Philippe Murat
Expert-Comptable Diplômé
Commissaire aux Comptes
membre de la Compagnie Régionale de Versailles

3, Rue Léon Wirtzler
92330 SCEAUX

Tél. (1) 46.02.08.00
Fax. (1) 46 02 02 49
e@mail : philippe.murat@murat-associes.fr

ASSOCIATION LES PIERROTS DE LA NUIT

Siège social : 100, Rue Réaumur
75 002 PARIS

Siret 53755352100015

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2014

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 30 juin 2014

Aux Adhérents
ASSOCIATION LES PIERROTS DE LA NUIT
100, Rue Réaumur
75 002 PARIS

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale Extraordinaire du 7 mai 2015, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 30-06-2014 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association Les Pierrots de la Nuit tels qu'ils sont annexés au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi,

Les comptes annuels ont été arrêtés par la direction. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1-OPINIONS SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France; ces normes requièrent la mise en oeuvre 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. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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 la société à la fin de cet exercice.

2- JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance le point suivant :

Subventions et Contributions volontaires :

J'ai vérifié le cadre conventionnel des subventions reçues de la part des financeurs, ainsi que leur correcte comptabilisation. L'information relative à ces subventions est fournie en page 14 de l'annexe.

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

3-VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur le rapport financier et les documents adressés aux membres de l'association sur le situation financière et les comptes anuels.

Sceaux, le 3 juillet 2015

Le Commissaire aux Comptes



Philippe MURAT
Membre de la Compagnie
Régionale de Versailles



COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/07/2013 au 30/06/2014

LES PIERROTS DE LA NUIT
100 rue REAUMUR - 75002 PARIS

SIRET : 53755352100015

Sommaire

Sommaire	1
BILAN	
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	6
Bilan Passif détaillé	8
Compte de résultat détaillé	10
ANNEXE	
Tableau de suivi des fonds associatifs	13
Règles et méthodes comptables	14

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/07/2013 au 30/06/2014			Au 30/06/2013
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours	600		600	
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres	2 502	2 238	263	1 312
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	**3 102**	**2 238**	**863**	**1 312**
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	5 993		5 993	7 093
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Usagers et comptes rattachés				
Autres	18 933		18 933	800
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	64 955		64 955	208 897
Charges constatées d'avance (2)	2 605		2 605	95
TOTAL (III)	**92 486**		**92 486**	**216 884**
Frais d'émission d'emprunts à étaler(IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif(VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	**95 588**	**2 238**	**93 350**	**218 197**
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs net à réaliser :				
- Acceptés par les organes statutairement compétents				
- Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/07/2013 Au 30/06/2014	Au 30/06/2013
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	48 696	41 056
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	(3 766)	7 641
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL (I)	**44 930**	**48 696**
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL (III)		
EMPRUNTS ET DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 457	12 277
Dettes fiscales et sociales	44 947	37 888
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	15	500
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		118 836
TOTAL (IV)	**48 419**	**169 500**
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	**93 350**	**218 197**
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
ENGAGEMENTS DONNES		
Legs net à réaliser :		
- Acceptés par les organes statutairement compétents		
- Autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

Compte de résultat

Compte de résultat	Au 30/06/2014			Au 30/06/2013
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services				1 510
Chiffre d'affaires Net				**1 510**
Production stockée				
Production immobilisée			600	
Subventions d'exploitation			161 385	175 066
Reprises sur prov., amortis., dépréciation et transferts de charges				
Cotisations			1 830	1 000
Autres produits (hors cotisations)			83 650	41 526
TOTAL (I)			**247 464**	**219 102**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			13 020	9 941
Variation de stock matières premières et autres appro.			1 100	(7 093)
Autres achats et charges externes			35 565	39 451
Impôts, taxes et versements assimilés			500	584
Salaires et traitements			150 194	134 511
Charges sociales			50 942	44 614
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 049	843
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations de l'actif circulant				
Dotations aux provisions				
Autres charges			29	415
TOTAL (II)			**252 398**	**223 266**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**(4 934)**	**(4 164)**
Excédent ou déficit transféré (III)				
Déficit ou excédent transféré (IV)				
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			1 466	1 642
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprise sur provisions et transferts de charges				
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			**1 466**	**1 642**
Charges financières				
Dotation financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			**1 466**	**1 642**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			**(3 468)**	**(2 522)**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Au 30/06/2014	Au 30/06/2013
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL (VII)		
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	298	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et provisions		
TOTAL (VIII)	**298**	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**(298)**	
Impôts sur les bénéfices (IX)		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)		10 163
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	**248 930**	**230 907**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	**252 696**	**223 266**
EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)	**(3 766)**	**7 641**

