 307	2,58	8 106	3,86	(2 799)	-34,53
Charges constatées d'avance	830	0,40	2 496	1,19	(1 666)	-66,74
Charges constatées d'avance	830	0,40	2 496	1,19	(1 666)	-66,74
TOTAL DU BILAN ACTIF	206 061	100,00	209 961	100,00	(3 900)	-1,86

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2013 31/12/2013	12 mois	01/01/2012 31/12/2012	12 mois	Variations	%
Total des fonds associatifs	9 831	<i>4,77</i>	7 226	<i>3,44</i>	2 605	<i>36,05</i>
Total des fonds propres	9 831	<i>4,77</i>	7 226	<i>3,44</i>	2 605	<i>36,05</i>
Report à nouveau	7 226	<i>3,51</i>	6 706	<i>3,19</i>	519	<i>7,74</i>
Report à nouveau	7 226	<i>3,51</i>	6 706	<i>3,19</i>	519	<i>7,74</i>
Résultat	2 605	<i>1,26</i>	519	<i>0,25</i>	2 086	<i>401,68</i>
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions						
Total des Fonds dédiés	33 000	<i>16,01</i>	51 000	<i>24,29</i>	(18 000)	<i>-35,29</i>
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	33 000	<i>16,01</i>	51 000	<i>24,29</i>	(18 000)	<i>-35,29</i>
fonds dedies sur sbv	33 000	<i>16,01</i>	51 000	<i>24,29</i>	(18 000)	<i>-35,29</i>
TOTAL IV - Total des dettes	163 230	<i>79,21</i>	151 736	<i>72,27</i>	11 495	<i>7,58</i>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	158	<i>0,08</i>			158	
Interets courus a payer	158	<i>0,08</i>			158	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	73 552	<i>35,69</i>	48 984	<i>23,33</i>	24 568	<i>50,16</i>
COLLECTIF FOURNISSEURS	50 405	<i>24,46</i>	35 304	<i>16,81</i>	15 101	<i>42,77</i>
Fournisseurs fact non parv	23 147	<i>11,23</i>	13 680	<i>6,52</i>	9 467	<i>69,20</i>
Dettes fiscales et sociales	60 782	<i>29,50</i>	57 327	<i>27,30</i>	3 455	<i>6,03</i>
Salaires Artistes	200	<i>0,10</i>			200	
Dettes provisio. pour congés p	9 876	<i>4,79</i>	8 819	<i>4,20</i>	1 057	<i>11,99</i>
Sécurité sociale	25 435	<i>12,34</i>	24 454	<i>11,65</i>	981	<i>4,01</i>
Audiens	8 260	<i>4,01</i>	7 826	<i>3,73</i>	434	<i>5,55</i>
Conges spectacle a payer	90	<i>0,04</i>	536	<i>0,26</i>	(446)	<i>-83,21</i>
Annecy a payer			75	<i>0,04</i>	(75)	<i>-100,00</i>
AFDAS	2 675	<i>1,30</i>	2 927	<i>1,39</i>	(252)	<i>-8,60</i>
Mutuelle MCD	1 342	<i>0,65</i>	1 279	<i>0,61</i>	63	<i>4,96</i>
FNAS	720	<i>0,35</i>	676	<i>0,32</i>	44	<i>6,51</i>
CMB	41	<i>0,02</i>	63	<i>0,03</i>	(22)	<i>-35,56</i>
Taxe apprentissage	1 315	<i>0,64</i>	1 318	<i>0,63</i>	(3)	<i>-0,21</i>
FCAP	144	<i>0,07</i>	135	<i>0,06</i>	9	<i>6,54</i>
Charges sociales sur congés pa	4 553	<i>2,21</i>	4 066	<i>1,94</i>	487	<i>11,98</i>
Etat impôt sur les bénéfices			277	<i>0,13</i>	(277)	<i>-100,00</i>
Tva collectée 2.1%	64	<i>0,03</i>	1		63	<i>N/S</i>
Tva collectée 5,5 %	693	<i>0,34</i>			693	
Tva collectée 7%			165	<i>0,08</i>	(165)	<i>-100,00</i>
Taxe sur les salaires	5 374	<i>2,61</i>	4 710	<i>2,24</i>	664	<i>14,10</i>
Autres dettes	608	<i>0,30</i>	6 027	<i>2,87</i>	(5 419)	<i>-89,91</i>
billetterie 2011 non editees	608	<i>0,30</i>	6 027	<i>2,87</i>	(5 419)	<i>-89,91</i>
Produits constatés d'avance	28 130	<i>13,65</i>	39 398	<i>18,76</i>	(11 268)	<i>-28,60</i>
Produits constates d'avance	28 130	<i>13,65</i>	39 398	<i>18,76</i>	(11 268)	<i>-28,60</i>
Total du passif	206 061	<i>100,00</i>	209 961	<i>100,00</i>	(3 900)	<i>-1,86</i>

