

**Association LE PÔLE**

**6 rue de Saint Domingue**

**44200 NANTES**

**COMPTES ANNUELS**

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

**SIREN : 498854785**

# SOMMAIRE

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

Présentation de l'entité	1
Rapport de présentation	2
_____ ÉTATS FINANCIERS _____	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de résultat	6
_____ ANNEXE _____	7
Règles et méthodes comptables	8
Immobilisations	11
Amortissements	12
Tableau de suivi des fonds associatifs	13
Tableau de suivi des fonds dédiés	14
Provisions au bilan	15
Créances et dettes	16
Produits à recevoir	17
Charges constatées d'avance	18
Charges à payer	19
Produits constatés d'avance	20
_____ DÉTAIL DES COMPTES _____	21
Détail de l' Actif	22
Détail du Passif	23

## SOMMAIRE

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

Détail des produits	24
Détail des charges	25
_____ ÉTATS DE GESTION _____	27
Tableau des soldes intermédiaires de gestion	28
Analyse fonctionnelle du bilan	29
Tableau des Emplois / Ressources	30
Du résultat à la trésorerie	31

# Présentation de l'entité

## *IDENTIFICATION*

**Dénomination :** Association Le Pôle de Coopération des Acteurs pour les Musiques Actuelles en Pays de la Loire

**Adresse :** 6 rue de Saint Domingue - 44200 NANTES

**Téléphone :** 02.40.20.03.25

**E-mail :** vianney@lepole.asso.fr

## *INFORMATIONS COMPTABLES*

**Exercice clos :** du 01/01/2013 au 31/12/2013, soit une durée de 12 mois.

**Exercice précédent :** du 01/01/2012 au 31/12/2012, soit une durée de 12 mois.

## *INFORMATIONS JURIDIQUES ET FISCALES*

**Activité principale :** Développement des musiques actuelles en Pays de la Loire en co-gestion avec les acteurs du secteur

**Numéro SIRET :** 49885478500025

**Code APE :** 9499Z

**Statut fiscal :** Non fiscalisée

## *CORRESPONDANTS*

### BÉNÉVOLES

**Présidence :** Michel BONHOURE

**Trésorerie :** Cyril COUPÉ

### SALARIÉS

**Directeur :** Vianney MARZIN

## ***RAPPORT DE PRÉSENTATION***

*Dans le cadre de notre mission de présentation des comptes annuels de l'Association LE PÔLE pour l'exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013, et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.*

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

<i>- Total du bilan :</i>	<i>147 746 euros</i>
<i>- Produits d'exploitation :</i>	<i>326 521 euros</i>
<i>- Résultat net comptable :</i>	<i>10 635 euros</i>

*Fait à La Chapelle sur Erdre,*

*Le 13 mars 2014*

*Cabinet Gérard POUSSIN et Associés*

*Le Gérant Maxime PRIOU – Expert-comptable*

# ÉTATS FINANCIERS

## Bilan Actif

		31/12/2013			31/12/2012
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	4 251	3 569	682	179
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	8 396	5 277	3 119	3 856	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	15		15	15	
Prêts					
Autres immobilisations financières	419		419	514	
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>13 081</b>	<b>8 846</b>	<b>4 235</b>	<b>4 565</b>	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés	14 728		14 728	43 580
	Autres créances	84 866		84 866	81 292
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	37 212		37 212	92	
Charges constatées d'avance	6 705		6 705	3 857	
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>143 511</b>		<b>143 511</b>	<b>128 821</b>	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecart de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL ACTIF</b>		<b>156 592</b>	<b>8 846</b>	<b>147 746</b>	<b>133 386</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

419

514

**ENGAGEMENTS RECUS**

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

# Bilan Passif

		31/12/2013	31/12/2012
<b>Fonds associatifs</b>	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	5 000	5 000
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	63 197	49 996
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>10 635</b>	<b>13 202</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>78 832</b>	<b>68 197</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
<b>Total des autres fonds associatifs</b>			
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>78 832</b>	<b>68 197</b>	
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	1 426	1 483
	<b>Total des provisions</b>	<b>1 426</b>	<b>1 483</b>
<b>Fonds dédiés</b>	Sur subventions de fonctionnement	16 237	
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	<b>Total des fonds dédiés</b>	<b>16 237</b>	
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		4 889
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 633	11 259
	Dettes fiscales et sociales	41 387	47 078
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	230	479	
Produits constatés d'avance			
	<b>Total des dettes</b>	<b>51 250</b>	<b>63 705</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>147 746</b>	<b>133 386</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	10 634,88	13 201,75
	(1) Dont à moins d'un an	51 250	63 705
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		4 889
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>			



