

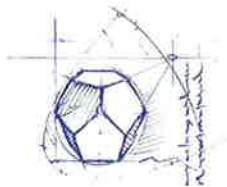
DOUCET, BETH & ASSOCIÉS

Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes

ASSOCIATION AFRICOLOR

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2013



DOUCET, BETH & ASSOCIÉS

Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes

Association AFRICOLOR

SIEGE SOCIAL : 14 RUE DE CHARTRES 75018 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

INTRODUCTION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 20 juin 2012, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2013 sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'Association AFRICOLOR, 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 :

les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

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 d'activité de votre Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 31 mars 2014

DOUCET, BETH & ASSOCIÉS

Représentée par Christophe BETH

*Commissaire aux Comptes
Compagnie Régionale de Paris*

Bilan Actif en €

	Valeur Brute	Amort. ou provisions	Valeur Nette 2013	Valeur Nette 2012	Ecart
Immobilisations incorporelles	200		200	200	
Immobilisations corporelles	9 000	4 235	4 765	7 941	-3 176
Immobilisations financières					
Total actif immobilisé	9 200	4 235	4 965	8 141	-3 176
Stocks					
Avances et acomptes					
Clients	147 644		147 644	95 357	52 286
Autres créances	12 938		12 938	13 531	-593
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	16 973		16 973	25 540	-8 568
Charges constatées d'avance	233		233	231	3
Diverses régularisations Actif					
Total actif Court terme	177 788		177 788	134 659	43 128
Total Actif	186 988	4 235	182 752	142 801	39 952

Bilan Passif en €

	Valeur nette 2013	Valeur Nette 2012	Ecart
Fonds Associatifs	2 937		2 937
Réserve légale			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat exercice	3 317	2 937	380
Provisions réglementées			
Total Capitaux propres	6 254	2 937	3 317
Provisions pour risques et charges		500	500
Emprunts et dettes assimilées	20 000		20 000
Avances et acomptes reçus			
Fournisseurs et comptes rattachés	55 131	73 579	-18 449
Dettes fiscales et sociales	72 614	65 253	7 361
Compte courant associés			
Autres dettes	10 000	531	9 469
Dettes sur immobilisations			
Produits constatés d'avance	18 753		18 753
Total dettes	176 498	139 363	37 135
TOTAL PASSIF	182 752	142 801	39 952

Compte de résultat en €

	2013	2012 (14 mois)	Ecart
Chiffre d'affaire	182 226	170 295	11 931
Production stockée	0	0	0
Production immobilisée	0	0	0
Subventions	305 195	261 816	43 379
Reprise amort. Prov. Transfert de charges	1 700	0	1 700
Autres produits	3 001	2	2 999
Total Produits d'exploitation	492 122	432 113	60 009
Achats marchandises MP et autres appro.	0	0	0
Variation de stocks	0	0	0
Autres achats et charges externes	223 614	229 867	-6 253
Impôts et taxes	3 869	3 511	358
Salaires bruts	171 849	126 276	45 572
Charges sociales	72 421	57 132	15 290
Dotations amortissements	3 176	1 059	2 118
Dotations provisions	0	500	-500
Autres charges	12 052	10 229	1 823
Total Charges d'exploitation	486 981	428 573	58 408
			0
Résultat d'exploitation	5 140	3 540	1 600
Produits nets sur cessions VMP	0	0	0
Intérêts et produits assimilés	0	0	0
Autres produits financiers	0	0	0
Total Produits financiers	0	0	0
Charges nettes sur cessions VMP	0	0	0
Intérêts et charges assimilés	1 101	0	1 101
Autres charges financières	0	0	0
Total Charges financières	1 101	0	1 101
Résultat financier	-1 101	0	-1 101
Résultat courant	4 039	3 540	499
Produits Exceptionnels	0	0	0
Charges exceptionnelles	722	72	650
Résultat exceptionnel	-722	-72	-650
Résultat net avant Impôt sur les bénéfices	3 317	3 468	-151
Impôt sur les bénéfices	0	531	-531
Résultat net	3 317	2 937	380

Règles et méthodes comptables

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2013 présente un total est de 182 752€.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un bénéfice net comptable de: 3 317€.

