Barthelemy & Associés
AGORI

ASSOCIATION AMPHIPEDIA

Place Michel Couëtoux

38800 LE PONT DE CLAIX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2013

******

Mesdames, Messieurs les Adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2013 sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre Association, tels qu'ils sont joints au présent rapport,

- la justification de nos appréciations,

- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

I. - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

II. – Justification des appréciations

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

Les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur :

- Les subventions : les approches retenues dans l'annexe concernant la réalité, l'exercice d'attribution et l'emploi des subventions

- Les provisions : notamment les approches retenues dans l'annexe concernant le calcul et la comptabilisation de la provision pour indemnité de fin de carrière.

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

III. - Vérifications et informations spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral et financier établi par la Présidente et dans les documents adressés aux Adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Seyssinet, le 22 Avril 2014

BARTHELEMY ET ASSOCIES AGORI
Commissaire aux Comptes
Représenté par **Dominique SEON**

SASU AUDIT PASCAL DREVET	AMPHIPEDIA	

Bilan Actif

	Etat exprimé en euros	31/12/2013 Brut	31/12/2013 Amort. et Dépréc.	31/12/2013 Net	31/12/2012 Net
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	4 997	4 997		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	2 737	2 096	640	965
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	15		15	15
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	**7 749**	**7 094**	**655**	**980**
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	15 513	492	15 021	11 173
	Autres créances	30 669		30 669	22 592
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités	124 176		124 176	67 292
	Charges constatées d'avance	3 525		3 525	1 618
	TOTAL (II)	**173 883**	**492**	**173 391**	**102 675**
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF	**181 632**	**7 586**	**174 046**	**103 655**

(1) dont droit au bail
(2) dont à moins d'un an
(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
Fonds associatifs	**Fonds propres**		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	35 000	35 000
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	(9 115)	(13 016)
	Résultat de l'exercice	**13 924**	**3 901**
	Total des fonds propres	**39 810**	**25 885**
	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	**39 810**	**25 885**
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	18 275	
	Total des provisions	**18 275**	
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 252	13 633
	Dettes fiscales et sociales	62 718	47 427
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		8
	Produits constatés d'avance	17 991	16 702
	Total des dettes	**115 961**	**77 770**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**174 046**	**103 655**

Résultat de l'exercice exprimé en centimes	13 924,39	3 901,28
(1) Dont à moins d'un an	115 961	77 770
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

ENGAGEMENTS DONNES

SASU AUDIT PASCAL DREVET	AMPHIPEDIA	

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	1 383	1 539
	Prestations de services	64 749	63 398
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	592 464	569 879
	Dons		
	Cotisations	40	60
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	811	184
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	6 339	37
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	**665 785**	**635 096**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	3 474	2 352
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	262 361	256 058
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 983	5 662
	Rémunération du personnel	248 371	245 466
	Charges sociales	99 449	109 261
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	325	1 693
	Dotation aux provisions	18 767	
	Autres charges	12 725	12 279
	Total des charges d'exploitation	**650 453**	**632 772**
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	**15 332**	**2 324**
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérets et produits financiers	2 149	1 577
Charges financières	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérets et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	**2 149**	**1 577**
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	**17 480**	**3 901**
	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles	850	
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(850)**	
	Impôts sur les sociétés	2 706	
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	**667 934**	**636 673**
	TOTAL DES CHARGES	**654 009**	**632 772**
	EXCEDENT ou DEFICIT	**13 924**	**3 901**
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		

Association AMPHIPEDIA

Place Michel COUETOUX
38800 LE PONT DE CLAIX

Annexes aux comptes annuels
PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2013 a une durée de 12 mois.

ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

L'association Amphipédia a une mission d'intérêt général confiée par la ville de Pont-de-Claix afin d'assurer la diffusion et le développement des arts vivants sur le territoire se traduisant par une convention d'objectif et de moyen pour une durée de 4 ans à compter du 1er septembre 2010.

Il y a mise à disposition gratuite par la ville de Pont de Claix des moyens suivants :

- un bâtiment (688m2), un garage de stockage et une salle de répétition ainsi qu'une prise en charge de l'entretien de ces lieux, et des consommations d'eau, de gaz et d'électricité, entretien et surveillance de l'alarme. Cet avantage n'a pas encore fait l'objet d'une évaluation par la ville de Pont-de-Claix (Cet avantage avait été évalué pour la SCOP Amphithéâtre en 2002 à 47 340€)
- un photocopieur, ainsi qu'une prise en charge de son entretien ;
- 7 postes informatiques fixes et deux portables sans maintenance
- 8 postes téléphoniques et l'intégration à la téléphonie en réseau IP de la ville (maintenance assurée) avec refacturation des communications
- appui du service communication de la ville à l'association : plaquettes de la saison et feuilles de salle par la réalisation de la maquette et la prise en charge de l'impression ; affiches : réalisation des maquettes des affiches de spectacle ; conception du site internet.

La ville de Pont-de-Claix provisionne chaque année une ligne budgétaire de 10 000€ au titre de l'investissement en matériel technique pour l'association.

Dans le cadre d'une convention tripartite entre l'association Amphipédia, la ville de Pont-de-Claix et la SDH, l'association Amphipédia profite d'une mise à disposition à titre gracieux d'un logement sis 9 rue Stendhal / 11eme étage de 93 m2 pour le logement des artistes. Les charges locatives sont à régler par l'association Amphipédia.

