

Commissaires aux Comptes Associés :

Frédérique GOIGOUX
Marc REGNOUX
Gérard FRANCOIS
Christophe DUPIT



Société de Commissariat aux Comptes membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes de RIOM

SIEGE SOCIAL : Zone de l'Etoile – Rue Bad Vilbel - BP 341 - 03003 MOULINS Cedex
Tél : 04 70 44 44 40 - Fax : 04 70 46 62 24
E-mail : contact@mg-a.fr - Site Internet : <http://www.mg-a.fr>

SITE D'EXERCICE : Route de Volvic – ZA Les Gardelles – BP 30142 – 63203 RIOM Cedex
Tél : 04 73 63 15 36 – Fax : 04 73 63 46 76
E-mail : contacter@admconseil.com – Site Internet : <http://www.AdmConseil.com>

SARL au capital de 6.000 € - SIRET 494 408 354 00012

SOMMAIRE



EXERCICE CLOS LE **31/12/2014**

Rapport général

- I – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS
- II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS
- III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Société de Commissariat aux Comptes membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes de RIOM

SIEGE SOCIAL : Zone de l'Etoile – Rue Bad Vilbel - BP 341 - 03003 MOULINS Cedex
Tél : 04 70 44 44 40 - Fax : 04 70 46 62 24
E-mail : contact@mg-a.fr - Site Internet : <http://www.mg-a.fr>

SITE D'EXERCICE : Route de Volvic – ZA Les Gardelles – BP 30142 – 63203 RIOM Cedex
Tél : 04 73 63 15 36 – Fax : 04 73 63 46 76
E-mail : contacter@admconseil.com – Site Internet : <http://www.AdmConseil.com>

SARL au capital de 6.000 € - SIRET 494 408 354 00012

Rapport général

Société de Commissariat aux Comptes membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes de RIOM

SIEGE SOCIAL : Zone de l'Etoile – Rue Bad Vilbel - BP 341 - 03003 MOULINS Cedex
Tél : 04 70 44 44 40 - Fax : 04 70 46 62 24
E-mail : contact@mg-a.fr - Site Internet : <http://www.mg-a.fr>

SITE D'EXERCICE : Route de Volvic – ZA Les Gardelles – BP 30142 – 63203 RIOM Cedex
Tél : 04 73 63 15 36 – Fax : 04 73 63 46 76
E-mail : contacter@admconseil.com – Site Internet : <http://www.AdmConseil.com>

SARL au capital de 6.000 € - SIRET 494 408 354 00012



Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale de votre Association du 3 juin 2009, approuvée lors du Conseil d'Administration du même jour, nous avons l'honneur de vous présenter notre rapport, relatif à l'exercice clos le 31/12/2014, sur :

- Le contrôle des comptes annuels,
- La justification des appréciations
- Les vérifications et informations spécifiques 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.



Société de Commissariat aux Comptes membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes de RIOM

SIEGE SOCIAL : Zone de l'Etoile – Rue Bad Vilbel - BP 341 - 03003 MOULINS Cedex
Tél : 04 70 44 44 40 - Fax : 04 70 46 62 24
E-mail : contact@mg-a.fr - Site Internet : <http://www.mg-a.fr>

SITE D'EXERCICE : Route de Volvic – ZA Les Gardelles – BP 30142 – 63203 RIOM Cedex
Tél : 04 73 63 15 36 – Fax : 04 73 63 46 76
E-mail : contacter@admconseil.com – Site Internet : <http://www.AdmConseil.com>

SARL au capital de 6.000 € - SIRET 494 408 354 00012

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 et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. 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, introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} août 2003, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables utilisées, des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes ainsi que des informations fournies dans l'annexe des comptes annuels pris dans leur ensemble ; nous avons pu ainsi estimer :

- ➔ que les informations et les évaluations résultant des réglementations comptables étaient correctement intégrées dans les comptes,
- ➔ que le droit individuel de formation était correctement décrit dans l'annexe, et que la provision pour indemnités de départ en retraite était comptabilisée et correctement évaluée.
- ➔ que les charges et apports de coproduction étaient rattachés à l'exercice de la production (et non celui du déroulement des représentations),

Société de Commissariat aux Comptes membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes de RIOM

SIEGE SOCIAL : Zone de l'Etoile – Rue Bad Vilbel - BP 341 - 03003 MOULINS Cedex
Tél : 04 70 44 44 40 – Fax : 04 70 46 62 24
E-mail : contact@mg-a.fr - Site Internet : <http://www.mg-a.fr>

SITE D'EXERCICE : Route de Volvic – ZA Les Gardelles – BP 30142 – 63203 RIOM Cedex
Tél : 04 73 63 15 36 – Fax : 04 73 63 46 76
E-mail : contacter@admconseil.com – Site Internet : <http://www.AdmConseil.com>

SARL au capital de 6.000 € - SIRET 494 408 354 00012



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 sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles 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 par votre conseil d'administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Enval, le 11 mai 2015

Marc REGNOUX
Associé
Commissaire aux Comptes
Membre de la Cie Régionale
de Riom



Société de Commissariat aux Comptes membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes de RIOM

SIEGE SOCIAL : Zone de l'Etoile – Rue Bad Vilbel - BP 341 - 03003 MOULINS Cedex
Tél : 04 70 44 44 40 - Fax : 04 70 46 62 24
E-mail : contact@mg-a.fr - Site Internet : <http://www.mg-a.fr>

SITE D'EXERCICE : Route de Volvic – ZA Les Gardelles – BP 30142 – 63203 RIOM Cedex
Tél : 04 73 63 15 36 – Fax : 04 73 63 46 76
E-mail : contacter@admconseil.Com – Site Internet : <http://www.AdmConseil.com>

SARL au capital de 6.000 € - SIRET 494 408 354 00012



LA COMEDIE DE CLERMONT FERRAND ASS.