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Au 30/06/2014	Au 30/06/2013
Bénévolat Prestations en nature Dons en nature	**35 000**	**35 000**
TOTAL	**35 000**	**35 000**

CHARGES	Au 30/06/2014	Au 30/06/2013
Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens et services Personnel bénévole	**35 000**	**35 000**
TOTAL	**35 000**	**35 000**

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au 30/06/2014	Au 30/06/2013	Montant	%
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours	**600**		**600**	**-**
232000 Logiciel Incorporel en cours	600		600	-
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres	**263**	**1 312**	**-1 049**	**-80.0**
218300 Materiel de bureau et informatique	2 502	2 502		
281830 Dot Amts Mat Info	-2 238	-1 189	-1 049	-88.2
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	**863**	**1 312**	**(449)**	**(34.22)**
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	**5 993**	**7 093**	**-1 100**	**-15.5**
321000 Stocks Matières Consommables	5 993	7 093	-1 100	-15.5
En cours de production (biens et de services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres	**18 933**	**800**	**18 133**	**+1 000.0**
423000 Avances et acomptes		800	-800	-100.0
438700 URSSAF IJSS a recevoir	769		769	-
441000 Subventions a recevoir	18 164		18 164	-
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	**64 955**	**208 897**	**-143 942**	**-68.9**
512300 Compte Courant SG 5019111211	12 032	141 881	-129 849	-91.5

ACTIF	Solde		Variation	
	Au 30/06/2014	Au 30/06/2013	Montant	%
512400 Livret A SG 70191211	52 689	66 500	-13 811	-20.8
512500 Compte sur Livret SG 5319211	229	503	-275	-54.5
531000 Caisse siege social	5	12	-7	-58.3
Charges constatées d'avance	**2 605**	**95**	**2 510**	**+1 000.0**
486000 Charges constatees d'avance	2 605	95	2 510	+1 000.0
TOTAL (III)	**92 486**	**216 884**	**(124 398)**	**(57.36)**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	**93 350**	**218 197**	**(124 847)**	**(57.22)**

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au 30/06/2014	Au 30/06/2013	Montant	%
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	**48 696**	**41 056**	**7 641**	**18.6**
110000 Report à nouveau	48 696	41 056	7 641	18.6
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	**(3 766)**	**7 641**	**(11 407)**	**(149.29)**
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
Fonds associatifs avec droit de reprise :				
- Apports				
- Legs et donations				
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires				
TOTAL (I)	**44 930**	**48 696**	**(3 766)**	**(7.73)**
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
Fonds dédiés sur autres ressources				
TOTAL (III)				
EMPRUNTS ET DETTES				
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**3 457**	**12 277**	**-8 820**	**-71.8**
401100 Fournisseurs divers	1 227	5 976	-4 749	-79.5
408100 Fournisseurs	2 230	6 301	-4 071	-64.6
Dettes fiscales et sociales	**44 947**	**37 888**	**7 059**	**18.6**
421000 Personnel : rémunérations dûes	12 727	10 325	2 401	23.3
428200 Dettes provisio. pour conges payes	4 438	3 246	1 192	36.7
431000 URSSAF	15 953	12 872	3 081	23.9
437100 AUDIENS	5 326	4 200	1 126	26.8
437200 Congés Spectacle	2 507	2 399	109	4.5
437400 CMB	65	156	-91	-58.3
437420 Pole Emploi Spectacle	678	535	143	26.7
437430 Medecine Travail Permanents	169	50	119	238.0
437440 AFDAS	1 122	1 115	7	0.6
437800 FNAS	603	474	130	27.2
438200 Charges sociales sur conges payes	1 360	921	439	47.7
442100 Trésor Public Taxes sur les salaire		1 595	-1 595	-100.0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				