# Compte de Résultat

		31/12/2013	31/12/2012
		12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	187	
	Prestations de services	52 188	56 771
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	271 373	250 149
	Dons		
	Cotisations	2 500	2 480
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	16	1
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	257	2 598
	Autres produits		
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>326 521</b>	<b>312 000</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats	153	
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	76 005	84 297
	Impôts, taxes et versements assimilés	9 695	11 434
	Rémunération du personnel	148 472	171 850
	Charges sociales	62 081	67 692
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	3 000	2 925
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	70	209
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>299 475</b>	<b>338 406</b>
	<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>27 045</b>	<b>(26 407)</b>
	<b>Produits financiers</b>	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	
Intérêts et produits financiers		393	
Dotation aux amortissements et aux dépréciations			
Intérêts et charges financières		101	9
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>292</b>	<b>(9)</b>	
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)</b>	<b>27 337</b>	<b>(26 415)</b>	
<b>Charges financières</b>	Produits exceptionnels		902
	Charges exceptionnelles	465	789
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(465)</b>	<b>113</b>	
<b>Produits financiers</b>	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		39 504
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	16 237	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>326 913</b>	<b>352 406</b>	
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>316 279</b>	<b>339 204</b>	
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>	<b>10 635</b>	<b>13 202</b>	
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>PRODUITS</b>		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>		
	Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole			

# ANNEXE

## Règles et Méthodes Comptables

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013.

Le bilan présente un total de 147 746 euros. Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total de produits de 326 913 euros et un total de charges de 316 279 euros, dégageant ainsi un résultat de 10 635 euros.

Ce résultat se ventile ainsi :

. Résultat courant	11 100 €
. Résultat exceptionnel	- 465 €

<b>Résultat comptable (excédent)</b>	<b>10 635 €</b>
--------------------------------------	-----------------

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

L'association a adopté la présentation simplifiée de son annexe comme l'y autorise un règlement du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) en date du 03/11/2005 pour les structures ne dépassant pas certains seuils.

Par souci de simplification, les informations obligatoires mais non applicables au dossier présent et celles jugées non significatives ne sont pas présentées.

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2013 ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables édictées par le règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices, et en présumant de la continuité de l'exploitation.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

# Règles et Méthodes Comptables

Par dérogation aux principes comptables de présentation, les charges et produits sur exercices antérieurs sont présentés avec les charges et produits exceptionnels. Ils n'influencent pas ainsi les charges et produits d'exploitation.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

## a) Immobilisations incorporelles

Il s'agit de logiciels évalués à leur coût d'acquisition et amortis sur 1 et 2 ans.

## b) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Comme l'y autorise le règlement du CRC du 3/11/2005, l'association a retenu, pour l'amortissement de ses immobilisations :

- la durée d'usage au lieu de la durée réelle d'utilisation pour les immobilisations non décomposables à l'origine,
- la méthode par composants et prise en compte de la valeur résiduelle dès lors qu'elles sont significatives et mesurables.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire, en tenant compte de la durée de vie prévue :

- |                                      |            |
|--------------------------------------|------------|
| - matériel de transport              | 2 ans      |
| - matériel de bureau et informatique | 3 et 4 ans |

## c) Immobilisations financières

Il s'agit de parts sociales Crédit Coopératif et de dépôts et cautionnements versés.

## d) 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.

## Règles et Méthodes Comptables

### **e) Provision pour indemnités de départ à la retraite**

La provision pour indemnités de départ à la retraite comptabilisée au 31/12/2013 a été évaluée à 1 426 € en retenant les critères suivants :

- Indemnités prévues par la convention de l'animation
- Table de mortalité : TG05
- Taux d'actualisation : 2,03 % (taux moyen d'emprunt d'Etat)
- Progression des salaires : 2 %
- Initiative du départ : salarié
- Age de départ : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : fort
- Méthode de calcul : rétrospective avec prorata temporis
- Taux de charges sociales : cadres 55 % et non cadres 35 %

### **f) Engagements en matière de Droit Individuel à la Formation (DIF)**

La loi n°2004-391 du 4 mai 2004, instaure pour les salariés un droit individuel à la formation ; les droits acquis par les salariés à la clôture de l'exercice s'élèvent à 92 heures.

### **g) Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés**

Conformément à l'article 20 de la Loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, nous vous informons que ces personnes n'ont reçu aucune rémunération et ne bénéficient d'aucun avantage en nature pour cet exercice.

# Immobilisations

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2013
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes au 31/12/2013
			Augmentations	Diminutions	
	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	3 153		1 098	4 251
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>3 153</b>		<b>1 098</b>	<b>4 251</b>

CORPORELLES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes au 31/12/2013
			Augmentations	Diminutions	
	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	1 562			1 562
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	5 167		1 667	6 834
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grévées de droits				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>6 729</b>		<b>1 667</b>	<b>8 396</b>

FINANCIERES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes au 31/12/2013
			Augmentations	Diminutions	
	Participations évaluées en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés	15			15
	Prêts et autres immobilisations financières	514		150	419
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>530</b>		<b>246</b>	<b>434</b>

<b>TOTAL</b>		<b>10 411</b>		<b>2 915</b>	<b>246</b>	<b>13 081</b>
--------------	--	---------------	--	--------------	------------	---------------

## Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2013
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement			
	Autres	2 974	596	3 569
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>2 974</b>	<b>596</b>	<b>3 569</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains			
	Constructions sur sol propre			
	sur sol d'autrui			
	instal. agencement aménagement			
	Instal technique, matériel outillage industriels			
	Autres instal., agencement, aménagement divers			
	Matériel de transport	801	762	1 562
	Matériel de bureau, mobilier	2 073	1 642	3 715
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>2 873</b>	<b>2 404</b>	<b>5 277</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>5 847</b>	<b>3 000</b>	<b>8 846</b>	

## Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise	5 000			5 000
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	49 996	13 202		63 197
Résultat de l'exercice	13 202	10 635	13 202	10 635
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>68 197</b>	<b>23 837</b>	<b>13 202</b>	<b>78 832</b>



## Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Fonds dédiés Subvention de la Région - outil régional de mécénat collectif			16 237	16 237
<b>TOTAL</b>			<b>16 237</b>	<b>16 237</b>

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
<b>TOTAL</b>				

## Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2013
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92 Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92 Provisions fiscales pour prêts d'installation Provisions autres				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretien et grandes révisions Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres	1 483		57	1 426
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>1 483</b>		<b>57</b>	<b>1 426</b>
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 483</b>		<b>57</b>	<b>1 426</b>
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			57	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

## Créances et Dettes

		31/12/2013	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	419	419	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	14 728	14 728	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	612	612	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	84 000	84 000	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	254	254	
Charges constatées d'avances	6 705	6 705		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>106 718</b>	<b>106 718</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2013	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	9 633	9 633		
	Personnel et comptes rattachés	9 639	9 639		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 660	26 660		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 088	5 088		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	230	230		
	Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>51 250</b>	<b>51 250</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Produits à recevoir

	31/12/2013	31/12/2012	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients		18	(18)	-100,00
Autres créances	84 000	77 330	6 670	8,63
<b>TOTAL</b>	<b>84 000</b>	<b>77 348</b>	<b>6 652</b>	<b>8,60</b>

### AUTRES CRÉANCES

Subventions à recevoir : **84 000 €**

## Charges constatées d'avance

	31/12/2013	31/12/2012	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	6 705	3 857	2 848	73,82
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
<b>TOTAL</b>	<b>6 705</b>	<b>3 857</b>	<b>2 848</b>	<b>73,82</b>

### CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE - EXPLOITATION

Achats de marchandises :	171 €
Autres achats et charges externes :	6 534 €
	<hr/>
	<b>6 705 €</b>

## Charges à payer

	31/12/2013	31/12/2012	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 267	6 098	170	2,79
Dettes fiscales et sociales	17 301	13 862	3 438	24,80
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
<b>TOTAL</b>	<b>23 568</b>	<b>19 960</b>	<b>3 608</b>	<b>18,08</b>

### DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS

Fournisseurs, factures non parvenues : **6 267 €**

### DETTES FISCALES ET SOCIALES

Dettes provisionnées sur congés à payer : 6 728 €

Personnel, indemnités dues : 2 901 €

Charges sociales sur congés à payer : 3 315 €

Charges sociales sur indemnités dues : 1 450 €

État, charges à payer : 2 907 €

---

**17 301 €**

## Produits constatés d'avance

	31/12/2013	31/12/2012	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	16 237		16 237	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
<b>TOTAL</b>	<b>16 237</b>		<b>16 237</b>	

### PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE - EXPLOITATION

Fonds dédiés sur subventions affectées : **16 237 €**

# DÉTAIL DES COMPTES



## Détail de l' Actif

	01/01/2013 31/12/2013	12 mois	01/01/2012 31/12/2012	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>	<b>4 235</b>	<b>2,87</b>	<b>4 565</b>	<b>3,42</b>	<b>(330)</b>	<b>-7,23</b>
<b>Concessions brevets et droits similaires</b>	<b>682</b>	<b>0,46</b>	<b>179</b>	<b>0,13</b>	<b>502</b>	<b>280,23</b>
Logiciels	4 251	2,88	3 153	2,36	1 098	34,82
Amort logiciels	(3 569)	-2,42	(2 974)	-2,23	(596)	-20,03
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>3 119</b>	<b>2,11</b>	<b>3 856</b>	<b>2,89</b>	<b>(737)</b>	<b>-19,10</b>
Matériel de transport	1 562	1,06	1 562	1,17		
Matériel de bureau et informat	6 834	4,63	5 167	3,87	1 667	32,27
Amort. matériel de transport	(1 562)	-1,06	(801)	-0,60	(762)	-95,12
Amort mat de bureau et inform	(3 715)	-2,51	(2 073)	-1,55	(1 642)	-79,24
<b>Autres titres immobilisés</b>	<b>15</b>	<b>0,01</b>	<b>15</b>	<b>0,01</b>		
Titres immobilisés	15	0,01	15	0,01		
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>419</b>	<b>0,28</b>	<b>514</b>	<b>0,39</b>	<b>(96)</b>	<b>-18,60</b>
Dépôts, cautionnements versés	419	0,28	514	0,39	(96)	-18,60
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>	<b>143 511</b>	<b>97,13</b>	<b>128 821</b>	<b>96,58</b>	<b>14 690</b>	<b>11,40</b>
<b>Créances usagers et comptes rattachés</b>	<b>14 728</b>	<b>9,97</b>	<b>43 580</b>	<b>32,67</b>	<b>(28 852)</b>	<b>-66,20</b>
Collectif client	14 728	9,97	43 562	32,66	(28 834)	-66,19
Clients, factures à établir			18	0,01	(18)	-100,00
<b>Autres créances</b>	<b>84 866</b>	<b>57,44</b>	<b>81 292</b>	<b>60,94</b>	<b>3 575</b>	<b>4,40</b>
Collectif fournisseur	254	0,17	3 962	2,97	(3 708)	-93,58
IJ à régulariser	612	0,41			612	
Etat, subvention à recevoir	84 000	56,85	77 330	57,97	6 670	8,63
<b>Disponibilités</b>	<b>37 212</b>	<b>25,19</b>	<b>92</b>	<b>0,07</b>	<b>37 120</b>	<b>N/S</b>
Chèques à encaisser	2 907	1,97			2 907	
Crédit coopératif	4 489	3,04			4 489	
Livret A	29 551	20,00			29 551	
Caisse	264	0,18	92	0,07	172	188,01
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>6 705</b>	<b>4,54</b>	<b>3 857</b>	<b>2,89</b>	<b>2 848</b>	<b>73,82</b>
Charges constatées d'avance	6 705	4,54	3 857	2,89	2 848	73,82
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>147 746</b>	<b>100,00</b>	<b>133 386</b>	<b>100,00</b>	<b>14 360</b>	<b>10,77</b>