RUE ABBE DE L'EPEE
63000 CLERMONT FERRAND

Annexes



Société de Commissariat aux Comptes membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes de RIOM

SIEGE SOCIAL : Zone de l'Etoile – Rue Bad Vilbel - BP 341 - 03003 MOULINS Cedex

Tél : 04 70 44 44 40 - Fax : 04 70 46 62 24

E-mail : contact@mg-a.fr - Site Internet : <http://www.mg-a.fr>

SITE D'EXERCICE : Route de Volvic – ZA Les Gardelles – BP 30142 – 63203 RIOM Cedex

Tél : 04 73 63 15 36 – Fax : 04 73 63 46 76

E-mail : contacter@admconseil.Com – Site Internet : <http://www.AdmConseil.com>

SARL au capital de 6.000 € - SIRET 494 408 354 00012

Sommaire

COMPTES ANNUELS

Bilan	1
Compte de résultat	3
Bilan détaillé	4
Compte de résultat détaillé	8

ANNEXE

Règles et méthodes comptables	12
Faits caractéristiques	14
Notes sur le bilan	15
Analyse bilan	21



Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/14	Net au 31/12/13
ACTIF				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Concessions, brevets et droits assimilés	40 267	34 792	5 475	4 298
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Installations techniques, matériel et outillage	138 692	119 346	19 346	27 489
Autres immobilisations corporelles	156 237	89 312	66 925	73 475
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	19 310		19 310	19 310
ACTIF IMMOBILISE	354 506	243 450	111 056	124 571
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	41 097		41 097	18 557
Autres créances	99 962		99 962	100 683
Divers				
Disponibilités	578 797		578 797	536 651
ACTIF CIRCULANT	719 855		719 855	655 890
Charges constatées d'avance	47 920		47 920	6 443
COMPTES DE REGULARISATION	47 920		47 920	6 443
TOTAL DE L'ACTIF	1 122 281	243 450	878 831	786 904



Bilan

	Net au 31/12/14	Net au 31/12/13
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	42 867	42 867
Autres réserves	136 590	121 777
RESULTAT DE L'EXERCICE	-98 989	14 813
FONDS PROPRES	80 468	179 457
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour charges	56 804	52 322
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	56 804	52 322
Fonds dédiés sur subventions		10 200
FONDS DEDIES		10 200
Emprunts obligataires convertibles		
Découverts et concours bancaires	2 635	1 811
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	2 635	1 811
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	335 019	231 064
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	157 212	126 585
Dettes fiscales et sociales	168 322	159 449
Autres dettes	14 621	21 016
DETTES	677 809	539 925
Produits constatés d'avance	63 750	5 000
COMPTES DE REGULARISATION	63 750	5 000
TOTAL DU PASSIF	878 831	786 904



Compte de résultat

	du 01/01/14 au 31/12/14 12 mois	%	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%
Ventes de marchandises	257	0,01	444	0,02
Production vendue	589 888	18,45	581 222	22,94
Subventions d'exploitation	2 607 532	81,54	1 952 088	77,04
Reprises et Transferts de charge	2 335	0,07		
Produits d'exploitation	3 200 011	100,07	2 533 754	100,00
Achats de marchandises	149		424	0,02
Autres achats non stockés et charges externes	2 118 244	66,24	1 366 869	53,95
Impôts et taxes	28 518	0,89	20 839	0,82
Salaires et Traitements	722 639	22,60	701 276	27,68
Charges sociales	325 270	10,17	319 486	12,61
Amortissements et provisions	40 202	1,26	29 010	1,14
Autres charges	84 533	2,64	85 682	3,38
Charges d'exploitation	3 319 554	103,81	2 523 586	99,60
RESULTAT D'EXPLOITATION	-119 543	-3,74	10 168	0,40
Produits financiers	10 763	0,34	9 900	0,39
Résultat financier	10 763	0,34	9 900	0,39
RESULTAT COURANT	-108 780	-3,40	20 068	0,79
Produits exceptionnels	650	0,02	6 694	0,26
Charges exceptionnelles	1 058	0,03	14 649	0,58
Résultat exceptionnel	-408	-0,01	-7 955	-0,31
Impôts sur les bénéfices			-1 400	-0,06
Report des ressources non utilisées	10 200	0,32	11 500	0,45
Engagements à réaliser			10 200	0,40
EXCEDENT OU DEFICIT	-98 989	-3,10	14 813	0,58



Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/14	Net au 31/12/13
ACTIF				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Concessions, brevets et droits assimilés				
205100 – LOGICIELS	40 267,01		40 267,01	36 021,01
280510 – AMORT.LOGICIELS		34 792,23	-34 792,23	-31 723,44
	40 267,01	34 792,23	5 474,78	4 297,57
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Installations techniques, matériel et outillage				
215400 – MATERIEL ET OUTILLAGE	59 982,51		59 982,51	58 868,93
215410 – MATERIEL ET OUTILLAGE SON	30 241,27		30 241,27	30 241,27
215420 – MATERIEL ET OUTIL.LUMIERE	48 467,80		48 467,80	48 467,80
281540 – AMORT.MAT.& OUTILLAGE		51 080,07	-51 080,07	-45 589,36
281541 – AMORT.MAT.& OUTIL.SON		23 850,86	-23 850,86	-21 343,93
281542 – AMORT.MAT.& OUTIL.LUMIERE		44 414,65	-44 414,65	-43 156,10
	138 691,58	119 345,58	19 346,00	27 488,61
Autres immobilisations corporelles				
218200 – MATERIEL DE TRANSPORT	25 208,80		25 208,80	25 208,80
218300 – MATERIEL DE BUREAU & INFO	91 685,65		91 685,65	96 963,22
218400 – MOBILIER	39 342,60		39 342,60	26 283,92
281820 – AMORT.MATERIEL DE TRANSPORT		5 414,71	-5 414,71	-372,95
281830 – AMORT.MAT.DE BUREAU & INFO		55 913,05	-55 913,05	-49 608,46
281840 – AMORT.MOBILIER		27 984,16	-27 984,16	-24 999,72
	156 237,05	89 311,92	66 925,13	73 474,81
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
275000 – DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	19 310,00		19 310,00	19 310,00
	19 310,00		19 310,00	19 310,00
ACTIF IMMOBILISE	354 505,64	243 449,73	111 055,91	124 570,99
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411000 – COLLECTIF CLIENTS	41 096,64		41 096,64	18 556,63
	41 096,64		41 096,64	18 556,63
Autres créances				
409800 – RABAIS/AVOIRS A RECEVOIR	240,00		240,00	2 242,63
437950 – CHEQUE DEJEUNER	6 760,00		6 760,00	6 220,00
438700 – ORGANISMES PROD. A RECEV.	614,10		614,10	665,88
443000 – ETAT OPERATIONS PARTICUL.	31 983,00		31 983,00	23 402,00
445660 – T.V.A. DEDU./BIENS & SERV	2 179,22		2 179,22	2 470,10
445670 – CREDIT T.V.A. A REPORTER	48 503,00		48 503,00	27 951,00
445702 – T.V.A. COLLECTEE 2.1%				0,33
445704 – T.V.A. COLLECTEE 20%	141,97		141,97	
445830 – CREDIT T.C.A. REMBOURS.				30 000,00
445860 – T.V.A.DEDUCT.FACT.RECEV.	3 483,28		3 483,28	4 831,07
448700 – PRODUITS A RECEVOIR ETAT	2 421,90		2 421,90	
467100 – DEBITEURS DIVERS	24,00		24,00	
467110 – ONDA	2 500,00		2 500,00	2 750,00
468700 – PRODUITS DIVERS A RECEVOI	1 111,50		1 111,50	150,00
	99 961,97		99 961,97	100 683,01
Divers				
Disponibilités				
511100 – CHEQUES DIFFERES	5 341,40		5 341,40	1 792,40



Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/14	Net au 31/12/13
511200 - CHEQUES A L'ENCAISSEMENT				851,00
511400 - CB INTERNET DIFFERE	89,00		89,00	
512000 - BPCM COMPTE COURANT	1 885,30		1 885,30	1 581,30
512200 - CAISSE D'EPARGNE	237 684,51		237 684,51	300 348,62
512210 - CEPAL CSL Assoc	254 603,71		254 603,71	151 437,50
512220 - CEPAL Livret A	77 835,98		77 835,98	76 954,21
518700 - INTERETS COURUS A RECEVOI				2 022,70
531000 - CAISSE	1 044,80		1 044,80	208,81
531100 - CAISSE BILLETTERIE	312,00		312,00	1 454,00
	578 796,70		578 796,70	536 650,54
ACTIF CIRCULANT	719 855,31		719 855,31	655 890,18
Charges constatées d'avance				
486100 - CHARGES CONSTATEES AVANC.	47 920,24		47 920,24	6 442,95
	47 920,24		47 920,24	6 442,95
COMPTES DE REGULARISATION	47 920,24		47 920,24	6 442,95
TOTAL DE L'ACTIF	1 122 281,19	243 449,73	878 831,46	786 904,12



Bilan détaillé

	Net au 31/12/14	Net au 31/12/13
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
102600 – SUBV INVT BIENS RENOUVEL.	22 867,35	22 867,35
102610 – ETAT SUBV INVT	10 000,00	10 000,00
102620 – VILLE SUBV INVT	10 000,00	10 000,00
	42 867,35	42 867,35
Autres réserves		
106800 – RESERVE TRESORERIE	100 443,21	100 443,21
106801 – RESERVE INVESTISSEMENT	8 971,95	8 971,95
106802 – FOND POUR PROJET SPECIF.	27 174,44	12 361,52
	136 589,60	121 776,68
RESULTAT DE L'EXERCICE	-98 988,56	14 812,92
FONDS PROPRES	80 468,39	179 456,95
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour charges		
153000 – PROVISION RETRAITE	56 804,00	52 322,00
	56 804,00	52 322,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	56 804,00	52 322,00
Fonds dédiés sur subventions		
194000 – FONDS DEDIES		10 200,00
		10 200,00
FONDS DEDIES		10 200,00
Emprunts obligataires convertibles		
Découverts et concours bancaires		
511300 – CB A L'ENCAISSEMENT	2 244,00	1 305,00
541000 – REGIES	390,80	506,15
	2 634,80	1 811,15
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	2 634,80	1 811,15
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
419130 – ABONNEMENTS BILLETTERIES	335 019,00	231 064,00
	335 019,00	231 064,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 – COLLECTIF FOURNISSEURS	109 269,27	101 733,88
408100 – FOURN.FACT.NON PARVENUES	47 942,97	24 851,10
	157 212,24	126 584,98
Dettes fiscales et sociales		
421000 – REMUNERATIONS DUES		152,51
428200 – PROV. CONGES PAYES	52 105,00	57 700,98
431000 – URSSAF	34 637,00	26 174,00
437100 – AGESEA	272,92	659,46
437200 – AUDIENS	27 228,00	24 851,00
437300 – CONGES SPECTACLES	8 935,00	7 262,00
437400 – ASSEDIK ANNECY	3 792,00	1 297,00
437700 – AFDAS	6 513,94	5 159,31
437800 – TAXE D'APPRENTISSAGE	4 845,72	4 723,47
437900 – MEDECINE DU TRAVAIL	470,82	586,93
437910 – FNAS	2 668,00	2 430,12
437911 – FCAP	533,50	485,86
438600 – ORGANISMES SOC. A PAYER	25 010,00	27 696,00
445702 – T.V.A. COLLECTEE 2.1%	107,66	
445705 – T.V.A. COLLECTEE 5.5%		6,93
445706 – T.V.A. COLLECTEE 19.6%		206,58