Pour l'exercice 2013, les valorisations des charges supplétives de l'association prises en charge par la ville de Pont de Claix en complément des éléments ci-dessus sont de 54 427,31 € soit :

- charges de fluides selon fiche de consommation : EDF, eau pour 4 839 € T.T.C. et chauffage urbain pour 1 286 € T.T.C., sécurité pour 476 € TTC, soit un total de 6 601 € T.T.C.
- charges d'assurance pour 1 172 €
- charges de communication : prestations et charges de personnels pour 16 876 € et frais directs engagés par la ville pour 8 838 € soit un total de 25 714 €
- charges d'informatique pour 1 970 €
- autres aides pour 2 500 € (dont déplacements pour 2 300 €)
- dépenses complémentaires engagées au titre des locaux (travaux) pour 16 470,31 €.

1. REGLES ET METHODES COMPTABLES

11. Règles et méthodes comptables générales

Les comptes annuels ont été élaborés conformément aux conventions comptables, 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.

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

12. Changements de méthodes d'évaluation et de présentation

Pour la première fois, au 31 décembre 2013, les indemnités de fin de carrière sont comptabilisées dans les comptes annuels : l'impact sur l'exercice 2013 est une charge de 18 275 €. Le détail du calcul est présenté au point 27 de l'annexe.

13. Dérogations aux principes comptables

Il n'a pas été dérogé aux principes comptables pour l'établissement et la présentation des comptes annuels.

2. COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

21. Variations des fonds propres (capitaux propres) au 31/12/13

	Montant
Fonds associatifs	35 000,00
Subventions d'investissement	
Report à nouveau	-9 114,69
Bénéfice de l'exercice	13 924,39
Total des fonds propres	39 809,70

22. Subventions

221. Subvention de fonctionnement
Les subventions de fonctionnement sont accordées par année civile.
Votre exercice a débuté le 1/01/13
Il a été clos le 31/12/13
A la clôture, sont rattachés aux produits de l'exercice les seules subventions correspondantes, les autres étant enregistrées en produits constatés par avance.

Le montant des subventions correspondant à la période couverte par l'exercice s'élève à 592 464 €

23. Provisions et fonds dédiés

Prière de se référer à l'état qui présentent les provisions inscrites au bilan.

24. Actif immobilisé et amortissements

241. Etat de l'actif immobilisé
Prière de se référer à l'état qui présente les immobilisations

242. Etat des amortissements
Prière de se référer à l'état qui présente les amortissements

243. Immobilisations incorporelles

. Frais d'établissements :
Néant

244. Immobilisations corporelles

. Modes et méthodes d'évaluation :
Les immobilisations corporelles sont évaluées :
. à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires hors frais d'acquisition des immob.)

L'approche par composant introduite par le règlement CRC n° 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs n'a pas eu d'impact sur les comptes de l'association ; aucune immobilisation décomposable n'ayant été identifiée.

. Amortissement des immobilisations corporelles :
L'amortissement pour dépréciation a été déterminé selon le mode linéaire.

Les durées les plus généralement retenues ont été les suivantes :

Nature des immobilisations	Durée		Mode d' amortissement
	de	à	
Logiciels	1	1	L
Matériel de transport	2	2	L
Mobilier	2	5	L

245. Immobilisations financières
. Titres immobilisés :
Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis.

. Créances immobilisées :
Les prêts, dépôts et autres créances immobilisées ont été évalués à leur valeur nominale.

25. Actif circulant et dettes

251. Créances et dettes
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles donnent lieu

252. Etat des échéances des créances et des dettes
Prière de se référer à l'état ci-joint.

253. Valeurs mobilières de placement
. Evaluation
Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

26. Valorisation des contributions volontaires

Aucune contribution volontaire ne donne lieu à une valorisation dans les états financiers.

27. Autres informations :

Dans le cadre de la loi du 23 mai 2006, la rémunération des trois plus haut cadres dirigeants est globalement de 0 euros.

Les engagements au titre du DIF ne sont pas valorisés car ils ne sont pas significatifs.

Les indemnités de fin de carrière, comptabilisées à la clôture de l'exercice, peuvent être évaluées, en dette actuarielle, à 18 275 € (charges incluses). Pour ce calcul, les indicateurs sont :
- convention entreprises artistiques et culturelles
- départ volontaire entre 60 et 67 ans
- taux d'actualisation de 2,9 %
- revalorisation des salaires à 2%
- turn over faible
- table : INSEE 2012

28. Incidences sur la fiscalité

Association soumises aux impôts commerciaux.

3. ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

31. Dettes garanties par des sûretés réelles
Néant

32. Montant des engagements financiers hors crédit-bail

321. Engagements donnés
Néant

322. Engagements reçus
Néant

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	4 997			4 997
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel outillage industriels				
Installations générales, agencements et divers				
Matériel de transport	239			239
Autres immobilisations corporelles	2 498			2 498
Immobilisations financières	15			15
TOTAL GENERAL	7 749			7 749

AMORTISSEMENTS	Montant des amortissements au début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant des amortissements au 31/12/2013
Immobilisations incorporelles	4 997			4 997
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel outillage industriels				
Installations générales, agencements et divers				
Matériel de transport	239			239
Autres immobilisations corporelles	1 533	325		1 858
TOTAL GENERAL	6 769	325		7 094

