

---

## **CENTRE NATIONAL DU THEATRE**

**134, rue Legendre**  
**75017 PARIS**

---

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

**Exercice du 1<sup>er</sup> janvier 2014 au 31 décembre 2014**



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

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2014 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Centre National du Théâtre, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre 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 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. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

## **II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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 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 et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris, le 11 mai 2015  
Le Commissaire aux Comptes



**GMBA Séléco**  
Représentée par  
Michel GIRE

**COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE  
CLOS LE 31 DECEMBRE 2014**

-----

- BILAN ACTIF
- BILAN PASSIF
- COMPTE DE RESULTAT
- ANNEXE

## Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2014 au 31/12/2014			Au 31/12/2013
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	168 878	168 268	611	1 951
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres	368 823	361 128	7 696	6 313
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières (1)</i>				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	50 242		50 242	50 181
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>587 944</b>	<b>529 396</b>	<b>58 548</b>	<b>58 444</b>
Comptes de liaison				
<b>TOTAL ( II )</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<i>Créances (2)</i>				
Usagers et comptes rattachés	3 205		3 205	1 368
Autres	21 680	12 196	9 484	8 423
<i>Valeurs mobilières de placement</i>	1 049 034		1 049 034	824 586
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	1 251 158		1 251 158	1 442 820
<i>Charges constatées d'avance (2)</i>	82 623		82 623	15 261
<b>TOTAL ( III )</b>	<b>2 407 700</b>	<b>12 196</b>	<b>2 395 504</b>	<b>2 292 458</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler( IV )				
Primes de remboursement des emprunts ( V )				
Ecart de conversion actif( VI )				
<b>TOTAL GENERAL ACTIF ( I à VI )</b>	<b>2 995 643</b>	<b>541 592</b>	<b>2 454 052</b>	<b>2 350 902</b>
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
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 01/01/2014	
	Au 31/12/2014	Au 31/12/2013
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves	376 152	347 159
Report à nouveau		
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	4 663	28 992
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
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		
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>380 814</b>	<b>376 152</b>
Comptes de liaison		
<b>TOTAL ( II )</b>		
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	44 939	29 010
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	1 781 075	1 727 646
Fonds dédiés sur autres ressources		
<b>TOTAL ( III )</b>	<b>1 826 014</b>	<b>1 756 656</b>
<b>EMPRUNTS ET DETTES ( I )</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ( 2 )	47 037	
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	68 282	35 356
Dettes fiscales et sociales	131 905	129 399
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		53 340
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL ( IV )</b>	<b>247 224</b>	<b>218 095</b>
Ecart de conversion passif ( V )		
<b>TOTAL GENERAL PASSIF ( I à V )</b>	<b>2 454 052</b>	<b>2 350 902</b>
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		
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 31/12/2014			Au 31/12/2013
	France	Exportation	Total	Total
<b>Produits d'exploitation</b>				
Vente de marchandises				
Production vendue biens	5 788		5 788	19 158
Production vendue services	45 202		45 202	55 117
<b>Chiffre d'affaires Net</b>	<b>50 990</b>		<b>50 990</b>	<b>74 275</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			2 073 000	2 092 000
Reprises sur prov., amortis., dépréciation et transferts de charges				9 211
Cotisations				
Autres produits (hors cotisations)			246	339
<b>TOTAL ( I )</b>			<b>2 124 237</b>	<b>2 175 825</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises			1 249	1 806
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres appro.				
Autres achats et charges externes			685 945	567 914
Impôts, taxes et versements assimilés			24 369	27 189
Salaires et traitements			497 981	550 638
Charges sociales			240 374	251 279
Dotations aux amortissements sur immobilisations			8 177	24 907
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations de l'actif circulant			12 196	
Dotations aux provisions			15 929	
Autres charges			592 180	637 341
<b>TOTAL ( II )</b>			<b>2 078 401</b>	<b>2 061 075</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION ( I - II )</b>			<b>45 835</b>	<b>114 751</b>
Excédent ou déficit transféré ( III )				
Déficit ou excédent transféré ( IV )				
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun ( III - IV )</b>				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			6 986	22 606
Reprise sur provisions et transferts de charges				
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			7 655	3 755
<b>TOTAL ( V )</b>			<b>14 641</b>	<b>26 361</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
<b>TOTAL ( VI )</b>				
<b>RESULTAT FINANCIER ( V - VI )</b>			<b>14 641</b>	<b>26 361</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS ( I-II+III-IV+V-VI )</b>			<b>60 476</b>	<b>141 112</b>