Bilan détaillé

	Net au 31/12/14	Net au 31/12/13
445870 - T.C.A. A PAY.FACT.ETABL.		56,57
447200 - RETENUE A LA SOURCE	1 202,00	
Autres dettes	168 321,56	159 448,72
466100 - SACD	2 843,96	1 567,09
466600 - DROITS D'AUTEURS A RECEV.	11 777,51	19 449,23
	14 621,47	21 016,32
DETTES	677 809,07	539 925,17
Produits constatés d'avance		
487000 - PRODUITS CONST.D'AVANCE	63 750,00	5 000,00
	63 750,00	5 000,00
COMPTES DE REGULARISATION	63 750,00	5 000,00
TOTAL DU PASSIF	878 831,46	786 904,12



Compte de résultat détaillé

	du 01/01/14 au 31/12/14 12 mois	%	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
707100 - VENTES DE MARCHANDISES	308,00	0,01	507,00	0,02	-199,00	-39,25
707109 - TVA S/VTES MARCHANDISES	-51,33		-63,10		11,77	-18,65
	256,67	0,01	443,90	0,02	-187,23	-42,18
Production vendue						
701100 - VENTES LIVRES			237,00	0,01	-237,00	-100,00
701109 - TVA S/VENTES LIVRES			-12,35		12,35	-100,00
706100 - BILLETTERIES	546 755,00	17,10	539 462,00	21,29	7 293,00	1,35
706109 - TVA/BILLETTERIES	-11 245,68	-0,35	-11 095,71	-0,44	-149,97	1,35
706200 - COREALISATIONS	24 690,53	0,77	35 463,30	1,40	-10 772,77	-30,38
706209 - TVA S/COREALISATIONS	-1 287,19	-0,04	-1 834,19	-0,07	547,00	-29,82
706300 - STAGES	14 322,99	0,45	10 732,18	0,42	3 590,81	33,46
706400 - VENTES DE SPECTACLES	5 409,28	0,17			5 409,28	
706409 - TVA S/VENTES SPECTACLES	-282,00	-0,01			-282,00	
706900 - PREST.SERVICES EXPORT	5 501,20	0,17			5 501,20	
708100 - PRDTS ACT.ANNEXES	7 228,16	0,23	9 661,26	0,38	-2 433,10	-25,18
708109 - TVA S/PDTS ACT.ANNEXES	-1 204,70	-0,04	-1 391,32	-0,05	186,62	-13,41
	589 887,59	18,45	581 222,17	22,94	8 665,42	1,49
Subventions d'exploitation						
741100 - SUBVENTION ETAT	583 000,00	18,23	583 000,00	23,01		
741109 - TVA/SUBV ETAT	-11 991,18	-0,37	-11 991,18	-0,47		
741200 - SUBVENTION REGION	221 000,00	6,91	220 000,00	8,68	1 000,00	0,45
741209 - TVA/SUBV REGION	-4 545,54	-0,14	-4 524,97	-0,18	-20,57	0,45
741300 - SUBVENTION DEPARTEMENT	95 000,00	2,97	90 000,00	3,55	5 000,00	5,56
741309 - TVA/SUBV DEPARTEMENT	-1 953,97	-0,06	-1 851,13	-0,07	-102,84	5,56
741400 - SUBVENTION VILLE	1 457 000,00	45,56	847 000,00	33,43	610 000,00	72,02
741409 - TVA/SUBV VILLE	-29 967,68	-0,94	-17 421,16	-0,69	-12 546,52	72,02
741500 - SUBV COMMUNAUTE CLERMONT	132 500,00	4,14	132 500,00	5,23		
741509 - TVA/SUBV COMMUN.CLERMONT	-2 725,26	-0,09	-2 725,26	-0,11		
742100 - ONDA	12 350,00	0,39	10 650,00	0,42	1 700,00	15,96
742109 - TVA S/ONDA	-254,02	-0,01	-219,05	-0,01	-34,97	15,96
742200 - CAISSE DES DEPOTS	5 000,00	0,16	5 000,00	0,20		
742400 - CAISSE D'EPARGNE	5 000,00	0,16	4 250,00	0,17	750,00	17,65
742500 - MECENAT ENTREPRISES	115 750,00	3,62	62 200,00	2,45	53 550,00	86,09
742600 - MECENAT PARTICULIERS	5 570,00	0,17	2 721,00	0,11	2 849,00	104,70
748100 - SUBV ATELIERS SCOLAIRES	22 100,00	0,69	32 300,00	1,27	-10 200,00	-31,58
748110 - SUBV ETAT AFFECTEE	3 000,00	0,09			3 000,00	
748200 - SUBV AFFECTEE REGION	1 700,00	0,05	1 200,00	0,05	500,00	41,67
	2 607 532,35	81,54	1 952 088,25	77,04	655 444,10	33,58
Reprises et Transferts de charge						
791000 - TRANSFERT DE CHARGES EXPL	2 334,80	0,07			2 334,80	
	2 334,80	0,07			2 334,80	
Produits d'exploitation	200 011,41	100,07	2 533 754,32	100,00	666 257,09	26,30
Achats de marchandises						
607100 - ACHATS MARCHANDISES	148,50		424,00	0,02	-275,50	-64,98
	148,50		424,00	0,02	-275,50	-64,98
Autres achats non stockés et charges externes						
604000 - ACHATS SPECTACLES	716 021,32	22,39	611 286,47	24,13	104 734,85	17,13
604010 - APPORT FINANCIER PRODUCT.	45 000,00	1,41	56 752,00	2,24	-11 752,00	-20,71
604100 - DEFRAIEMENTS ARTISTES	207 955,89	6,50	173 960,67	6,87	33 995,22	19,54
604200 - INTERVENANTS DIVERS	4 302,00	0,13	1 140,00	0,04	3 162,00	277,37
606100 - FOURNITURES D'ENERGIE	1 179,05	0,04	175,30	0,01	1 003,75	572,59