## Détail du Passif

	01/01/2013 31/12/2013	12 mois	01/01/2012 31/12/2012	12 mois	Variations	%
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>78 832</b>	<b>53,36</b>	<b>68 197</b>	<b>51,13</b>	<b>10 635</b>	<b>15,59</b>
<b>Total des fonds propres</b>	<b>78 832</b>	<b>53,36</b>	<b>68 197</b>	<b>51,13</b>	<b>10 635</b>	<b>15,59</b>
<b>Fonds associatif sans droit de reprise</b>	<b>5 000</b>	<b>3,38</b>	<b>5 000</b>	<b>3,75</b>		
Apports sans droit de reprise	5 000	3,38	5 000	3,75		
<b>Report à nouveau</b>	<b>63 197</b>	<b>42,77</b>	<b>49 996</b>	<b>37,48</b>	<b>13 202</b>	<b>26,41</b>
Report à nouveau	63 197	42,77	49 996	37,48	13 202	26,41
<b>Résultat</b>	<b>10 635</b>	<b>7,20</b>	<b>13 202</b>	<b>9,90</b>	<b>(2 567)</b>	<b>-19,44</b>
<b>Total des autres fonds associatifs</b>						
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>	<b>1 426</b>	<b>0,97</b>	<b>1 483</b>	<b>1,11</b>	<b>(57)</b>	<b>-3,84</b>
<b>Provisions pour charges</b>	<b>1 426</b>	<b>0,97</b>	<b>1 483</b>	<b>1,11</b>	<b>(57)</b>	<b>-3,84</b>
Provision pour retraite	1 426	0,97	1 483	1,11	(57)	-3,84
<b>Total des Fonds dédiés</b>	<b>16 237</b>	<b>10,99</b>			<b>16 237</b>	
<b>Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement</b>	<b>16 237</b>	<b>10,99</b>			<b>16 237</b>	
Fonds dédiés s/ subventions	16 237	10,99			16 237	
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>51 250</b>	<b>34,69</b>	<b>63 705</b>	<b>47,76</b>	<b>(12 455)</b>	<b>-19,55</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>			<b>4 889</b>	<b>3,67</b>	<b>(4 889)</b>	<b>-100,00</b>
Crédit coopératif			4 889	3,67	(4 889)	-100,00
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>9 633</b>	<b>6,52</b>	<b>11 259</b>	<b>8,44</b>	<b>(1 626)</b>	<b>-14,44</b>
Collectif fournisseur	3 366	2,28	5 162	3,87	(1 796)	-34,79
Fourn, factures non parvenues	6 267	4,24	6 098	4,57	170	2,79
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>41 387</b>	<b>28,01</b>	<b>47 078</b>	<b>35,29</b>	<b>(5 691)</b>	<b>-12,09</b>
Personnel rémunérations dues	10	0,01	2 059	1,54	(2 049)	-99,49
Dettes prov s/congés payés	6 728	4,55	7 115	5,33	(387)	-5,44
Personnel, indemnités dues	2 901	1,96			2 901	
Urssaf	16 753	11,34	21 633	16,22	(4 880)	-22,56
AG2R - Agirc	878	0,59	1 013	0,76	(135)	-13,33
AG2R - Arrco et prévoyance	4 264	2,89	5 667	4,25	(1 403)	-24,76
Charg sociales s/cong payés	3 315	2,24	3 166	2,37	149	4,69
Charg sociales s/indemnit dues	1 450	0,98			1 450	
Etat taxe sur les salaires	2 181	1,48	2 844	2,13	(663)	-23,31
Etat charges à payer	2 907	1,97	3 581	2,68	(674)	-18,81
<b>Autres dettes</b>	<b>230</b>	<b>0,16</b>	<b>479</b>	<b>0,36</b>	<b>(249)</b>	<b>-51,98</b>
Cptes débiteurs ou créditeurs	230	0,16	479	0,36	(249)	-51,98
<b>Total du passif</b>	<b>147 746</b>	<b>100,00</b>	<b>133 386</b>	<b>100,00</b>	<b>14 360</b>	<b>10,77</b>