ANNEXE - Elément 4

Provisions

	Etat exprimé en euros	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2013
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92				
	Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts		18 275		18 275
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		18 275		18 275
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations - incorporelles				
	Sur immobilisations - corporelles				
	Sur immobilisations - des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations - titres de participation				
	Sur immobilisations - autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients		492		492
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		492		492
	TOTAL GENERAL		18 767		18 767
	Dont dotations et reprises - d'exploitation		18 767		
	Dont dotations et reprises - financières				
	Dont dotations et reprises - exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

	Etat exprimé en euros	31/12/2013	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	15 513	15 513	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	660	660	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 998	1 998	
	Impôts sur les bénéfices	3 652	3 652	
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 495	4 495	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	19 864	19 864	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	3 525	3 525	
	TOTAL DES CREANCES	49 706	49 706	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2013	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	35 252	35 252		
	Personnel et comptes rattachés	18 751	18 751		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	43 702	43 702		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	265	265		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	17 991	17 991		
	TOTAL DES DETTES	115 961	115 961		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise	35 000			35 000
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	(13 016)	3 901		(9 115)
Résultat de l'exercice	3 901	13 924	3 901	13 924
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	25 885	17 825	3 901	39 809

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

		31/12/2013
Total des Charges à payer		**46 690**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**26 047**
FRS - FACT. NON PARVENUES	*26 047*	
Dettes fiscales et sociales		**20 643**
PERSONNEL - PROV. POUR C.P.	*4 351*	
PERSO AUTRES CHARGES A PAYER	*14 400*	
CHARGES SOCIALES - PROV CP	*1 892*	

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

		31/12/2013
Total des Produits à recevoir		**19 864**
Autres créances		**19 864**
SUBVENTION A RECEVOIR CGI	*5 500*	
SUBVENTION A RECEVOIR ONDA	*1 850*	
SUBVENTION A RECEVOIR RRA	*12 514*	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2013
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		3 525	3 525
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			3 525

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2013
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			17 991
		17 991	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			17 991

AMPHIPEDIA

Place Michel COUETOUX

38800 LE PONT DE CLAIX

SIRET : 52316097600016

DOSSIER COMPTABLE PERSONNALISE

EXERCICE COMPTABLE

DU 01/01/2013 AU 31/12/2013

AUDIT PASCAL DREVET

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes

Inscrite au tableau de l'Ordre de la région Rhône-Alpes et à la Compagnie Régionale de Grenoble

SASU au capital de 1000 Euros - RCS 789 848 702 - TVA : FR 48 789848702

7 rue de la Poste - 38170 Seyssinet-Pariset

Téléphone : 04 38 21 01 41

∞

AUDIT PASCAL DREVET

∞

AMPHIPEDIA
Place Michel COUETOUX

38800 LE PONT DE CLAIX

COMPTES ANNUELS

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

Attestation

Etat exprimé en **euros**

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de notre client :

AMPHIPEDIA

pour l'exercice du **01/01/2013** au **31/12/2013**, et conformément à notre convention de collaboration, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des experts comptables.

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.

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

Total du bilan :	**174 046** euros
Recettes propres :	**66 132** euros
Résultat net comptable :	**13 924** euros

Fait à SEYSSINET PARISET
Le 27/03/2014

Expert comptable :
Pascal DREVET

Etats financiers au 31/12/2013

Bilan

Bilan Actif

	Etat exprimé en euros	31/12/2013 Brut	31/12/2013 Amort. et Dépréc.	31/12/2013 Net	31/12/2012 Net
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	4 997	4 997		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	2 737	2 096	640	965
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	15		15	15
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	**7 749**	**7 094**	**655**	**980**
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	15 513	492	15 021	11 173
	Autres créances	30 669		30 669	22 592
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités	124 176		124 176	67 292
	Charges constatées d'avance	3 525		3 525	1 618
	TOTAL (II)	**173 883**	**492**	**173 391**	**102 675**
REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF	**181 632**	**7 586**	**174 046**	**103 655**

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

GAGEMENTS RECUS
gs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle
ns en nature restant à vendre

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2013	31/12/2012
Fonds associatifs	**Fonds propres**		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	35 000	35 000
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	(9 115)	(13 016)
	Résultat de l'exercice	**13 924**	**3 901**
	Total des fonds propres	**39 810**	**25 885**
	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	**39 810**	**25 885**
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	18 275	
	Total des provisions	**18 275**	
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 252	13 633
	Dettes fiscales et sociales	62 718	47 427
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		8
	Produits constatés d'avance	17 991	16 702
	Total des dettes	**115 961**	**77 770**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**174 046**	**103 655**

Résultat de l'exercice exprimé en centimes	13 924,39	3 901,28
(1) Dont à moins d'un an	115 961	77 770
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

ENGAGEMENTS DONNES

Etats financiers au 31/12/2013

Compte de résultat

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	1 383	1 539
	Prestations de services	64 749	63 398
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	592 464	569 879
	Dons		
	Cotisations	40	60
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	811	184
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	6 339	37
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	**665 785**	**635 096**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	3 474	2 352
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	262 361	256 058
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 983	5 662
	Rémunération du personnel	248 371	245 466
	Charges sociales	99 449	109 261
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	325	1 693
	Dotation aux provisions	18 767	
	Autres charges	12 725	12 279
	Total des charges d'exploitation	**650 453**	**632 772**
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	**15 332**	**2 324**
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérets et produits financiers	2 149	1 577
Charges financières	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérets et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	**2 149**	**1 577**
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	**17 480**	**3 901**
	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles	850	
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(850)**	
	Impôts sur les sociétés	2 706	
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	**667 934**	**636 673**
	TOTAL DES CHARGES	**654 009**	**632 772**
	EXCEDENT ou DEFICIT	**13 924**	**3 901**
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		