Compte de résultat détaillé

	du 01/01/14 au 31/12/14 12 mois	%	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
606200 – FOURNITURES DIVERSES	14 943,54	0,47	13 703,38	0,54	1 240,16	9,05
606210 – FOURN.COMMUNICATION	1 117,74	0,03	8 482,76	0,33	-7 365,02	-86,82
606310 – PETIT MATERIEL	4 926,24	0,15	6 037,43	0,24	-1 111,19	-18,41
606400 – FOURNIT.ADMINISTRATIVES	3 440,44	0,11	6 191,22	0,24	-2 750,78	-44,43
606420 – FOURNITURES BILLETTERIES	3 681,80	0,12	3 072,60	0,12	609,20	19,83
606510 – DECORS ET ACCESSOIRES	1 608,13	0,05	2 224,99	0,09	-616,86	-27,72
606520 – COSTUMES, PERRUQUES	240,00	0,01	305,41	0,01	-65,41	-21,42
606810 – VETEMENTS DE TRAVAIL	386,66	0,01	971,95	0,04	-585,29	-60,22
611100 – SOUS-TRAITANCE COMM.	3 361,04	0,11	444,86	0,02	2 916,18	655,53
611110 – SOUS-TRAITANCE PHOTOS	2 580,27	0,08	3 674,14	0,15	-1 093,87	-29,77
611200 – ENTRETIEN MENAGE	14 466,78	0,45	719,60	0,03	13 747,18	NS
613210 – LOCATION DE LOCAUX	495 000,00	15,48			495 000,00	
613211 – LOYER LOCAUX FIXES	86 919,87	2,72	13 311,22	0,53	73 608,65	552,98
613500 – LOCATION MATERIEL	50 751,15	1,59	29 145,82	1,15	21 605,33	74,13
613502 – LOCATION VEHICULE	3 234,60	0,10	12 076,48	0,48	-8 841,88	-73,22
613520 – LOC.VEHICULES COMEDIE			1 033,26	0,04	-1 033,26	-100,00
614100 – CHARGES LOCATIVES/COPROP.	11 179,14	0,35	341,95	0,01	10 837,19	NS
615200 – ENTRETIEN IMMOBILIER	3 890,78	0,12	2 356,41	0,09	1 534,37	65,11
615510 – ENTRETIEN MAT. OUTILLAGE	10 053,70	0,31	7 634,00	0,30	2 419,70	31,70
615520 – ENTRETIEN TRANSPORT	1 846,85	0,06	818,67	0,03	1 028,18	125,59
615600 – CONTRATS MAINTENANCE	14 624,86	0,46	21 148,23	0,83	-6 523,37	-30,85
615610 – MAINTENANCE COM.	16 785,94	0,52	8 289,89	0,33	8 496,05	102,49
615620 – ENTRETIEN COSTUMES	169,60	0,01	241,05	0,01	-71,45	-29,64
616000 – PRIMES D'ASSURANCE	6 196,37	0,19	5 677,46	0,22	518,91	9,14
616300 – PRIMES ASS. TRANSPORT	1 155,74	0,04	86,65		1 069,09	NS
618100 – DOCUMENTATION / PRESSE	4 885,99	0,15	5 717,64	0,23	-831,65	-14,55
621400 – PERSONNEL DETACHE OU PRET			977,41	0,04	-977,41	-100,00
622610 – COM AGENTS ARTISTIQUES	1 057,50	0,03			1 057,50	
622620 – HONORAIRES ARTISTIQUES	11 213,49	0,35	16 648,64	0,66	-5 435,15	-32,65
622630 – HONORAIRES ADMINISTRATIFS	8 930,00	0,28	12 960,00	0,51	-4 030,00	-31,10
622640 – HONORAIRES COMMUNICATION	28 653,00	0,90	31 150,00	1,23	-2 497,00	-8,02
622700 – FRAIS ACTES/CONTENTIEUX	100,00				100,00	
623100 – ANNONCES ET INSERTIONS	14 319,57	0,45	16 808,00	0,66	-2 488,43	-14,81
623110 – PUBLICITE/COMPOSITION	3 200,00	0,10	2 750,00	0,11	450,00	16,36
623120 – SITE INTERNET	21 567,64	0,67	8 984,69	0,35	12 582,95	140,05
623400 – CADEAUX	3 635,91	0,11	3 657,84	0,14	-21,93	-0,60
623600 – IMPRESSIONS DOCUMENTS	22 460,00	0,70	28 965,00	1,14	-6 505,00	-22,46
623610 – IMPRESSIONS AFFICHES	4 211,00	0,13	5 389,00	0,21	-1 178,00	-21,86
623630 – IMPRESSIONS DEPLIANTS TR.	5 440,00	0,17	5 900,00	0,23	-460,00	-7,80
624100 – TRANSPORT SUR ACHATS	183,39	0,01	258,23	0,01	-74,84	-28,98
624800 – TRANSPORT DU MATERIEL	60 313,28	1,89	49 100,47	1,94	11 212,81	22,84
625100 – FRAIS DE VOYAGES DEPLA	7 089,78	0,22	13 988,06	0,55	-6 898,28	-49,32
625200 – TRANSPORT PERSONNEL	113 511,40	3,55	87 985,03	3,47	25 526,37	29,01
625500 – FRAIS DEMENAGEMENTS			4 649,00	0,18	-4 649,00	-100,00
625600 – MISSIONS	24 194,91	0,76	27 648,04	1,09	-3 453,13	-12,49
625710 – RECEPTIONS ACCUEILS PUB.	3 998,95	0,13	4 367,47	0,17	-368,52	-8,44
625720 – RECEPTIONS ACCUEILS COMED	9 247,69	0,29	9 679,56	0,38	-431,87	-4,46
625730 – RECEPTIONS PROFESSIONNEL.	14 250,68	0,45	5 233,38	0,21	9 017,30	172,30
626000 – FRAIS POSTAUX	3 730,77	0,12	3 736,56	0,15	-5,79	-0,15
626100 – ROUTAGE DOCUMENTS	3 808,22	0,12	7 091,50	0,28	-3 283,28	-46,30
626300 – FRAIS TELECOMMUNICATIONS	9 576,59	0,30	8 749,84	0,35	826,75	9,45
626400 – SERV.ENTREPRISE POSTE	1 420,00	0,04	1 400,00	0,06	20,00	1,43