## Détail des produits

	01/01/2013 31/12/2013	12 mois	01/01/2012 31/12/2012	12 mois	Variations	%	
<b>Ventes de marchandises</b>		<b>187</b>			<b>187</b>		
<b>Ventes de marchandises FRANCE</b>		<b>187</b>			<b>187</b>		
Ventes de marchandises		187			187		
<b>Production vendue Biens</b>							
<b>Production vendue Services + Travaux</b>		<b>52 188</b>		<b>56 771</b>	<b>(4 583)</b>	<b>-8,07</b>	
<b>Production vendue Services FRANCE</b>		<b>52 188</b>		<b>56 771</b>	<b>(4 583)</b>	<b>-8,07</b>	
Locations diverses			275	0,48	(275)	-100,00	
Interventions du Pôle	246	0,47	406	0,71	(160)	-39,45	
Repas RDV du Pôle	1 848	3,53	1 704	3,00	144	8,45	
Refacturations copies	2 066	3,95	1 758	3,10	309	17,57	
Refacturations diverses	400	0,76	879	1,55	(479)	-54,47	
Prestations diverses	47 628	90,94	51 750	91,16	(4 122)	-7,97	
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>		<b>52 375</b>		<b>56 771</b>	<b>(4 396)</b>	<b>-7,74</b>	
<b>Subventions d'exploitation</b>		<b>271 373</b>		<b>250 149</b>	<b>21 224</b>	<b>8,48</b>	
Subvention Région	110 000	210,02	104 660	184,35	5 340	5,10	
Subvention Région complém.	50 000	95,47	37 500	66,05	12 500	33,33	
Subvention DRAC	101 373	193,55	104 500	184,07	(3 127)	-2,99	
Subv DRAC - Observ complément	10 000	19,09			10 000		
Subvention emploi trempin			3 489	6,15	(3 489)	-100,00	
<b>Reprises sur amort. &amp; prov., transferts de charges</b>		<b>257</b>		<b>2 598</b>	<b>(2 341)</b>	<b>-90,11</b>	
Reprise prov pour retraite	57	0,11	864	1,52	(807)	-93,40	
Aide à l'emploi CUI			1 734	3,05	(1 734)	-100,00	
Remboursements de formation	200	0,38			200		
<b>Autres produits d'exploitation</b>		<b>2 516</b>		<b>41 985</b>	<b>(39 469)</b>	<b>-94,01</b>	
Cotisations	2 500	4,77	2 480	4,37	20	0,81	
Prod divers gestion courante	16	0,03	1		15	N/S	
Report ress. non utilisées			39 504	69,58	(39 504)	-100,00	
<b>Quote part sur opérations faites en commun</b>							
<b>Total des produits financiers</b>		<b>393</b>			<b>393</b>		
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>		<b>393</b>			<b>393</b>		
Intérêts sur livret A	393	0,75			393		
<b>Total des produits exceptionnels</b>				<b>902</b>	<b>(902)</b>	<b>-100,00</b>	
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>				<b>477</b>	<b>(477)</b>	<b>-100,00</b>	
Prod s/exercices antérieurs				477	0,84	(477)	-100,00
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>				<b>425</b>	<b>(425)</b>	<b>-100,00</b>	
Prod. cession immo corporelles				425	0,75	(425)	-100,00