Etats financiers au 31/12/2013

DETAIL DES COMPTES

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2013 31/12/2013	12 mois	01/01/2012 31/12/2012	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	**655**	*0,38*	**980**	*0,95*	**(325)**	*-33,14*
Concessions brevets et droits similaires						
LOGICIELS, BREVETS, MARQUES,	4 997	*2,87*	4 997	*4,82*		
AMORTIS. LOGICIELS	(4 997)	*-2,87*	(4 997)	*-4,82*		
Autres immobilisations corporelles	**640**	*0,37*	**965**	*0,93*	**(325)**	*-33,66*
MATERIEL DE TRANSPORT	239	*0,14*	239	*0,23*		
MOBILIER	2 498	*1,44*	2 498	*2,41*		
AMORTIS. MATERIEL DE TRANSPORT	(239)	*-0,14*	(239)	*-0,23*		
AMORTIS. MOBILIER	(1 858)	*-1,07*	(1 533)	*-1,48*	(325)	*-21,19*
Autres participations	**15**	*0,01*	**15**	*0,01*		
TITRES DE PARTICIPATION	15	*0,01*	15	*0,01*		
TOTAL III - Actif Circulant NET	**173 391**	*99,62*	**102 675**	*99,05*	**70 716**	*68,87*
Créances usagers et comptes rattachés	**15 021**	*8,63*	**11 173**	*10,78*	**3 848**	*34,44*
CLIENTS	15 513	*8,91*	11 173	*10,78*	4 340	*38,85*
PROV. DEPREC. DES CLIENTS DOUT	(492)	*-0,28*			(492)	
Autres créances	**30 669**	*17,62*	**22 592**	*21,80*	**8 077**	*35,75*
FRS - AVOIRS NON PARVENUS			181	*0,17*	(181)	*-100,00*
PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES			82	*0,08*	(82)	*-100,00*
ACOMPTE SUR SALAIRES	660	*0,38*			660	
AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	1 998	*1,15*	954	*0,92*	1 044	*109,43*
SUBVENTION A RECEVOIR CGI	5 500	*3,16*	4 000	*3,86*	1 500	*37,50*
SUBVENTION A RECEVOIR ONDA	1 850	*1,06*	3 450	*3,33*	(1 600)	*-46,38*
SUBVENTION A RECEVOIR RRA	12 514	*7,19*	9 650	*9,31*	2 864	*29,68*
ETAT IMPOTS SUR LES BENEFICES	3 652	*2,10*			3 652	
TVA DEDUCTIBLE S/ ACHATS ET F.	13	*0,01*	674	*0,65*	(661)	*-98,07*
CREDIT DE TVA	4 482	*2,58*	3 601	*3,47*	881	*24,47*
Disponibilités	**124 176**	*71,35*	**67 292**	*64,92*	**56 884**	*84,53*
BANQUE CPT COURANT	12 889	*7,41*	6 577	*6,34*	6 312	*95,98*
BANQUE COMPTE LIVRET	110 250	*63,35*	58 101	*56,05*	52 149	*89,76*
CAISSE	938	*0,54*	1 387	*1,34*	(449)	*-32,39*
CAISSE BILLETERIE			1 228	*1,18*	(1 228)	*-100,00*
REGIE D'AVANCE	100	*0,06*			100	
Charges constatées d'avance	**3 525**	*2,03*	**1 618**	*1,56*	**1 907**	*117,90*
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 525	*2,03*	1 618	*1,56*	1 907	*117,90*
TOTAL DU BILAN ACTIF	**174 046**	*100,00*	**103 655**	*100,00*	**70 391**	*67,91*