Compte de résultat détaillé

	du 01/01/14 au 31/12/14 12 mois	%	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
627800 - SERVICES BANCAIRES	2 440,17	0,08	1 850,92	0,07	589,25	31,84
628100 - COTISATIONS DIVERSES	6 461,00	0,20	6 531,48	0,26	-70,48	-1,08
628200 - FRAIS DE FORMATION	527,47	0,02	2 718,55	0,11	-2 191,08	-80,60
628300 - POMPIERS SECURITE	405,30	0,01			405,30	
628400 - FRAIS RECRUTEMENT PERSON.			290,00	0,01	-290,00	-100,00
628800 - COMMISSION CHQUE DEJEUNER	390,33	0,01	378,41	0,01	11,92	3,15
	2 118 243,53	66,24	1 366 868,59	53,95	751 374,94	54,97
Impôts et taxes						
631200 - TAXE APPRENTISSAGE	4 845,72	0,15	4 723,47	0,19	122,25	2,59
631300 - FORMATION PROFESSIONNELLE	10 840,14	0,34	11 600,99	0,46	-760,85	-6,56
635110 - CVAE, CFE			270,00	0,01	-270,00	-100,00
635120 - TAXES FONCIERES	10 276,02	0,32	1 114,64	0,04	9 161,38	821,91
635400 - DROITS ENREG.TIMBRES			299,18	0,01	-299,18	-100,00
635800 - AUTRES DROITS ADM.IMPOTS	2 423,40	0,08	2 700,00	0,11	-276,60	-10,24
637800 - ORG.AUTRES IMPOTS TAXES	133,00		131,00	0,01	2,00	1,53
	28 518,28	0,89	20 839,28	0,82	7 679,00	36,85
Salaires et Traitements						
641110 - SALAIRES ADM.PERMANENTS	397 228,09	12,42	383 778,11	15,15	13 449,98	3,50
641111 - PRIMES & GRATIF.ADM.	14 040,00	0,44	14 164,58	0,56	-124,58	-0,88
641200 - CONGES PAYES	-3 150,00	-0,10	6 523,27	0,26	-9 673,27	-148,29
641410 - DEFRAIEMENT ADM PERM	1 487,70	0,05	1 657,10	0,07	-169,40	-10,22
641420 - INDEMNITES LICENCIEMENT	12 867,31	0,40			12 867,31	
641800 - GRATIFICATIONS STAGIAIRES	1 239,53	0,04	2 383,80	0,09	-1 144,27	-48,00
641900 - INDEMNITES SECURITE SOC.	-614,10	-0,02	-1 395,42	-0,06	781,32	-55,99
642110 - SALAIRES TECHN.PERMANENTS	121 152,60	3,79	115 745,33	4,57	5 407,27	4,67
642111 - PRIMES & GRATIF.TECHN.	4 225,00	0,13	4 333,33	0,17	-108,33	-2,50
642120 - SALAIRES TECHN.INTERM.	117 373,29	3,67	137 667,38	5,43	-20 294,09	-14,74
642410 - DEFRAIEMENT TECHN.PERM.	20,00		100,00		-80,00	-80,00
642420 - DEFRAIEMENT TECHN.INTERM.	1 204,50	0,04	551,60	0,02	652,90	118,36
643110 - SALAIRES ARTIST.PERM.	21 796,38	0,68	16 242,90	0,64	5 553,48	34,19
643120 - SALAIRES ARTIST.INTERM.	29 999,20	0,94	17 243,00	0,68	12 756,20	73,98
643420 - DEFRAIEMENT ARTIST.INTERM	3 769,70	0,12	2 281,20	0,09	1 488,50	65,25
	722 639,20	22,60	701 276,18	27,68	21 363,02	3,05
Charges sociales						
645100 - COTISATIONS URSSAF	225 140,94	7,04	217 516,39	8,58	7 624,55	3,51
645110 - AGESEA	1 469,24	0,05	699,94	0,03	769,30	109,91
645300 - COTISATIONS RETRAITE	61 535,10	1,92	59 474,89	2,35	2 060,21	3,46
645400 - COTISATIONS ASSEDIC PERM.	9 710,40	0,30			9 710,40	
645410 - COTISATIONS ASSEDIC INTER	11 599,34	0,36	11 431,34	0,45	168,00	1,47
645500 - CONGES SPECTACLES	21 508,72	0,67	23 571,30	0,93	-2 062,58	-8,75
645810 - COTISATIONS FNAS	8 793,52	0,27	8 619,67	0,34	173,85	2,02
645811 - COTISATIONS FCAP	1 758,69	0,05	1 723,79	0,07	34,90	2,02
645820 - CHARGES SOC.S/CP	-1 512,00	-0,05	3 130,77	0,12	-4 642,77	-148,29
645821 - CHARGES SOC.SAL A ETABLIR	-1 174,00	-0,04	-2 186,00	-0,09	1 012,00	-46,29
647100 - CHEQUES CADEAUX	711,00	0,02	611,00	0,02	100,00	16,37
647200 - CHEQUES DEJEUNER	11 230,00	0,35	10 865,00	0,43	365,00	3,36
647400 - CHEQUES VACANCES	4 165,00	0,13	4 085,00	0,16	80,00	1,96
647500 - MEDECINE DU TRAVAIL	2 317,15	0,07	1 945,11	0,08	372,04	19,13
649100 - CICE	-31 983,00	-1,00	-22 002,00	-0,87	-9 981,00	45,36
	325 270,10	10,17	319 486,20	12,61	5 783,90	1,81
Amortissements et provisions						
681110 - DOT.AMORT.IMMO.INCORPOR.	3 068,79	0,10	3 596,48	0,14	-527,69	-14,67