PASSIF	Solde		Variation	
	Au 30/06/2014	Au 30/06/2013	Montant	%
Autres dettes	**15**	**500**	**-485**	**-97.0**
467100 Notes de frais exploitation		59	-59	-100.0
467200 Notes de Frais Stucture	15		15	-
467300 Debiteurs divers		441	-441	-100.0
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance		**118 836**	**-118 836**	**-100.0**
487000 Produits constatées d'avance		118 836	-118 836	-100.0
TOTAL (IV)	**48 419**	**169 500**	**(121 081)**	**(71.43)**
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	**93 350**	**218 197**	**(124 847)**	**(57.22)**

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	30/06/2014	30/06/2013	Montant	%
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services		1 510	-1 510	-100.0
708400 Mise a dispos. personnel facturee		1 510	-1 510	-100.0
Chiffre d'affaires Net		**1 510**	**(1 510)**	**(100.00)**
Production stockée				
Production immobilisée	600		600	-
721000 Production stockée	600		600	-
Subventions d'exploitation	161 385	175 066	-13 681	-7.8
741400 Etat aides à l'emploi	36 385	25 052	11 332	45.2
741600 Sub. Fonction. Ville Paris	125 000	150 014	-25 014	-16.7
Reprises sur prov., amortis., dépréciation et transferts de charges				
Cotisations	1 830	1 000	830	83.0
756000 Adhésion et Cotisations	1 830	1 000	830	83.0
Autres produits	83 650	41 526	42 124	101.4
758000 Produits divers gestion courante	1 650	26	1 624	+1 000.0
758500 Mecenat et partenriat	82 000	41 500	40 500	97.6
TOTAL (I)	**247 464**	**219 102**	**28 362**	**12.94**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	13 020	9 941	3 079	31.0
602100 Consommables communication	13 020	10 033	2 986	29.8
609000 Rabais remises rist. sur achats		-93	93	-100.0
Variation de stock matières premières et autres appro.	1 100	-7 093	8 192	-115.5
603120 Var Stocks Consommables	1 100	-7 093	8 192	-115.5
Autres achats et charges externes	35 565	39 451	-3 885	-9.8
604200 Prestations spectacle	352	1 381	-1 029	-74.5
604300 Prestations médiation	360	1 409	-1 049	-74.5
604400 Prestations Informatiques	1 224	3 731	-2 506	-67.2
604500 Achats autres prestations		36	-36	-100.0
604800 Prestations administratives	3 818	4 388	-570	-13.0
606300 Entretien et petit équipement	1 357	2 773	-1 415	-51.1
606400 Fournitures administratives	973	2 274	-1 301	-57.2
606500 Fournitures spectacles	2 026	2 234	-208	-9.3
613000 Locations		66	-66	-100.0
616100 Assurances Multirisques	393	535	-142	-26.5
616800 Assurances activité	519	1 538	-1 019	-66.3
617100 Etudes identité visuelle	3 500	2 641	859	32.5
618100 Documentation generale	72	98	-26	-26.5
618300 Documentation technique	40	94	-54	-57.5
622620 Honoraires comptable	3 150	2 800	350	12.5
623100 Annonces et insertions	35	3 134	-3 099	-98.9
623200 Relation presse & Community manager	889	825	64	7.8
623300 Relation Publique	5 799		5 799	-
623400 Nom de domaine internet		161	-161	-100.0
623600 Catalogues et imprimes	319	3 883	-3 564	-91.8
623800 Divers (pourboires, dons courants)		103	-103	-100.0