**Compte de résultat (Suite)**

<b>Compte de résultat (Suite)</b>	<b>Au 31/12/2014</b>	<b>Au 31/12/2013</b>
<b>Produits Exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL ( VII )</b>		
<b>Charges Exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		84
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et provisions		
<b>TOTAL ( VIII )</b>		<b>84</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL ( VII - VIII )</b>		<b>(83)</b>
Impôts sur les bénéfices ( IX )	2 384	5 536
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs ( X )	1 727 646	1 621 146
Engagements à réaliser sur ressources affectées ( XI )	1 781 075	1 727 646
<b>TOTAL DES PRODUITS ( I + III + V + VII + X )</b>	<b>3 866 523</b>	<b>3 823 332</b>
<b>TOTAL DES CHARGES ( II + IV + VI + VIII + IX + XI )</b>	<b>3 861 860</b>	<b>3 794 340</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT ( total des produits - total des charges)</b>	<b>4 663</b>	<b>28 992</b>

**Evaluation des contributions volontaires en nature**

<b>PRODUITS</b>	<b>Au 31/12/2014</b>	<b>Au 31/12/2013</b>
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>TOTAL</b>		

<b>CHARGES</b>	<b>Au 31/12/2014</b>	<b>Au 31/12/2013</b>
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		

**Annexe**

**I. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES**

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2014 présente un total de 2 454 052 euros.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 3 866 523 euros, dégage un résultat de 4 663 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2014 au 31/12/2014.

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- . Le PCG 2014 approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014
- . La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- . Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- . Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

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

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

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

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

Les méthodes d'évaluation utilisées concernant :

- les immobilisations,
- les créances,
- les provisions,

sont conformes aux recommandations du Conseil National de la Comptabilité et de l'Ordre des Experts-Comptables.

La société bénéficie des mesures de simplification réglementaires relatives aux amortissements pour les PME qui ne dépassent pas deux des trois seuils suivants :

- Total bilan : 3.650.000 €
- CA net : 7.300.000 €
- Nombre de salarié moyen : 50

Elle ne détient aucune immobilisation décomposable.

Il n'y a aucun changement concernant la méthode d'évaluation et la méthode de présentation par rapport à l'exercice précédent.

## **II. NOTES SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RÉSULTAT**

### **2.1. Actif immobilisé**

Investissements (cf tableau joint)

Amortissements (cf tableau joint)

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production. Les frais accessoires ne sont pas incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité qui correspond à la durée d'usage généralement admise, d'où l'absence d'amortissements dérogatoires. Il n'a été identifié dans les comptes sociaux aucun composant :

Logiciels 1 à 3 ans Linéaire

Site internet 3 ans Linéaire

Agencements et aménagements 3 à 5 ans Linéaire

Matériel informatique 3 ans Linéaire

Mobilier 3 à 5 ans Linéaire

L'association a pris l'option d'immobiliser à l'actif les coûts de développement de son site internet scene-juridique.fr, site marchand exploité depuis février 2011 (méthode préférentielle).

### **2.2 Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### **2.3. Actif circulant (cf tableaux joints)**

### **2.4 Dettes (cf tableaux joints)**

### ***III. AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES***

#### **3.1. Effectif moyen**

L'effectif moyen pour 2014 est de 12 personnes contre 13 pour l'exercice précédent.

#### **3.2. Engagements de retraite**

La convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière. Les engagements correspondants ont été constatés sous forme de provisions, pour un montant de 44 939 euros.

#### **3.3 Autres**

En raison de l'incertitude qui existe concernant le maintien d'un secteur d'activité lucratif, l'association n'a pas exercé son droit à CICE au titre de 2014. De la même manière, le crédit de TVA de 12 196 euros a été provisionné intégralement.

## Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations		
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements	
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	168 135		743	
<b>TOTAL</b>	<b>168 135</b>		<b>743</b>	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	77 658		1 894	
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier	283 689		5 582	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>	<b>361 347</b>		<b>7 476</b>	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	50 181		61	
<b>TOTAL</b>	<b>50 181</b>		<b>61</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>579 663</b>		<b>8 280</b>	
<b>Cadre B</b>	<b>Diminutions</b>		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement	Cession		
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			168 878	
<b>TOTAL</b>			<b>168 878</b>	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			79 552	
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier			289 271	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>			<b>368 823</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			50 242	
<b>TOTAL</b>			<b>50 242</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>587 944</b>	

## Etat des amortissements

Cadre A				
SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augment	Diminut	Montant en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	166 184	2 084		168 268
<b>TOTAL</b>	<b>166 184</b>	<b>2 084</b>		<b>168 268</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.				
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	77 658	8		77 666
Matériel de transport				
Mat. de bureau et informatique, mobilier	277 376	6 085		283 462
Emballages récup. et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>355 034</b>	<b>6 093</b>		<b>361 128</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>521 219</b>	<b>8 177</b>		<b>529 396</b>