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2013 31/12/2013	12 mois	01/01/2012 31/12/2012	12 mois	Variations	%
'otal des fonds associatifs	**39 810**	*22,87*	**25 885**	*24,97*	**13 924**	*53,79*
otal des fonds propres	**39 810**	*22,87*	**25 885**	*24,97*	**13 924**	*53,79*
Fonds associatif sans droit de reprise	**35 000**	*20,11*	**35 000**	*33,77*		
FONDS ASSOC SANS DROIT DE REPR	35 000	*20,11*	35 000	*33,77*		
Report à nouveau	**(9 115)**	*-5,24*	**(13 016)**	*-12,56*	**3 901**	*29,97*
REPORT A NOUVEAU	(9 115)	*-5,24*	(13 016)	*-12,56*	3 901	*29,97*
Résultat	**13 924**	*8,00*	**3 901**	*3,76*	**10 023**	*256,92*
otal des autres fonds associatifs						
OTAL III - Total des Provisions	**18 275**	*10,50*			**18 275**	
'rovisions pour charges	**18 275**	*10,50*			**18 275**	
PROVISION IFC	18 275	*10,50*			18 275	
tal des Fonds dédiés						
OTAL IV - Total des dettes	**115 961**	*66,63*	**77 770**	*75,03*	**38 191**	*49,11*
ettes fournisseurs et comptes rattachés	**35 252**	*20,25*	**13 633**	*13,15*	**21 619**	*158,58*
FOURNISSEURS	9 205	*5,29*	6 596	*6,36*	2 609	*39,55*
FRS - FACT. NON PARVENUES	26 047	*14,97*	7 036	*6,79*	19 011	*270,18*
ettes fiscales et sociales	**62 718**	*36,04*	**47 427**	*45,75*	**15 291**	*32,24*
PERSONNEL - PROV. POUR C.P.	4 351	*2,50*	4 882	*4,71*	(531)	*-10,88*
PERSO AUTRES CHARGES A PAYER	14 400	*8,27*			14 400	
SECURITE SOCIALE	27 392	*15,74*	24 577	*23,71*	2 815	*11,45*
RETRAITE AUDIENS	7 473	*4,29*	7 270	*7,01*	203	*2,79*
CONGES SPECTACLES	1 128	*0,65*	1 901	*1,83*	(773)	*-40,66*
POLE EMPLOI SPECTACLE	245	*0,14*	233	*0,22*	12	*5,15*
AFDAS	3 247	*1,87*	3 503	*3,38*	(256)	*-7,31*
FNAS	690	*0,40*	722	*0,70*	(32)	*-4,43*
CMB	76	*0,04*	109	*0,11*	(33)	*-30,06*
APDS	1 558	*0,90*	1 648	*1,59*	(90)	*-5,46*
CHARGES SOCIALES - PROV CP	1 892	*1,09*	2 062	*1,99*	(170)	*-8,24*
TVA COLLECTEE 19.6%	265	*0,15*			265	
ETAT - CHARGES A PAYER			519	*0,50*	(519)	*-100,00*
ıtres dettes			**8**	*0,01*	**(8)**	*-100,00*
CREDITEURS DIVERS			8	*0,01*	(8)	*-100,00*
oduits constatés d'avance	**17 991**	*10,34*	**16 702**	*16,11*	**1 289**	*7,72*
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	17 991	*10,34*	16 702	*16,11*	1 289	*7,72*
al du passif	**174 046**	*100,00*	**103 655**	*100,00*	**70 391**	*67,91*

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		**665 785**	*100,00*	**635 096**	*100,00*	**30 689**	*4,83*
Ventes de marchandises, de produits fabriqués		**1 383**	*0,21*	**1 539**	*0,24*	**(156)**	*-10,12*
707000	VENTES BAR	1 383	*0,21*	1 539	*0,24*	(156)	*-10,12*
Prestations de services		**64 749**	*9,73*	**63 398**	*9,98*	**1 351**	*2,13*
706000	PRESTATIONS DE SERVICES	31 831	*4,78*	36 657	*5,77*	(4 826)	*-13,16*
706100	BILLETERIE	22 086	*3,32*	22 027	*3,47*	59	*0,27*
708800	PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	10 832	*1,63*	4 714	*0,74*	6 118	*129,80*
Subventions d'exploitation		**592 464**	*88,99*	**569 879**	*89,73*	**22 585**	*3,96*
741000	SUBVENTION VILLE PONT DE CLAIX	400 000	*60,08*	400 000	*62,98*		
741100	SUBVENTION REGION RHONE ALPES	101 551	*15,25*	101 789	*16,03*	(238)	*-0,23*
741200	SUBVENTION CGI	40 500	*6,08*	41 000	*6,46*	(500)	*-1,22*
741300	SUBVENTION DRAC	40 843	*6,13*	5 190	*0,82*	35 653	*686,96*
741400	SUBVENTION ONDA	5 570	*0,84*	7 900	*1,24*	(2 330)	*-29,50*
741500	SUBVENTION METRO	4 000	*0,60*	3 000	*0,47*	1 000	*33,33*
748800	AUTRES SUBVENTIONS CGI			11 000	*1,73*	(11 000)	*-100,00*
Cotisations		**40**	*0,01*	**60**	*0,01*	**(20)**	*-33,33*
756000	COTISATIONS ADHERENTS	40	*0,01*	60	*0,01*	(20)	*-33,33*
Autres produits de gestion courante		**811**	*0,12*	**184**	*0,03*	**627**	*340,78*
758000	PRODUITS DIVERS DE GESTION	811	*0,12*	184	*0,03*	627	*340,78*
Reprises sur provisions et amortissements, transferts de		**6 339**	*0,95*	**37**	*0,01*	**6 301**	*N/S*
791000	TRANSFERT DE CHARGES	6 339	*0,95*	37	*0,01*	6 301	*N/S*
Total des charges de fonctionnement		**650 453**	*97,70*	**632 772**	*99,63*	**17 681**	*2,79*
Achats		**3 474**	*0,52*	**2 352**	*0,37*	**1 121**	*47,66*
607000	ACHATS BAR	3 474	*0,52*	2 352	*0,37*	1 121	*47,66*
Autres achats et charges externes		**262 361**	*39,41*	**256 058**	*40,32*	**6 303**	*2,46*
604000	ACHAT PRESTATION DE SERVICE	36 923	*5,55*	34 888	*5,49*	2 034	*5,83*
604100	ACHATS DE SPECTACLES	95 611	*14,36*	112 816	*17,76*	(17 205)	*-15,25*
604200	COPRODUCTION	23 159	*3,48*	12 370	*1,95*	10 789	*87,22*
606100	EAU GAZ ELECTRICITE	303	*0,05*	371	*0,06*	(68)	*-18,43*
606101	CARBURANT	389	*0,06*	679	*0,11*	(290)	*-42,72*
606300	PETIT OUTILLAGE	6 441	*0,97*	4 669	*0,74*	1 772	*37,94*
606400	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 683	*0,25*	396	*0,06*	1 286	*324,42*
613200	LOCATIONS IMMOBILIERES	648	*0,10*			648	
613500	LOCATION MATERIELS	4 651	*0,70*	3 633	*0,57*	1 018	*28,01*
614000	CHARGES LOCATIVES	1 984	*0,30*	2 120	*0,33*	(136)	*-6,40*
615500	ENTR ET REPARATION DU MATERIEL	1 453	*0,22*	649	*0,10*	804	*123,78*
615510	ENTR ET REPARATION VEHICULES	561	*0,08*	414	*0,07*	147	*35,62*
615600	MAINTENANCE	5 389	*0,81*	3 851	*0,61*	1 538	*39,95*
616000	PRIME D'ASSURANCE	2 523	*0,38*	2 805	*0,44*	(282)	*-10,06*
618300	DOCUMENTATION TECHNIQUE	1 352	*0,20*	699	*0,11*	653	*93,30*
621100	PERSONNEL EXTERIEUR	11 582	*1,74*	1 909	*0,30*	9 674	*506,86*
622650	HONORAIRES DIVERS	11 013	*1,65*	10 690	*1,68*	324	*3,03*
623100	PUBLICITE, PUBLICATIONS	14 835	*2,23*	9 965	*1,57*	4 869	*48,86*
624100	TRANSPORT DES DECORS			2 117	*0,33*	(2 117)	*-100,00*
625100	FRAIS DE DEPLACEMENT EQUIPE	3 411	*0,51*	4 640	*0,73*	(1 229)	*-26,49*
625110	FRAIS DE DEPLACEMENT COMPAGNIE	14 982	*2,25*	26 751	*4,21*	(11 770)	*-44,00*
625120	FRAIS DE DEPLACEMENT DIRECTION	5 427	*0,82*	3 216	*0,51*	2 211	*68,75*
625130	FRAIS DE DEPLACEMENT EUROPE	3 171	*0,48*			3 171	
625700	RECEPTION EQUIPE	1 235	*0,19*	1 360	*0,21*	(126)	*-9,24*
625710	RECEPTION EXTERIEUR	1 051	*0,16*	6 828	*1,08*	(5 777)	*-84,60*
625720	RECEPTION COMPAGNIES	6 891	*1,04*			6 891	