## Détail des charges

	01/01/2013 31/12/2013	12 mois	01/01/2012 31/12/2012	12 mois	Variations	%
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>315 712</b>	<b>602,79</b>	<b>338 406</b>	<b>596,09</b>	<b>(22 694)</b>	<b>-6,71</b>
<b>Achats de marchandises</b>	<b>153</b>	<b>0,29</b>			<b>153</b>	
Achats de marchandises	153	0,29			153	
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>76 005</b>	<b>145,12</b>	<b>84 297</b>	<b>148,48</b>	<b>(8 291)</b>	<b>-9,84</b>
Prestations de services	10 908	20,83	5 588	9,84	5 320	95,20
Carburant	1 908	3,64	1 229	2,16	679	55,26
Petit équipement	777	1,48	1 447	2,55	(670)	-46,30
Fournitures administratives	2 254	4,30	1 812	3,19	442	24,40
Locations immobilières	8 999	17,18	8 801	15,50	198	2,25
Locations mobilières	6 832	13,04	5 448	9,60	1 383	25,39
Locations de salles			390	0,69	(390)	-100,00
Prestation installation			874	1,54	(874)	-100,00
Entretien réparations	1 115	2,13	1 737	3,06	(623)	-35,84
Maintenance	1 955	3,73	2 820	4,97	(865)	-30,66
Primes d'assurance	2 170	4,14	2 269	4,00	(99)	-4,37
Documentation	895	1,71	1 064	1,87	(169)	-15,92
Frais colloques et séminaires	1 040	1,99	894	1,57	146	16,33
Honoraires comptables	6 600	12,60	6 394	11,26	206	3,22
Honoraires CAC	2 592	4,95	2 476	4,36	116	4,68
Autres honoraires			333	0,59	(333)	-100,00
Honoraires de formations	200	0,38			200	
Publicité relations publiques	7 641	14,59	14 243	25,09	(6 602)	-46,35
Annonces et insertions	134	0,26	158	0,28	(24)	-15,17
Cadeaux	114	0,22	164	0,29	(49)	-30,19
Déplacements missions	5 804	11,08	7 967	14,03	(2 162)	-27,14
Hébergement	733	1,40	1 515	2,67	(782)	-51,61
Réceptions	7 486	14,29	7 170	12,63	315	4,40
Affranchissements	1 689	3,22	2 514	4,43	(825)	-32,81
Téléphone internet	2 719	5,19	5 748	10,13	(3 030)	-52,71
Services bancaires	578	1,10	513	0,90	65	12,65
Cotisations	865	1,65	730	1,29	135	18,49
<b>Impôts, taxes &amp; versements assimilés</b>	<b>9 695</b>	<b>18,51</b>	<b>11 434</b>	<b>20,14</b>	<b>(1 738)</b>	<b>-15,20</b>
Taxe sur les salaires	6 788	12,96	7 651	13,48	(863)	-11,28
Contrib formation continue	2 907	5,55	3 581	6,31	(674)	-18,81
Droit d'enregistrement			202	0,35	(202)	-100,00
<b>Salaires et traitements</b>	<b>148 472</b>	<b>283,48</b>	<b>171 850</b>	<b>302,71</b>	<b>(23 378)</b>	<b>-13,60</b>
Rémunération du personnel	139 378	266,12	156 044	274,86	(16 666)	-10,68
Rémunération intermit			84	0,15	(84)	-100,00
Congés payés	(387)	-0,74	357	0,63	(744)	-208,57
Gratifications stagiaires	4 381	8,36	3 105	5,47	1 276	41,09
Indem. rupture conventionnelle	1 290	2,46	2 613	4,60	(1 323)	-50,63
Indemnités fin CDD	2 901	5,54	4 342	7,65	(1 441)	-33,20
Participation frais transport	641	1,22	284	0,50	357	126,08
Participation aux frais de tél	269	0,51	72	0,13	197	271,78
Indemnités forfaitaires héberg			4 950	8,72	(4 950)	-100,00
<b>Charges sociales du personnel</b>	<b>62 081</b>	<b>118,53</b>	<b>67 692</b>	<b>119,24</b>	<b>(5 612)</b>	<b>-8,29</b>
Cotisations urssaf	39 928	76,23	45 090	79,42	(5 163)	-11,45
Cotisations sociales intermitt			66	0,12	(66)	-100,00
Cotisations retraite Agirc	2 155	4,11	2 321	4,09	(166)	-7,17
Cotisations retraite Arrco	9 855	18,82	11 420	20,12	(1 566)	-13,71
Cotisations prévoyance	1 834	3,50	2 077	3,66	(243)	-11,72
Cotisations pôle emploi	5 993	11,44	6 949	12,24	(956)	-13,75
Maison des Artistes	4	0,01	8	0,01	(4)	-48,67
Charg sociales s/cong payés	149	0,28	(254)	-0,45	402	158,60
Charg sociales s/indemnit CDD	1 450	2,77	(571)	-1,01	2 021	353,98

## Détail des charges

	01/01/2013		01/01/2012		Variations	
	31/12/2013	12 mois	31/12/2012	12 mois		%
Médecine du travail	713	1,36	585	1,03	129	22,01
<b>Dotation aux amortissements sur immobilisations</b>	<b>3 000</b>	<b>5,73</b>	<b>2 925</b>	<b>5,15</b>	<b>75</b>	<b>2,55</b>
Dotat amort immo incorporelles	596	1,14	608	1,07	(12)	-2,01
Dotat amort immo corporelles	2 404	4,59	2 317	4,08	87	3,74
<b>Autres charges de gestion courante</b>	<b>16 307</b>	<b>31,13</b>	<b>209</b>	<b>0,37</b>	<b>16 098</b>	<b>N/S</b>
Pertes s/créances irrécouvra	36	0,07	202	0,36	(166)	-82,16
Ch diverses gestion courante	34	0,06	7	0,01	27	374,26
Engagements à réaliser s/ subv	16 237	31,00			16 237	
<b>Total des charges financières</b>	<b>101</b>	<b>0,19</b>	<b>9</b>	<b>0,02</b>	<b>92</b>	<b>N/S</b>
<b>Intérêts et charges assimilées</b>	<b>101</b>	<b>0,19</b>	<b>9</b>	<b>0,02</b>	<b>92</b>	<b>N/S</b>
Agios bancaires	101	0,19	9	0,02	92	N/S
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>465</b>	<b>0,89</b>	<b>789</b>	<b>1,39</b>	<b>(324)</b>	<b>-41,04</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b>	<b>465</b>	<b>0,89</b>	<b>364</b>	<b>0,64</b>	<b>101</b>	<b>27,80</b>
Pénalités amendes	34	0,06			34	
Charges s/exercices antérieurs	431	0,82	364	0,64	67	18,46
<b>Charges exceptionnelles sur opération en capital</b>			<b>425</b>	<b>0,75</b>	<b>(425)</b>	<b>-100,00</b>
Val. cptables immo cédées			425	0,75	(425)	-100,00