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	30/06/2014	30/06/2013	Montant	%
625100 Voyages et deplacements	4 930		4 930	-
625110 Déplacements liés à l'activité		1 189	-1 189	-100.0
625120 Déplacements liés à la structure		603	-603	-100.0
625600 Missions	2 781		2 781	-
625610 Frais de missions liés à l'activité		434	-434	-100.0
625620 Frais de missions liés à la sturctu		781	-781	-100.0
625700 Receptions	959	329	630	191.5
626100 Liaisons informatiques	1 345	790	555	70.3
626200 Téléphonie		393	-393	-100.0
626500 Affranchissement	302	406	-104	-25.6
627000 Services bancaires et assim.	253	348	-96	-27.3
628400 Frais de recrutement du personnel	168	72	96	133.3
Impôts, taxes et versements assimilés	500	584	-84	-14.4
631100 Taxe sur les salaires		211	-211	-100.0
635400 Droits d'enregistrement et timbre		31	-31	-100.0
637100 TVA Non Deductible	500	342	158	46.2
Salaires et traitements	150 194	134 511	15 684	11.7
641100 Salaires bruts intermittents	55 383	64 000	-8 616	-13.5
641120 Salaires bruts permanents	84 127	54 846	29 281	53.4
641200 Conges payes	1 236	1 329	-93	-7.0
641400 Indemnites et avantages divers	456		456	-
641430 Carte orange 2 zones	3 847	3 090	757	24.5
641600 Défraiements	1 686	1 520	166	10.9
641700 Indemnites de stage non soumis	2 267	7 075	-4 807	-68.0
641800 Provisions congés payés	1 192	2 651	-1 460	-55.0
Charges sociales	50 942	44 614	6 327	14.2
645100 Cotisations urssaf	21 100	18 006	3 094	17.2
645300 AUDIENS	10 093	8 211	1 882	22.9
645400 Cotisations assedic	3 366	3 286	81	2.4
645410 Cotis Chômage permanent	4 205	2 937	1 268	43.2
645500 Congés Spectacles	6 776	7 874	-1 098	-13.9
647200 Cotisations FNAS	2 237	1 012	1 226	121.1
647500 Cotis Form Professionelle (AFDAS)	2 231	1 996	235	11.8
647510 Médecine du travail CMB	186	231	-45	-19.5
647511 Médecine Travail Permanents	308	294	14	4.8
648000 Charges sociales sur conges payes	439	767	-329	-42.8
Dotations aux amortissements sur immobilisations	1 049	843	206	24.4
681000 Dotations aux amort. & aux provis.	1 049	843	206	24.4
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions				
Autres charges	29	415	-386	-93.0
651000 Redevanc. concess. brev. licenc,..		400	-400	-100.0
658000 Charges diverses gestion courante	29	15	14	93.3
TOTAL (II)	**252 398**	**223 266**	**29 132**	**13.05**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**(4 934)**	**(4 164)**	**(770)**	**18.49**
Excédent ou déficit transféré (III)				
Déficit ou excédent transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation	1 466	1 642	-176	-10.7
761100 Produits sur Livret	1 466	1 642	-176	-10.7

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	30/06/2014	30/06/2013	Montant	%
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprise sur provisions et transferts de charges				
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)	**1 466**	**1 642**	**(176)**	**(10.71)**
Charges financières				
Dotation financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	**1 466**	**1 642**	**(176)**	**(10.71)**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	**(3 468)**	**(2 522)**	**(946)**	**37.49**
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL (VII)				
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	298		298	-
671200 Amendes et penalites	298		298	-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL (VIII)	**298**		**298**	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**(298)**		**(298)**	
Impôts sur les bénéfices(IX)				
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)		10 163	-10 163	-100.0
789400 Report de Subvention non utilisée		10 163	-10 163	-100.0
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	**248 930**	**230 907**	**18 024**	**7.81**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	**252 696**	**223 266**	**29 430**	**13.18**
EXCEDENTS OU INSUFFISANCES	**(3 766)**	**7 641**	**(11 407)**	**(149.29)**

Annexe

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début d'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
FONDS PROPRES					
Fonds associatifs sans droit de reprise :					
- Patrimoine intégré					
- Fonds statutaires					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
- Apports sans droit de reprise					
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
Ecarts de réévaluation					
Réserves :					
- Réserves indisponibles					
- Réserves statutaires ou contractuelles					
- Réserves réglementées					
- Autres réserves					
Report à nouveau	41 056	7 641			48 696
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	7 641	(7 641)	(3 766)		(3 766)
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS					
Fonds Propres					
- Apports					
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL	48 696		(3 766)		44 930

REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2013 au 30/06/2014.