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	%
626100	AFFRANCHISSEMENT	440	0,07	3 677	0,58	(3 236)	-88,02
626200	TELEPHONE	4 147	0,62	3 352	0,53	795	23,71
627800	SERVICES BANCAIRES	193	0,03	222	0,03	(29)	-13,14
628100	COTISATIONS PROFESSIONNELLES	915	0,14	970	0,15	(55)	-5,67
Impôts, taxes, versements assimilés		**4 983**	**0,75**	**5 662**	**0,89**	**(679)**	**-12,00**
631200	TAXE APPRENTISSAGE	1 559	0,23	1 640	0,26	(81)	-4,93
631300	FORMATION CONTINUE	3 247	0,49	3 503	0,55	(257)	-7,32
637890	TAXES DIVERSES	177	0,03	519	0,08	(342)	-65,90
Rémunération du personnel		**248 371**	**37,30**	**245 466**	**38,65**	**2 905**	**1,18**
641000	SALAIRES BRUTS	219 559	32,98	229 184	36,09	(9 625)	-4,20
641200	PROVISION S/ CP	(228)	-0,03			(228)	
641300	PRIMES	14 112	2,12	16 283	2,56	(2 171)	-13,33
641600	PROV PRIMES ET REM A PAYER	14 928	2,24			14 928	
Charges sociales		**99 449**	**14,94**	**109 261**	**17,20**	**(9 813)**	**-8,98**
645100	URSSAF	64 714	9,72	64 390	10,14	323	0,50
645110	AGESSA			111	0,02	(111)	-100,00
645200	RETRAITE AUDIENS	19 871	2,98	20 022	3,15	(151)	-0,76
645210	CONGES SPECTACLES	3 027	0,45	5 080	0,80	(2 053)	-40,41
645300	POLE EMPLOI	10 933	1,64	11 632	1,83	(698)	-6,00
645400	MEDECINE DU TRAVAIL	689	0,10	803	0,13	(115)	-14,27
645410	FNAS	2 926	0,44	3 062	0,48	(136)	-4,44
645500	TICKETS RESTAURANTS	3 067	0,46	2 931	0,46	136	4,65
645610	CHARGES DE FORMATION	750	0,11	600	0,09	150	25,00
645620	CHARGES SOCIALES SUR CP	(170)	-0,03	630	0,10	(800)	-126,98
649000	CREDIT D'IMPOT CICE	(6 358)	-0,95			(6 358)	
otation aux amortissements		**325**	**0,05**	**1 693**	**0,27**	**(1 368)**	**-80,82**
681100	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	325	0,05	1 693	0,27	(1 368)	-80,82
otation aux provisions		**18 767**	**2,82**			**18 767**	
681500	DOTATION AUX PROVISIONS	18 275	2,74			18 275	
681740	DOT. PROV. DES CREANCES DOUTEU	492	0,07			492	
utres charges		**12 725**	**1,91**	**12 279**	**1,93**	**446**	**3,63**
651000	DROITS D'AUTEUR	12 305	1,85	12 132	1,91	174	1,43
658000	CHARGES DE GESTION COURANTE	420	0,06	147	0,02	272	184,56
SULTAT COURANT NON FINANCIER		**15 332**	**2,30**	**2 324**	**0,37**	**13 008**	**559,67**
SULTAT FINANCIER		**2 149**	**0,32**	**1 577**	**0,25**	**571**	**36,23**
térêts et produits financiers		**2 149**	**0,32**	**1 577**	**0,25**	**571**	**36,23**
764000	REVENUS DES VMP	2 149	0,32	1 577	0,25	571	36,23
SULTAT COURANT AVANT IMPOTS		**17 480**	**2,63**	**3 901**	**0,61**	**13 579**	**348,07**
arges exceptionnelles		**850**	**0,13**			**850**	
672000	CHARGES SUR EX ANTERIEURS	850	0,13			850	
ultat exceptionnel		**(850)**	**-0,13**			**(850)**	
pôts sur les sociétés		**2 706**	**0,41**			**2 706**	
695000	ETAT IMPOTS SUR LES BENEFICES	2 706	0,41			2 706	
TAL DES PRODUITS		**667 934**	**100,32**	**636 673**	**100,25**	**31 260**	**4,91**