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		31/12/2013	31/12/2012
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	245 967	235 755
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	811 842	572 214
	Dons		
	Cotisations	9 210	13 080
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	61	322
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		64
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	1 067 079	821 436
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	761 339	560 498
	Impôts, taxes et versements assimilés	12 250	11 334
	Rémunération du personnel	195 088	197 950
	Charges sociales	84 190	87 510
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	359	
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	35 272	51 884
	Total des charges d'exploitation	1 088 498	909 176
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(21 419)	(87 740)
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	1 330	1 571
Charges financières	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	1 330	1 571
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(20 088)	(86 169)
	Produits exceptionnels	4 863	3 557
	Charges exceptionnelles	161	92
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 812	(45)
	Impôts sur les sociétés	9	277
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	51 000	134 500
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	33 000	51 000
	TOTAL DES PRODUITS	1 124 273	961 064
	TOTAL DES CHARGES	1 121 668	960 545
	EXCEDENT ou DEFICIT	2 605	519
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2013 31/12/2013	12 mois	01/01/2012 31/12/2012	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	1 067 079	<i>100,00</i>	821 436	<i>100,00</i>	245 644	<i>29,90</i>
Prestations de services	245 967	<i>23,05</i>	235 755	<i>28,70</i>	10 211	<i>4,33</i>
70610000 Billetterie à 2.1%	108 275	<i>10,15</i>	155 930	<i>18,98</i>	(47 654)	<i>-30,56</i>
70620000 Bill, copro, ventes spect 5.5%	65 139	<i>6,10</i>	510	<i>0,06</i>	64 629	<i>N/S</i>
70630000 Prestation services 19,6%	1 672	<i>0,16</i>	1 012	<i>0,12</i>	660	<i>65,17</i>
70640000 Prestation exonérée	3 000	<i>0,28</i>	6 000	<i>0,73</i>	(3 000)	<i>-50,00</i>
70650000 Prestations de services 5.5%	67 683	<i>6,34</i>			67 683	
70660000 Billetterie 7%			22 616	<i>2,75</i>	(22 616)	<i>-100,00</i>
70670000 prestation services à 7%	196	<i>0,02</i>	49 687	<i>6,05</i>	(49 491)	<i>-99,61</i>
Subventions d'exploitation	811 842	<i>76,08</i>	572 214	<i>69,66</i>	239 628	<i>41,88</i>
74110000 Drac PACA	87 000	<i>8,15</i>	88 400	<i>10,76</i>	(1 400)	<i>-1,58</i>
74200000 Subvention Commune	123 000	<i>11,53</i>	61 000	<i>7,43</i>	62 000	<i>101,64</i>
74300000 Subvention Conseil Général	81 000	<i>7,59</i>	115 000	<i>14,00</i>	(34 000)	<i>-29,57</i>
74400000 Conseil Régional PACA	12 000	<i>1,12</i>	27 000	<i>3,29</i>	(15 000)	<i>-55,56</i>
74600000 Subvention Onda	9 162	<i>0,86</i>	2 040	<i>0,25</i>	7 122	<i>349,12</i>
74800000 Subvention TPM	480 000	<i>44,98</i>	265 000	<i>32,26</i>	215 000	<i>81,13</i>
74900000 Subvention emploi exo	19 680	<i>1,84</i>	13 774	<i>1,68</i>	5 906	<i>42,87</i>