Compte de résultat détaillé

	du 01/01/14 au 31/12/14 12 mois	%	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
681120 - DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLE	32 650,98	1,02	20 962,66	0,83	11 688,32	55,76
681515 - DOT.PROVISION CHARGES	4 482,00	0,14	4 451,00	0,18	31,00	0,70
	40 201,77	1,26	29 010,14	1,14	11 191,63	38,58
Autres charges						
651600 - DROITS D'AUTEURS REPROD.	65 344,95	2,04	64 691,98	2,55	652,97	1,01
651610 - DECOMPTE DROITS D'AUTEURS	12 988,00	0,41	11 449,94	0,45	1 538,06	13,43
651620 - DROITS D'AUTEURS PHOTOS	6 200,00	0,19	9 540,00	0,38	-3 340,00	-35,01
	84 532,95	2,64	85 681,92	3,38	-1 148,97	-1,34
Charges d'exploitation	3 319 554,33	103,81	2 523 586,31	99,60	795 968,02	31,54
RESULTAT D'EXPLOITATION	-119 542,92	-3,74	10 168,01	0,40	-129 710,93	NS
Produits financiers						
768000 - AUTRES PROD.FINANCIERS	10 762,72	0,34	9 899,93	0,39	862,79	8,72
	10 762,72	0,34	9 899,93	0,39	862,79	8,72
Résultat financier	10 762,72	0,34	9 899,93	0,39	862,79	8,72
RESULTAT COURANT	-108 780,20	-3,40	20 067,94	0,79	-128 848,14	-642,06
Produits exceptionnels						
771800 - AUTRES PROD.EXC./OP.GEST.	632,01	0,02	414,31	0,02	217,70	52,55
772000 - PROD. S/EXERCICES ANT.	18,00		1 132,60	0,04	-1 114,60	-98,41
775200 - PROD.CESSIONS IMMO.CORP.			5 147,00	0,20	-5 147,00	-100,00
	650,01	0,02	6 693,91	0,26	-6 043,90	-90,29
Charges exceptionnelles						
671200 - PENALITES/AMENDES DIVERS.	121,00				121,00	
671800 - AUTRES CH.EXCEP./OP.GEST.	937,37	0,03	355,98	0,01	581,39	163,32
672000 - CHARGES/EXERC.ANTERIEURS			7 840,18	0,31	-7 840,18	-100,00
675200 - VAL.CPTABLE IMMO.CORPOR.			6 452,77	0,25	-6 452,77	-100,00
	1 058,37	0,03	14 648,93	0,58	-13 590,56	-92,78
Résultat exceptionnel	-408,36	-0,01	-7 955,02	-0,31	7 546,66	-94,87
Impôts sur les bénéfices						
699500 - CREDIT IMPOT APPRENTISSAGE			-1 400,00	-0,06	1 400,00	-100,00
			-1 400,00	-0,06	1 400,00	-100,00
Report des ressources non utilisées						
789400 - REP.RESSOURCES NON UTIL.	10 200,00	0,32	11 500,00	0,45	-1 300,00	-11,30
	10 200,00	0,32	11 500,00	0,45	-1 300,00	-11,30
Engagements à réaliser						
689400 - ENGAGEMENTS A REALISER			10 200,00	0,40	-10 200,00	-100,00
			10 200,00	0,40	-10 200,00	-100,00
EXCEDENT OU DEFICIT	-98 988,56	-3,10	14 812,92	0,58	-113 801,48	-768,26



Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : COMEDIE CLERMONT-FERRAND

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2014, dont le total est de 878 831 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 98 989 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2014 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.