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 CHARGES	654 009	*98,23*	632 772	*99,63*	21 237	*3,36*
Résultat	13 924	*2,09*	3 901	*0,61*	10 023	*256,92*
Contribution en nature - Produits						
Contribution en nature - Charges						

Etats financiers au 31/12/2013

ANNEXE

Association AMPHIPEDIA

Place Michel COUETOUX
38800 LE PONT DE CLAIX

Annexes aux comptes annuels
PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2013 a une durée de 12 mois.

ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

L'association Amphipédia a une mission d'intérêt général confiée par la ville de Pont-de-Claix afin d'assurer la diffusion et le développement des arts vivants sur le territoire se traduisant par une convention d'objectif et de moyen pour une durée de 4 ans à compter du 1er septembre 2010.

Il y a mise à disposition gratuite par la ville de Pont de Claix des moyens suivants :

- un bâtiment (688m2), un garage de stockage et une salle de répétition ainsi qu'une prise en charge de l'entretien de ces lieux, et des consommations d'eau, de gaz et d'électricité, entretien et surveillance de l'alarme. Cet avantage n'a pas encore fait l'objet d'une évaluation par la ville de Pont-de-Claix (Cet avantage avait été évalué pour la SCOP Amphithéâtre en 2002 à 47 340€)
- un photocopieur, ainsi qu'une prise en charge de son entretien ;
- 7 postes informatiques fixes et deux portables sans maintenance
- 8 postes téléphoniques et l'intégration à la téléphonie en réseau IP de la ville (maintenance assurée) avec refacturation des communications
- appui du service communication de la ville à l'association : plaquettes de la saison et feuilles de salle par la réalisation de la maquette et la prise en charge de l'impression ; affiches : réalisation des maquettes des affiches de spectacle ; conception du site internet.

La ville de Pont-de-Claix provisionne chaque année une ligne budgétaire de 10 000€ au titre de l'investissement en matériel technique pour l'association.

Dans le cadre d'une convention tripartite entre l'association Amphipédia, la ville de Pont-de-Claix et la SDH, l'association Amphipédia profite d'une mise à disposition à titre gracieux d'un logement sis 9 rue Stendhal / 11eme étage de 93 m2 pour le logement des artistes. Les charges locatives sont à régler par l'association Amphipédia.

Pour l'exercice 2013, les valorisations des charges supplétives de l'association prises en charge par la ville de Pont de Claix en complément des éléments ci-dessus sont de 54 427,31 € soit :

- charges de fluides selon fiche de consommation : EDF, eau pour 4 839 € T.T.C. et chauffage urbain pour 1 286 € T.T.C., sécurité pour 476 € TTC, soit un total de 6 601 € T.T.C.
- charges d'assurance pour 1 172 €
- charges de communication : prestations et charges de personnels pour 16 876 € et frais directs engagés par la ville pour 8 838 € soit un total de 25 714 €
- charges d'informatique pour 1 970 €
- autres aides pour 2 500 € (dont déplacements pour 2 300 €)
- dépenses complémentaires engagées au titre des locaux (travaux) pour 16 470,31 €.

1. REGLES ET METHODES COMPTABLES

11. Règles et méthodes comptables générales

Les comptes annuels ont été élaborés conformément aux conventions comptables, 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.

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

12. Changements de méthodes d'évaluation et de présentation

Pour la première fois, au 31 décembre 2013, les indemnités de fin de carrière sont comptabilisées dans les comptes annuels : l'impact sur l'exercice 2013 est une charge de 18 275 €. Le détail du calcul est présenté au point 27 de l'annexe.

13. Dérogations aux principes comptables

Il n'a pas été dérogé aux principes comptables pour l'établissement et la présentation des comptes annuels.

2. COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

21. Variations des fonds propres (capitaux propres) au 31/12/13

	Montant
Fonds associatifs	35 000,00
Subventions d'investissement	
Report à nouveau	-9 114,69
Bénéfice de l'exercice	13 924,39
Total des fonds propres	39 809,70

22. Subventions

221. Subvention de fonctionnement
Les subventions de fonctionnement sont accordées par année civile.
Votre exercice a débuté le 1/01/13
Il a été clos le 31/12/13
A la clôture, sont rattachés aux produits de l'exercice les seules subventions correspondantes, les autres étant enregistrées en produits constatés par avance.