Cotisations	9 210	<i>0,86</i>	13 080	<i>1,59</i>	(3 870)	<i>-29,59</i>
75600100 Carte PJP	9 210	<i>0,86</i>	13 080	<i>1,59</i>	(3 870)	<i>-29,59</i>
Autres produits de gestion courante	61	<i>0,01</i>	322	<i>0,04</i>	(261)	<i>-81,02</i>
75800000 Produits divers de gestion cou	61	<i>0,01</i>	322	<i>0,04</i>	(261)	<i>-81,02</i>
Reprises sur provisions et amortissements, transferts d			64	<i>0,01</i>	(64)	<i>-100,00</i>
79100000 Transferts de charges d'expl.			64	<i>0,01</i>	(64)	<i>-100,00</i>
Total des charges de fonctionnement	1 088 498	<i>102,01</i>	909 176	<i>110,68</i>	179 323	<i>19,72</i>
Autres achats et charges externes	761 339	<i>71,35</i>	560 498	<i>68,23</i>	200 840	<i>35,83</i>
60400000 Achats etudes et prestat. serv	11 182	<i>1,05</i>	5 550	<i>0,68</i>	5 632	<i>101,47</i>
60410000 Achat spectacle	372 112	<i>34,87</i>	307 681	<i>37,46</i>	64 431	<i>20,94</i>
60420000 Atelier de pratique artistique	14 676	<i>1,38</i>	9 947	<i>1,21</i>	4 729	<i>47,55</i>
60430000 Reversement de billetterie	55 499	<i>5,20</i>	33 614	<i>4,09</i>	21 885	<i>65,11</i>
60500000 Achats materiel equipem. trava			97	<i>0,01</i>	(97)	<i>-100,00</i>
60620000 Fioul Gaz Electricité	3 429	<i>0,32</i>	1 144	<i>0,14</i>	2 285	<i>199,80</i>
60640000 Fournitures administratives			397	<i>0,05</i>	(397)	<i>-100,00</i>
60680000 Autres matieres et fournitures	10 686	<i>1,00</i>	6 302	<i>0,77</i>	4 384	<i>69,57</i>
61300000 Locations	22 200	<i>2,08</i>	22 000	<i>2,68</i>	200	<i>0,91</i>
61350000 Locations techniques	24 171	<i>2,27</i>	6 384	<i>0,78</i>	17 787	<i>278,61</i>
61360000 Location véhicules	8 835	<i>0,83</i>	9 169	<i>1,12</i>	(334)	<i>-3,64</i>
61380000 Locatiob materiel administrati	298	<i>0,03</i>	319	<i>0,04</i>	(21)	<i>-6,62</i>
61500000 Entretien et réparations	360	<i>0,03</i>	933	<i>0,11</i>	(573)	<i>-61,38</i>
61600000 Primes d'assurance	3 862	<i>0,36</i>	2 503	<i>0,30</i>	1 358	<i>54,27</i>
62200000 Remunerat. d'interm. et honora	5 020	<i>0,47</i>	4 400	<i>0,54</i>	620	<i>14,09</i>
62300000 Realisation mat. publicitaire	35 080	<i>3,29</i>	6 370	<i>0,78</i>	28 710	<i>450,71</i>
62310000 Diffusion mat. publicitaire	13 068	<i>1,22</i>	8 421	<i>1,03</i>	4 647	<i>55,19</i>
62320000 Annonces insertions publicitai	5 562	<i>0,52</i>	4 183	<i>0,51</i>	1 379	<i>32,96</i>
62380000 Divers (pourboires, dons coura			20		(20)	<i>-100,00</i>
62390000 Abonnements cotisations	2 758	<i>0,26</i>	2 673	<i>0,33</i>	84	<i>3,15</i>
62410000 Transports compagnies	66 723	<i>6,25</i>	52 338	<i>6,37</i>	14 385	<i>27,48</i>
62420000 Defraieiment compagnie	34 454	<i>3,23</i>	22 141	<i>2,70</i>	12 313	<i>55,61</i>
62430000 Hebergement compagnie	21 527	<i>2,02</i>	12 991	<i>1,58</i>	8 536	<i>65,70</i>
62510000 Voyages et déplacements	16 761	<i>1,57</i>	15 843	<i>1,93</i>	918	<i>5,80</i>
62570000 Receptions	27 803	<i>2,61</i>	19 039	<i>2,32</i>	8 764	<i>46,03</i>
62600000 Frais postaux et de télécomm.	422	<i>0,04</i>	414	<i>0,05</i>	7	<i>1,81</i>
62610000 Téléphone	3 363	<i>0,32</i>	4 258	<i>0,52</i>	(894)	<i>-21,01</i>
62700000 Services bancaires et assim.	1 489	<i>0,14</i>	1 366	<i>0,17</i>	123	<i>8,99</i>