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

Les comptes de l'exercice sont établis conformément aux règlements 99.01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations et 99.03 relatif à la réécriture du plan comptable général, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable (C.R.C.).

EVENEMENTS MARQUANTS

Au titre de l'exercice comptable, les ressources d'exploitation de l'association s'élèvent à 247 464 €, soit :

- A titre de subventions : 125 000 €
- A titre de partenariats : 82 000 €
- Au titre des aides à l'emploi : 36 385 €
- A titre de cotisations : 1 830 €
- A titre de produits annexes : 1 650 €
- A titre de production stockée : 600 €

SUBVENTIONS A RECEVOIR

Les subventions à recevoir s'élèvent à 18 164 € au 30 juin 2014 :

Date	Financeur	Montant
30/06/2014	SPEDIDAM	7000.00
30/06/2014	Fondation de France	5000.00
30/06/2014	Sub. Fonction. Ville Paris a recevoir 12/06-30/06	6164.38

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Les contributions volontaires sont évaluées à 35 000 € au titre de l'exercice. Elles sont constituées :

- de la mise à disposition des locaux du siège de l'association par la Ville de Paris Situés 100 rue Réaumur à Paris, soit une surface de 91,5 M2 mutualisés avec les services municipaux. Le loyer annuel est évalué à 20 000 € charges locatives comprises,
- de la participation des deux structures initiatrices du projet valorisée à 15 000 € soit :
  - 10 000 € apportés par le Réseau des Musiques Actuelles de Paris (MAP),
  - 5 000 € apportés par Chambre Syndicale des Cabarets Artistiques et Discothèques (CSCAD).

Les contributions du MAP et de la CSCAD correspondent à la participation des membres aux réunions préparatoires, au suivi de l'activité de l'association, au management des équipes et la recherche de partenariats.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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 la durée de vie prévue des biens.

Les immobilisations sont constituées de trois ordinateurs portables. Ces matériels sont immobilisés selon la méthode linéaire sur 3 ans.

Les immobilisations en cours s'élèvent à 600 €. Il s'agit d'un interne en cours de développement.

EFFECTIFS ET RÉMUNÉRATIONS DES DIRIGEANTS

Rémunérations des dirigeants pour leurs fonctions au titre de l'exercice : 0 €.
Effectif salarié relatif à l'exercice comptable : 9 permanents au 30 juin 2014.

DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION

Les heures de DIF acquises par les salariés à la clôture de l'exercice s'élèvent à 70 heures.

PROVISIONS

L'association n'a constaté aucune provision sur l'exercice.

EMPRUNT

L'association n'a contracté aucun emprunt sur l'exercice.

STOCKS

Les stocks sont évalués au prix public d'achat. Il s'agit exclusivement de support de communication à destination des usagers.

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Aucune provision pour dépréciation n'est à constater au titre de l'exercice.

DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES

Les dettes fournisseurs sont liées à l'activité courante de l'entreprise, à savoir les achats dont le paiement s'effectue à 30 jours fin de mois. Le détail est le suivant :

Date	Fournisseur	Montant €
16/05/2014	JURISCULURE 1 ANDEBUT SEPT 14	40.00
24/06/2014	MARMIER - GRAPHISME VITRO BAG POCHETTE BADGES	800.00
30/06/2014	ROTONDE REPAS EQUIPE FIN SAISON 01/07	386.80

Les factures non parvenues s'élèvent à 2 230 €. Elles concernent les prestations de paye, de comptabilité et de médiation externalisées.