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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- 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.

Valorisation

Les comptes d'actif et de passif sont valorisés au coût historique

Modes d'amortissement des immobilisations

Les Immobilisations sont amorties selon les règles d'amortissement économique appliquées immobilisation par immobilisation

Les aménagements des bureaux ont été amortis sur la durée du bail : mode linéaire sur 34 mois (du 01/09/2012 au 30/06/2015)

Mode de comptabilisation des produits

La valeur des subventions correspond aux demandes effectuées.

Des provisions pour risque sont comptabilisées pour la part qui risque de ne pas être pris en compte par les subventionneurs.

La part des subventions reçues au titre de l'exercice suivant sont comptabilisées en produits comptabilisées d'avance

Changement de méthode

Aucun changement de méthode n' a été appliqué

Détermination du résultat fiscal en Euros

IS 2013

	+	-
Résultat net comptable	3317	
CICE		3400
Résultat fiscal		-83

Crédit Impôt Compétitivité Emploi

Les salaires versés aux artistes ne donnent pas lieu au CICE.

Celui-ci, 3400€, ne concerne donc que les salaires des permanents, qui seront perennisés.

Effectif moyen

3 cadres

2 intermittents non cadres

Etat des créances et des dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Créances financeurs douteux ou litigieux			
Autres créances	147644	147644	
Personnel et comptes rattachés			
Organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques	10965	10965	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	1973	1973	
Charges constatées d'avance	233	233	
TOTAUX	160815	160815	0

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établist de crédit				
Emprunts et dettes financières divers	10000	10000		
Fournisseurs et comptes rattachés	55131	55131		
Personnel et comptes rattachés	1112	1112		
Organismes sociaux	62709	62709		
Etat et autres collectivités publiques	8794	8794		
Dettes sur immobilisations				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	18753	18753		
TOTAUX	156499	156499	0	0

Détail des comptes

Concessions, brevets et droits similaires

COMPTES	EX N	EX N-1
Marques	200.00	200.00
TOTAL	200.00	200.00

Achat de marque « AFRICOLOR » : part correspondant au nom

Autres Immobilisations corporelles

COMPTES	EX N	EX N-1
Agencement	9 000.00	9 000.00
TOTAL	9 000.00	9 000.00

Amortissement des autres immobilisations corporelles

COMPTES	EX N	EX N-1
Amortissement des agencements	4 235.29	1 058.82
TOTAL	4 235.29	1 058.82

Clients et comptes rattachés

COMPTES	EX N	EX N-1
AFRICOLOR VILLES 7%	0.00	41 434.00
AFRICOLOR Billetterie	217.20	239.10
Clients Villes Africolor 5.5%	82 541.36	0.00
AFRICOLOR EXO	11 708.44	6 242.25
FNAC	0.00	858.00
RADIO FRANCE	1 271.83	0.00
AFRICOLOR SUBVENTION 2,1%	37 905.00	26 584.00
AFRICOLOR SUBVENTION EXO	14 000.09	20 000.09
TOTAL	147 643.92	95 357.44

Autres créances

COMPTES	EX N	EX N-1
Etat impôt sur les bénéfices	3 400.00	0.00
Tva sur immo 19.6 %	0.00	8 428.00
TVA intra déductible	416.79	0.00
TVA Autoliquidée: part déductible	647.58	0.00
Tva déductible B&S	2 845.66	3 051.67
Crédit de tva à reporter	2 120.00	782.00
Tva sur Fnp	1 534.99	1 269.37
Subventions A Recevoir	1 973.00	0.00
TOTAL	12 938.02	13 531.04

Charges constatées d' avance

COMPTES	EX N	EX N-1
Charges constatees d'avance	233.00	230.50
TOTAL	233.00	230.50