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2013 31/12/2013	12 mois	01/01/2012 31/12/2012	12 mois	Variations	%
Impôts, taxes, versements assimilés	12 250	<i>1,15</i>	11 334	<i>1,38</i>	917	<i>8,09</i>
63100000 Impots taxes & vers. sur remun	2 478	<i>0,23</i>	2 379	<i>0,29</i>	99	<i>4,16</i>
63110000 Taxe sur les salaires	5 373	<i>0,50</i>	4 710	<i>0,57</i>	663	<i>14,08</i>
63120000 Taxe d'apprentissage	1 315	<i>0,12</i>	1 318	<i>0,16</i>	(3)	<i>-0,21</i>
63300000 Impots taxes & vers. sur remun	409	<i>0,04</i>			409	
63330000 Afdas	2 675	<i>0,25</i>	2 927	<i>0,36</i>	(252)	<i>-8,60</i>
Rémunération du personnel	195 088	<i>18,28</i>	197 950	<i>24,10</i>	(2 861)	<i>-1,45</i>
64110000 Salaires appoint. commis. de b	177 545	<i>16,64</i>	180 246	<i>21,94</i>	(2 701)	<i>-1,50</i>
64120000 Conges payés	2 561	<i>0,24</i>	2 331	<i>0,28</i>	230	<i>9,87</i>
64130000 Primes et gratifications	14 895	<i>1,40</i>	15 259	<i>1,86</i>	(364)	<i>-2,38</i>
64140000 Salaires, appointements	87	<i>0,01</i>	114	<i>0,01</i>	(27)	<i>-23,67</i>
Charges sociales	84 190	<i>7,89</i>	87 510	<i>10,65</i>	(3 321)	<i>-3,79</i>
64500000 mutuelle MCD	5 369	<i>0,50</i>	4 973	<i>0,61</i>	396	<i>7,96</i>
64510000 Cotisations urssaf	43 581	<i>-4,08</i>	42 870	<i>5,22</i>	710	<i>1,66</i>
64520000 Provision pour congés payés	487	<i>0,05</i>	1 017	<i>0,12</i>	(530)	<i>-52,11</i>
64530000 Cotisations aux caisses retr.	18 501	<i>1,73</i>	17 908	<i>2,18</i>	593	<i>3,31</i>
64541000 Cotis chômage permanent	7 802	<i>0,73</i>	7 486	<i>0,91</i>	316	<i>4,23</i>
64542000 Cotis. annecy	937	<i>0,09</i>	1 440	<i>0,18</i>	(503)	<i>-34,91</i>
64550000 Cotis congés spectacles	1 960	<i>0,18</i>	3 016	<i>0,37</i>	(1 056)	<i>-35,01</i>
64700000 Autres charges sociales	768	<i>0,07</i>	554	<i>0,07</i>	214	<i>38,58</i>
64710000 Prestations directes	5 680	<i>0,53</i>	5 269	<i>0,64</i>	411	<i>7,80</i>
64720000 FNAS	2 420	<i>0,23</i>	2 428	<i>0,30</i>	(8)	<i>-0,33</i>
64725000 Cotis FCAP	484	<i>0,05</i>	486	<i>0,06</i>	(2)	<i>-0,33</i>
64750000 Medecine du travail, pharmacie	41		63	<i>0,01</i>	(22)	<i>-35,56</i>
64900000 CICE	(3 840)	<i>-0,36</i>			(3 840)	
Dotation aux amortissements	359	<i>0,03</i>			359	
68110000 Dotat. aux amort. des immob. c	359	<i>0,03</i>			359	
Autres charges	35 272	<i>3,31</i>	51 884	<i>6,32</i>	(16 611)	<i>-32,02</i>
65100000 Redevanc. concess. brev. licen	35 254	<i>3,30</i>	32 287	<i>3,93</i>	2 967	<i>9,19</i>
65160000 Droits d'auteur et de reproduct			262	<i>0,03</i>	(262)	<i>-100,00</i>
65500000 Quote-parts result. oper. en c			19 200	<i>2,34</i>	(19 200)	<i>-100,00</i>
65800000 Charges diverses de gestion co	18		135	<i>0,02</i>	(117)	<i>-86,65</i>
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(21 419)	<i>-2,01</i>	(87 740)	<i>-10,68</i>	66 321	<i>75,59</i>
RESULTAT FINANCIER	1 330	<i>0,12</i>	1 571	<i>0,19</i>	(241)	<i>-15,32</i>
Intérêts et produits financiers	1 330	<i>0,12</i>	1 571	<i>0,19</i>	(241)	<i>-15,32</i>
76000000 Produits financiers	1 330	<i>0,12</i>	1 571	<i>0,19</i>	(241)	<i>-15,32</i>
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(20 088)	<i>-1,88</i>	(86 169)	<i>-10,49</i>	66 081	<i>76,69</i>
Produits exceptionnels	4 863	<i>0,46</i>	3 557	<i>0,43</i>	1 306	<i>36,71</i>
77000000 Produits exceptionnels	51		3 557	<i>0,43</i>	(3 506)	<i>-98,57</i>
77880000 Produits exceptionnels divers	4 812	<i>0,45</i>			4 812	
Charges exceptionnelles	161	<i>0,02</i>	92	<i>0,01</i>	69	<i>74,49</i>
67000000 Charges exceptionnelles	161	<i>0,02</i>	47	<i>0,01</i>	114	<i>241,30</i>
67100000 Charg. except. sur operat. ges			45	<i>0,01</i>	(45)	<i>-100,00</i>
Résultat exceptionnel	4 812	<i>0,45</i>	(45)	<i>-0,01</i>	4 857	<i>N/S</i>
Impôts sur les sociétés	9		277	<i>0,03</i>	(268)	<i>-96,75</i>
69500000 Impots sur les benefices	9		277	<i>0,03</i>	(268)	<i>-96,75</i>