# ÉTATS DE GESTION

## Tableau des soldes intermédiaires de gestion

	2011		2012		2013		Var. 2013/12	
	Euros	%	Euros	%	Euros	%	Euros	%
Subventions de fonctionnement	209 255	80,9	209 160	60,6	211 373	68,2	2 213	1,1
Subventions complémentaires	35 496	13,7	77 004	22,3	43 763	14,1	-33 241	-43,2
Refacturations	11 409	4,4	4 616	1,3	4 501	1,5	-115	-2,5
Prestations diverses			51 750	15,0	47 628	15,4	-4 122	-8,0
Autres produits	2 352	0,9	2 887	0,8	2 762	0,9	-125	-4,3
<b>PRODUITS</b>	<b>258 512</b>	<b>100,0</b>	<b>345 417</b>	<b>100,0</b>	<b>310 027</b>	<b>100,0</b>	<b>-35 390</b>	<b>-10,2</b>
Achats et charges externes	70 976	27,5	84 505	24,5	76 028	24,5	-8 478	-10,0
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	<b>187 536</b>	<b>72,5</b>	<b>260 912</b>	<b>75,5</b>	<b>234 000</b>	<b>75,5</b>	<b>-26 912</b>	<b>-10,3</b>
Impôts et taxes	6 700	2,6	11 434	3,3	9 695	3,1	-1 739	-15,2
Frais de personnel :								
. Salaires	136 179	52,7	168 745	48,9	144 092	46,5	-24 653	-14,6
. Indemnités stagiaires	4 220	1,6	3 105	0,9	4 381	1,4	1 276	41,1
. Charges sociales	54 131	20,9	67 692	19,6	62 081	20,0	-5 611	-8,3
. Moins subv. et transf. de charges	-20 674	-8,0	-5 223	-1,5			5 223	n.s.
	173 856	67,3	234 319	67,8	210 554	67,9	-23 765	-10,1
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>6 980</b>	<b>2,7</b>	<b>15 160</b>	<b>4,4</b>	<b>13 751</b>	<b>4,4</b>	<b>-1 409</b>	<b>-9,3</b>
Crédit-bail	-3 235	-1,3						
Charges (-) et/ou Produits (+) financiers	-973	-0,4	-9	0,0	292	n.s.	301	n.s.
Charges (-) et/ou Produits (+) exceptionnels	114	0,0	113	0,0	-465	n.s.	-578	n.s.
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>2 886</b>	<b>1,1</b>	<b>15 264</b>	<b>4,4</b>	<b>13 578</b>	<b>4,4</b>	<b>-1 686</b>	<b>-11,0</b>
Amortissements	589	0,2	2 925	0,8	3 000	1,0	75	2,6
Provisions - reprises	-601	-0,2	-864	-0,3	-57	0,0	807	-93,4
<b>RESULTAT COMPTABLE</b>	<b>2 898</b>	<b>1,1</b>	<b>13 203</b>	<b>3,8</b>	<b>10 635</b>	<b>3,4</b>	<b>-2 568</b>	<b>-19,4</b>

## Analyse fonctionnelle du bilan

	31/12/2013	31/12/2012	Variations	%
<b>EMPLOIS STABLES</b>				
Immobilisations incorporelles	682	179	502	280,23
Immobilisations corporelles	3 119	3 856	(737)	-19,10
Immobilisations financières	434	530	(96)	-18,07
Charges à répartir				
<b>Total emplois stables</b>	<b>4 235</b>	<b>4 565</b>	<b>(330)</b>	<b>-7,23</b>
<b>RESSOURCES STABLES</b>				
Fonds associatifs	68 197	54 996	13 202	24,01
Résultat	10 635	13 202	(2 567)	-19,44
Subventions investissements				
Provisions réglementées				
Provisions risques et charges	1 426	1 483	(57)	-3,84
Autres prêteurs				
Emprunts et dettes assimilés				
<b>Total ressources stables</b>	<b>80 258</b>	<b>69 680</b>	<b>10 578</b>	<b>15,18</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b>	<b>76 024</b>	<b>65 116</b>	<b>10 908</b>	<b>16,75</b>
<b>EMPLOIS CIRCULANTS</b>				
Stocks de matières et marchandises				
Stocks en cours de produits				
Avances et acomptes				
Clients et comptes rattachés	14 728	43 580	(28 852)	-66,20
Effets escomptés				
Autres créances d'exploitation	84 866	81 292	3 575	4,40
Comptes de régularisation	6 705	3 857	2 848	73,82
<b>Total de l'actif circulant</b>	<b>106 300</b>	<b>128 730</b>	<b>(22 430)</b>	<b>-17,42</b>
<b>RECETTES CIRCULANTES</b>				
Avances reçues				
Fournisseurs et comptes rattachés	9 633	11 259	(1 626)	-14,44
Dettes fiscales et sociales	41 387	47 078	(5 691)	-12,09
Autres dettes	230	479	(249)	-51,98
Comptes de régularisation	16 237		16 237	
<b>Total du passif circulant</b>	<b>67 487</b>	<b>58 817</b>	<b>8 671</b>	<b>14,74</b>
<b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>38 812</b>	<b>69 913</b>	<b>(31 101)</b>	<b>-44,49</b>
Disponibilités	37 212	92	37 120	N/S
Valeurs mobilières de placement				
<b>Total trésorerie active</b>	<b>37 212</b>	<b>92</b>	<b>37 120</b>	<b>N/S</b>
Concours bancaires		4 889	(4 889)	-100,00
Effets escomptés				
<b>Total trésorerie passive</b>		<b>4 889</b>	<b>(4 889)</b>	<b>-100,00</b>
<b>TRESORERIE NETTE</b>	<b>37 212</b>	<b>(4 797)</b>	<b>42 009</b>	<b>-875,71</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b>	<b>76 024</b>	<b>65 116</b>	<b>10 908</b>	<b>16,75</b>