Provisions pour risques

COMPTES	EX N	EX N-1
Provisions pour risques	0.00	500.00
TOTAL	0.00	500.00

Risque effectivement subi en 2013**Dettes fournisseurs et comptes rattachés**

COMPTES	EX N	EX N-1
ACCENT AIGU	7 250.41	44 319.61
ASSOCIATION SALEM TRADITION	0.00	1 000.00
FONDATION PASSERELLE	11 774.21	0.00
IBIS BAGNOLET	6 949.00	2 249.00
LES INROCKUPTIBLES	3 229.20	3 241.16
MC 93	0.00	1 957.64
MARSEILLE PROVENCE EVASION	1 619.50	0.00
NEFERTITI	7 578.00	0.00
NOVA	1 315.60	745.22
PARIS BLACK CARS	0.00	195.00
SACEM	248.76	1 560.88
STUDIO BLEU	0.00	50.23
THEATRE GERARD PHILIPPE	151.00	0.00
ZAMORA PRODUCTION	0.00	5 220.19
Factures Non Parvenues	15 014.83	13 040.33
TOTAL	55 130.51	73 579.26

Dettes fiscales et sociales

COMPTES	EX N	EX N-1
Personnel avances et acomptes	123.50	0.00
NDF ELIANE PETIT	100.00	0.00
Congés Payés	888.00	0.00
Sécurité sociale	34 387.00	33 754.00
POLE EMPLOI Intermittent	3 651.00	3 824.00
Audiens	10 071.00	9 670.00
Congés Spectacles	10 120.00	9 312.00
AFDAS	1 903.95	2 150.14
FNAS	1 170.00	1 104.00
Agessa	270.00	82.00
CMB Médecine du Travail	691.70	366.39
Charges sociales sur congés payes	444.00	0.00
Tva collectee 2.1%	784.10	569.35
Tva collectée 5,5 %	4 303.11	0.00

Tva collectée 19.6 %	208.43	0.00
TVA Collectée à 7%	0.00	2 710.64
TVA Intra collectée	416.79	0.00
TVA Autoliquidée: part collectée	647.58	0.00
Retenue à la Source	1 331.92	950.00
Taxe apprentissage	1 102.18	760.66
TOTAL	72 614.26	65 253.18

Autres dettes

COMPTES	EX N	EX N-1
Etat impôt sur les bénéfices	0.00	531.00
ACCENT AIGU Emprunt	10 000.00	0.00
TOTAL	10 000.00	531.00

Avance accent Aigu remboursée début 2014

Produits constatés d' avance

COMPTES	EX N	EX N-1
Produits constatés d'avance	18 753.19	0.00
TOTAL	18 753.19	0.00

Production vendue: Services

COMPTES	EX N	EX N-1
Ventes Concert 5.5%	2 100.00	0.00
Ventes AFRICOLOR Villes 7%	0.00	155 250.00
Ventes AFRICOLOR 19.6%	5 213.40	4 400.00
Ventes AFRICOLOR billetterie 2.1	1 821.95	1 699.41
Ventes Villes Africolor 5.5%	160 210.66	0.00
Refact AFRICOLOR Exonere	4 192.01	0.00
Refact AFRICOLOR 19.6	1 000.00	0.00
Refacturation CNV Exo	636.45	638.80
Refacturation SACEM exo	6 794.55	8 306.46
Ports et frais accessoires fact.	256.50	0.00
TOTAL	182 225.52	170 294.67

Subventions d' exploitation

COMPTES	EX N	EX N-1
AFRICOLOR Subvention 0%	36 819.09	26 000.09
AFRICOLOR Subvention 2.1%	268 376.08	235 815.87
TOTAL	305 195.17	261 815.96

Autres produits

COMPTES	EX N	EX N-1
Produits divers gestion courante	0.85	2.26
Mécénat	3 000.00	0.00
TOTAL	3 000.85	2.26