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2013 31/12/2013	12 mois	01/01/2012 31/12/2012	12 mois	Variations	%
Report des ressources non utilisées des exercices antér	51 000	<i>4,78</i>	134 500	<i>16,37</i>	(83 500)	<i>-62,08</i>
78940000 Reprise fonds dédiés	51 000	<i>4,78</i>	134 500	<i>16,37</i>	(83 500)	<i>-62,08</i>
Engagements à réaliser sur ressources affectées	33 000	<i>3,09</i>	51 000	<i>6,21</i>	(18 000)	<i>-35,29</i>
68940000 Dotation fonds dédiés sur enga	33 000	<i>3,09</i>	51 000	<i>6,21</i>	(18 000)	<i>-35,29</i>
TOTAL DES PRODUITS	1 124 273	<i>105,36</i>	961 064	<i>117,00</i>	163 209	<i>16,98</i>
TOTAL DES CHARGES	1 121 668	<i>105,12</i>	960 545	<i>116,93</i>	161 123	<i>16,77</i>
Résultat	2 605	<i>0,24</i>	519	<i>0,06</i>	2 086	<i>401,68</i>
Contribution en nature - Produits						
Contribution en nature - Charges						

Etats financiers au 31/12/2013

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **206 061** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 124 273** euros et un total **charges** de **1 121 668** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **2 605** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2013** et finit le **31/12/2013**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charges correspondant à leur nature.

Fonds dédiés

DRAC EAC 2013 13 000 €

Ville de HYERES 20 000 €

Total des fonds dédiés 33 000 €

Immobilisations - Amortissements

Etat exprimé en euros

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute des immobilisations au 31/12/2013
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel outillage industriels				
Installations générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles		1 231		1 231
Immobilisations financières	101 078	10 218		111 295
TOTAL GENERAL	101 078	11 449		112 526

AMORTISSEMENTS

	Montant des amortissements au début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant des amortissements au 31/12/2013
Immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel outillage industriels				
Installations générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles		359		359
TOTAL GENERAL		359		359