Le montant des subventions correspondant à la période couverte par l'exercice s'élève à 592 464 €

23. Provisions et fonds dédiés

Prière de se référer à l'état qui présentent les provisions inscrites au bilan.

24. Actif immobilisé et amortissements

241. Etat de l'actif immobilisé
Prière de se référer à l'état qui présente les immobilisations

242. Etat des amortissements
Prière de se référer à l'état qui présente les amortissements

243. Immobilisations incorporelles

. Frais d'établissements :
Néant

244. Immobilisations corporelles

. Modes et méthodes d'évaluation :
Les immobilisations corporelles sont évaluées :
. à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires hors frais d'acquisition des immob.)

L'approche par composant introduite par le règlement CRC n° 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs n'a pas eu d'impact sur les comptes de l'association ; aucune immobilisation décomposable n'ayant été identifiée.

. Amortissement des immobilisations corporelles :
L'amortissement pour dépréciation a été déterminé selon le mode linéaire.

Les durées les plus généralement retenues ont été les suivantes :

Nature des immobilisations	Durée		Mode d' amortissement
	de	à	
Logiciels	1	1	L
Matériel de transport	2	2	L
Mobilier	2	5	L

245. Immobilisations financières
. Titres immobilisés :
Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis.

. Créances immobilisées :
Les prêts, dépôts et autres créances immobilisées ont été évalués à leur valeur nominale.

25. Actif circulant et dettes

251. Créances et dettes
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles donnent lieu

252. Etat des échéances des créances et des dettes
Prière de se référer à l'état ci-joint.

253. Valeurs mobilières de placement
. Evaluation
Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

26. Valorisation des contributions volontaires

Aucune contribution volontaire ne donne lieu à une valorisation dans les états financiers.

27. Autres informations :

Dans le cadre de la loi du 23 mai 2006, la rémunération des trois plus haut cadres dirigeants est globalement de 0 euros.

Les engagements au titre du DIF ne sont pas valorisés car ils ne sont pas significatifs.

Les indemnités de fin de carrière, comptabilisées à la clôture de l'exercice, peuvent être évaluées, en dette actuarielle, à 18 275 € (charges incluses). Pour ce calcul, les indicateurs sont :
- convention entreprises artistiques et culturelles
- départ volontaire entre 60 et 67 ans
- taux d'actualisation de 2,9 %
- revalorisation des salaires à 2%
- turn over faible
- table : INSEE 2012

28. Incidences sur la fiscalité

Association soumises aux impôts commerciaux.

3. ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

31. Dettes garanties par des sûretés réelles
Néant

32. Montant des engagements financiers hors crédit-bail

321. Engagements donnés
Néant

322. Engagements reçus
Néant

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	4 997			4 997
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel outillage industriels				
Installations générales, agencements et divers				
Matériel de transport	239			239
Autres immobilisations corporelles	2 498			2 498
Immobilisations financières	15			15
TOTAL GENERAL	7 749			7 749

AMORTISSEMENTS	Montant des amortissements au début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant des amortissements au 31/12/2013
mmobilisations incorporelles	4 997			4 997
errains				
onstructions				
stallations techniques, matériel outillage industriels				
stallations générales, agencements et divers				
atériel de transport	239			239
utres immobilisations corporelles	1 533	325		1 858
OTAL GENERAL	6 769	325		7 094

NNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2013
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour amortissements dérogatoires				
Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92				
Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92				
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Pour litiges				
Pour garanties données aux clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations similaires				
Pour impôts		18 275		18 275
Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		**18 275**		**18 275**
Sur immobilisations { incorporelles				
corporelles				
des titres mis en équivalence				
titres de participation				
autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients		492		492
Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		**492**		**492**
TOTAL GENERAL		**18 767**		**18 767**
t dotations { - d'exploitation		18 767		
reprises { - financières				
- exceptionnelles				

mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon
gles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2013	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	15 513	15 513	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	660	660	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 998	1 998	
	Impôts sur les bénéfices	3 652	3 652	
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 495	4 495	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	19 864	19 864	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	3 525	3 525	
	TOTAL DES CREANCES	**49 706**	**49 706**	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2013	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	35 252	35 252		
	Personnel et comptes rattachés	18 751	18 751		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	43 702	43 702		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	265	265		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	17 991	17 991		
	TOTAL DES DETTES	**115 961**	**115 961**		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise	35 000			35 000
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	(13 016)	3 901		(9 115)
Résultat de l'exercice	3 901	13 924	3 901	13 924
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	**25 885**	**17 825**	**3 901**	**39 809**

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2013
Total des Charges à payer		**46 690**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**26 047**
FRS - FACT. NON PARVENUES	*26 047*	
Dettes fiscales et sociales		**20 643**
PERSONNEL - PROV. POUR C.P.	*4 351*	
PERSO AUTRES CHARGES A PAYER	*14 400*	
CHARGES SOCIALES - PROV CP	*1 892*	

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2013
Total des Produits à recevoir		**19 864**
Autres créances		**19 864**
SUBVENTION A RECEVOIR CGI	*5 500*	
SUBVENTION A RECEVOIR ONDA	*1 850*	
SUBVENTION A RECEVOIR RRA	*12 514*	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**31/12/2013**
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		3 525	**3 525**
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**3 525**

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**31/12/2013**
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		17 991	**17 991**
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			**17 991**