Règles et méthodes comptables

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2014 a été constaté pour un montant de 31 983 euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel – CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et a contribué à financer des investissements.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.



Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

RATTACHEMENT DES CHARGES ET DES PRODUITS

En matière de production (en tant que coproducteur), les charges et les apports de coproduction sont rattachés à l'exercice au cours duquel la production a lieu (répétitions, création...) et non à l'exercice au cours duquel les représentations ont lieu.

DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION

Au 31 décembre 2014, les salariés de l'association Comédie de Clermont-Ferrand ont acquis globalement 1 339 heures au titre du droit individuel à la formation.

MONTANT DES REMUNERATIONS ET AVANTAGES EN NATURE VERSES AUX CADRES DIRIGEANTS

L'association Comédie de Clermont-Ferrand ne compte que trois cadres dirigeants rémunérés. Leur rémunération brute s'élève à 180 424 € au titre de l'exercice 2014.



Notes sur le bilan

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	36 021	4 246		40 267
Immobilisations incorporelles	36 021	4 246		40 267
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	137 578	1 114		138 692
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport	25 209			25 209
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	123 247	16 845	9 064	131 028
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	286 034	17 959	9 064	294 929
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	19 310			19 310
Immobilisations financières	19 310			19 310
ACTIF IMMOBILISE	341 365	22 205	9 064	354 506



Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	31 723	3 069		34 792
Immobilisations incorporelles	31 723	3 069		34 792
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	110 089	9 256		119 346
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	373	5 042		5 415
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	74 608	18 353	9 064	83 897
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	185 071	32 651	9 064	208 658
ACTIF IMMOBILISE	216 794	35 720	9 064	243 450



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 208 289 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	19 310		19 310
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	41 097	41 097	
Autres	99 962	99 962	
Charges constatées d'avance	47 920	47 920	
Total	208 289	188 979	19 310
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
RABAIS/AVOIRS A RECEVOIR	240
ORGANISMES PROD. A RECEV.	614
PRODUITS A RECEVOIR ETAT	2 422
PRODUITS DIVERS A RECEVOI	1 112
Total	4 388



Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	52 322	4 482			56 804
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques & charges					
Total	52 322	4 482			56 804
<i>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</i>					
Exploitation		4 482			
Financières					
Exceptionnelles					



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 406 540 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine	2 635	2 635		
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	157 212	157 212		
Dettes fiscales et sociales	168 322	168 322		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	14 621	14 621		
Produits constatés d'avance	63 750	63 750		
Total	406 540	406 540		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	-824			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURN.FACT.NON PARVENUES	47 943
PROV. CONGES PAYES	52 105
ORGANISMES SOC. A PAYER	25 010
Total	125 058



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES AVANC.	47 920		
Total	47 920		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONST.D AVANCE	63 750		
Total	63 750		



Analyse bilan

POSTES	2014	2013
A/ IMMOBILISATIONS NETTES	111 056	124 571
Capital souscrit ou fonds associatif	42 867	42 867
+ Réserves	136 590	121 777
+ Report à nouveau		
+ Résultat de l'exercice	-98 989	14 813
+ Subvention d'investissement nette		
B/ TOTAL DU CAPITAL PROPRE	80 468	179 457
Provisions pour risques et charges	56 804	52 322
+ Provisions pour dépréciation actif circulant		
+ Emprunts bancaires à plus d'un an (1)		
+ Autres emprunts à plus d'un an (2)		
+ Avances conditionnées à plus d'un an		
- Charges à répartir sur plusieurs exercices		
C/ TOTAL DES AUTRES CAPITAUX	56 804	52 322
D/ FINANCEMENT STABLE = (B + C)	137 272	231 779
E/ FONDS DE ROULEMENT FONCTIONNEL = (D - A)	26 216	107 208
Stocks		0
+ Subventions à recevoir		
+ T.V.A	54 307	65 253
+ Autres créances	86 751	53 987
+ Charges constatées d'avance	47 920	6 443
F/ TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	188 979	125 683
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT HORS SUBVENTIONS	188 979	125 683
Acomptes et avances dont les abonnements	335 019	231 064
+ Dettes fournisseurs	157 212	126 585
+ Dettes financières		
+ Dettes sociales et fiscales	168 214	159 179
+ Emprunts à moins d'un an (3)		
+ T.V.A à régler	108	270
+ Autres dettes	14 621	21 016
+ Produits constatés d'avance	63 750	15 200
G/ TOTAL DU PASSIF CIRCULANT	738 924	534 314
H/ BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT (E - G)	-549 924	-427 631
Valeurs mobilières de placement		
+ Disponibilités	578 797	536 651
- Concours bancaires (4)	2 635	1 811
I/ TRÉSORERIE	576 162	534 839
TOTAL ACTIF	878 831	786 904
TOTAL PASSIF	878 831	786 904