Autres achats et charges externes

COMPTES	EX N	EX N-1
AFRICOLOR Cessions	37 926.00	30 605.00
AFRICOLOR Frais de Production	7 789.00	18 379.33
AFRICOLOR Son Studio Costumes	657.91	2 069.59
AFRICOLOR Déplacement	47 709.02	31 651.76
AFRICOLOR Hôtels	12 164.37	9 041.63
AFRICOLOR Repas	10 375.23	0.00
AFRICOLOR Communication	27 445.71	37 564.76
AFRICOLOR Achats Divers	1 244.86	1 229.92
EDF	232.43	110.87
GDF	1 131.70	376.59
Fournit. entretien & petit equip.	0.00	3 315.32
Fournitures administratives	1 508.76	709.91
Sous-traitance generale	0.00	42 800.00
Locations immobilieres	16 409.56	9 569.34
Locations mobilieres	0.00	50.17
Charges locatives et de copropriété	1 440.00	840.00
Entretiens et réparations	0.00	950.00
Maintenance	1 178.83	760.83
Maintenance Logiciel	134.90	0.00
Primes d'assurance	311.75	148.72
Documentation generale	52.85	272.10
Documentation technique	0.00	92.10
Rémunération d'intermédiaires	33.44	0.00
Remuneration Formation	2 550.00	0.00
Honoraires Administratif et Comptabilité	42 000.00	31 500.00
Honoraires CAC	3 285.00	3 200.00
Honoraires Divers	1 581.75	738.22
Prestations Services	0.00	16.72
Annonces et insertions	52.00	0.00
Publications	0.00	26.00
Divers (pourboires, dons courants)	210.00	10.00
Transports sur achats	0.00	8.36
Deplacem. missions et receptions	0.00	265.40
Voyages et déplacements	1 034.00	889.50
Missions	397.08	40.70
Receptions	146.71	82.30
Téléphone	2 115.24	1 226.47
Téléphone Portable SL	1 344.53	377.66
Téléphone Internet	0.00	238.63
Affranchissement	572.12	348.59
Services bancaires et assim.	328.93	110.14
Cotisations	250.00	250.00
TOTAL	223 613.68	229 866.63

Impôts, taxes et versements assimilés

COMPTES	EX N	EX N-1
Taxe d'Apprentissage	1 102.18	760.66
AFDAS Part.employ.form. prof.cont.	2 532.00	2 150.14
CFE	154.00	0.00
Droits d'Enregistrement	81.00	600.00
TOTAL	3 869.18	3 510.80

Salaires et traitements

COMPTES	EX N	EX N-1
Salaires Bruts	167 276.61	122 088.28
Conges payes	888.00	0.00
Primes stagiaires	733.33	1 635.15
Prime de Précarité	0.00	1 825.48
Primes Exceptionnelles	0.00	350.00
Indemnités Transport	971.85	377.40
Indemnités Rupture	735.00	0.00
Charges Sociales sur Prov CP	444.00	0.00
Ticket Restaurant	800.00	0.00
TOTAL	171 848.79	126 276.31

Charges sociales

COMPTES	EX N	EX N-1
Charges de secur. soc. et prevoy.	7.59	0.00
Cotisations urssaf	40 580.96	29 877.96
Cotisations AUDIENS caisses retr.	13 484.78	9 389.49
Cotisations aux assedics Intermitte	4 438.66	3 835.00
Cotisations aux assedic Permanents	4 285.31	2 674.02
FNAS	2 090.94	1 553.00
Cotisations Congés Spectacles	10 325.78	9 435.76
Medecine du travail, pharmacie	607.15	366.39
Autres charges de personnel	-3 400.00	0.00
TOTAL	72 421.17	57 131.62

Dotations aux amortissements sur immobilisations (Ex)

COMPTES	EX N	EX N-1
Dotat. aux amort. des immob. corpo	3 176.47	1 058.82
TOTAL	3 176.47	1 058.82

Dotations aux provisions pour risques et charges

COMPTES	EX N	EX N-1
Provision pour risque	0.00	500.00
TOTAL	0.00	500.00

Risque Subvention

Autres charges

COMPTES	EX N	EX N-1
Droits d'auteur et de reproduct.	3 300.00	0.00
Agessa sur NDA	36.35	0.00
SACEM AFRICOLOR	7 811.11	9 395.01
CNV AFRICOLOR	899.40	828.93
Charges diverses gestion courante	5.03	4.71
TOTAL	12 051.89	10 228.65

Charges exceptionnelles / opérations de gestion

COMPTES	EX N	EX N-1
Charges exceptionnelles	721.60	0.00
Penalites amendes fisc. & penales	0.00	72.00
TOTAL	721.60	72.00

----- FIN -----