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	DOTATIONS			REPRISES			
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort. fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort. fiscal exceptionnel	
<b>Immobilisations incorporelles</b>							
Frais d'étab. et développement							
Autres postes d'immo. incorp.							
<b>TOTAL</b>							
<b>Immobilisations corporelles</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>		<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>			<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>		

Cadre C				
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## Etat des provisions et dépréciations

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Réglémentées</b>				
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger avant le 01/01/1992				
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger après le 01/01/1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>				
<b>Risques et charges</b>				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marché à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions & obligations				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	29 010	15 929		44 939
<b>TOTAL</b>	<b>29 010</b>	<b>15 929</b>		<b>44 939</b>
<b>NATURE DES DEPRECIATIONS</b>	<b>Montant au début de l'exercice</b>	<b>Augmentations des dotations de l'exercice</b>	<b>Diminutions reprises à la fin de l'exercice</b>	<b>Montant à la fin de l'exercice</b>
<b>Dépréciations</b>				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations titres mis en équivalence				
Immobilisations titres de participations				
Immobilisations financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation		12 196		12 196
<b>TOTAL</b>		<b>12 196</b>		<b>12 196</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>29 010</b>	<b>28 125</b>		<b>57 135</b>
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		28 125		
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>				
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>				
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				



## Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
<i>De l'actif immobilisé</i>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	50 242	50 242	
<i>De l'actif circulant</i>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	3 205	3 205	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	60	60	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	13 619	13 619	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	8 000	8 000	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)			
Charges constatées d'avance	82 623	82 623	
<b>TOTAL</b>	<b>157 750</b>	<b>157 750</b>	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

## Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances	
			à plus d'1 an	à plus d'5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	47 037	47 037		
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	68 282	68 282		
Personnel et comptes rattachés	44 558	44 558		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	81 824	81 824		
Impôts sur les bénéfices	2 384	2 384		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 139	3 139		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	1 781 075	1 781 075		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>2 028 298</b>	<b>2 028 298</b>		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

## Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2014	31/12/2013
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 823	5 257
Dettes fiscales et sociales	67 201	57 298
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>79 025</b>	<b>62 555</b>

## Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2014	31/12/2013
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 823.29	5 257.00
408100 Frs factures non parvenues	11 823.29	5 257.00
Dettes fiscales et sociales	67 201.44	57 297.93
428000 Provisions congés payés	44 558.32	38 714.82
438200 Charg.soc./conges a payer	22 643.12	18 583.11
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>79 025</b>	<b>62 555</b>

## Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

<b>PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b>	<b>Exercice clos le</b>	<b>Exercice clos le</b>
	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	60	848
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>60</b>	<b>848</b>

## Détail des produits à recevoir

<b>PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b>	<b>Exercice clos le</b>	<b>Exercice clos le</b>
	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	<b>60.34</b>	<b>847.54</b>
438750 Produits a recevoir	60.34	847.54
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>60</b>	<b>848</b>

**Produits et charges constatés d'avance**

<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>Exercice clos le</b>	<b>Exercice clos le</b>
	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>		

<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>Exercice clos le</b>	<b>Exercice clos le</b>
	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
Charges d'exploitation	82 623	15 261
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
<b>TOTAL</b>	<b>82 623</b>	<b>15 261</b>

**Tableau de suivi des fonds dédiés 1**

Tableau de suivi des fonds dédiés sur subventions de fonctionnement affectées					
Nature du projet et caractéristiques	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194)	Utilisation au cours de l'exercice (compte 7894)	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894)	Fonds restant à engager en fin d'exercice (compte 194)
		A	B	C	D = A - B + C
Aide aux auteurs	5 196 600	1 727 646	541 553	594 982	1 781 075
<b>TOTAL</b>	5 196 600	1 727 646	541 553	594 982	1 781 075

## 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
<b>FONDS PROPRES</b>					
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise :</b>					
- 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					
<b>Ecarts de réévaluation</b>					
<b>Réserves :</b>					
- Réserves indisponibles					
- Réserves statutaires ou contractuelles					
- Réserves réglementées					
- Autres réserves	347 159	28 992			376 152
<b>Report à nouveau</b>					
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	28 992	(28 992)	4 662		4 663
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>					
<b>Fonds Propres</b>					
- Apports					
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
<b>Ecarts de réévaluation</b>					
<b>Subventions d'investissement sur biens non renouvelables</b>					
<b>Provisions réglementées</b>					
<b>Droit des propriétaires</b>					
<b>TOTAL</b>	376 152		4 662		380 814