## Tableau des Emplois / Ressources

		31/12/2013	31/12/2012
<b>RESSOURCES</b>	Résultat net comptable	10 635	13 202
	Dotations aux amortissements et dépréciations	3 000	2 925
	Dotations aux provisions		
	Reprises sur amortissements & provisions	57	864
	Subvention investissement inscription au compte de résultat		
	Plus ou moins values cessions d'actifs		
	<b>TOTAL</b>	<b>13 577</b>	<b>15 263</b>
	Prélèvements sur les fonds associatifs		
	Diminutions des fonds associatifs		
	<b>TOTAL AUTOFINANCEMENT</b>	<b>13 577</b>	<b>15 263</b>
	Prix de vente des immobilisations		425
	Réduction d'immobilisations financières	246	3 481
	Subventions d'investissements		
	<b>RESSOURCES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>246</b>	<b>3 906</b>
Apports exceptionnels			
Augmentation des fonds associatifs		5 000	
<b>RESSOURCES DE FONDS PROPRES</b>		<b>5 000</b>	
Banques et autres organismes financiers			
Adhérents et comptes bloqués			
Autres prêteurs			
<b>RESSOURCES EMPRUNT LT, MT EN COURS SUR PRETS ET DEPOTS PLUS 1 AN</b>			
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>13 823</b>	<b>24 168</b>	
<b>EMPLOIS</b>	Frais d'étab. rech. & dével.		
	Autres immobilisations incorporelles	1 098	787
	Terrains		
	Constructions et amélioration du fond		
	Instal. technique matériel et outillage		
	Animaux reproducteurs et de service		
	Plantations pérennes et aut. végé.		
	Immo. corporelles en cours		
	Autres immobilisations corporelles	1 667	2 629
	Participations et créances rattachées		
	Prêts		
Autres immo. financières	150	1 977	
<b>EMPLOIS IMMOBILISES ET AUTRES VALEURS IMMOBILIERES</b>	<b>2 915</b>	<b>5 393</b>	
PRELEVEMENT SUR LES FONDS ASSOCIATIFS			
CHARGES A REPARTIR			
REMBOURSEMENTS DETTES A LONG ET MOYEN TERME			
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>2 915</b>	<b>5 393</b>	
<b>VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b>		<b>10 908</b>	<b>18 775</b>

## Du résultat à la trésorerie

	31/12/2013	
	Impact sur la trésorerie	
	Recette	Dépense
<b>Votre résultat comptable est de</b>	<b>10 635</b>	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie (amortissements, provisions, valeur nette comptable des éléments d'actif cédés)	3 000	
Produits intégrés dans le résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie (reprises sur provisions, ...)		57
<b>Capacité de l'entreprise à financer elle-même son exploitation</b>	<b>13 577</b>	
Votre association a en plus bénéficié de :		
<b>Financement externe</b>		
Produits des cessions et réductions des immobilisations financières	246	
Apports		
Nouveaux emprunts contractés sur l'exercice		
Subventions obtenues sur l'exercice		
<b>Total des ressources externes</b>	<b>246</b>	
Mais votre association a des :		
<b>Eléments à financer</b>		
Diminution des fonds associatifs		
Acquisitions d'éléments immobilisés		2 915
Prélèvements sur les fonds associatifs		
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
<b>Total des besoins de financement de l'exercice</b>		<b>2 915</b>
Compte tenu de :		
La situation de trésorerie de l'exercice précédent		4 797
<b>La situation de trésorerie théorique à la fin de l'exercice devrait s'élever à</b>	<b>6 111</b>	
Cependant votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant, qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Variation des stocks		
Acomptes versés		
Variation des créances clients	28 852	
Variation des autres créances		6 422
Acomptes reçus		
Variation des dettes fournisseurs		1 626
Variation des autres dettes	10 297	
<b>Besoins générés par le financement du cycle d'exploitation</b>	<b>31 101</b>	
<b>La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de</b>	<b>37 212</b>	



Valérie Aublet  
Olivier Mougard

Commissaires aux comptes

Pôle de Coopération  
des Acteurs pour les Musiques Actuelles  
en Pays de la Loire  
6 rue Saint Domingue

**44200 NANTES**

RAPPORT DU COMMISSAIRE  
AUX COMPTES SUR LES COMPTES  
ANNUELS

**EXERCICE 2013**

8, rue des Saumonières  
BP 42435  
44 324 Nantes Cedex 3

tel. : 02 40 14 57 57  
fax : 02 40 37 01 02

[nantes@equivalences.fr](mailto:nantes@equivalences.fr)

[www.equivalences.fr](http://www.equivalences.fr)

S.A.R.L. de Commissariat aux Comptes  
au capital de 35 000 euros  
RCS Nantes B 414 655 829

Membre de la  
Compagnie Régionale de Rennes

Aux Membres de l'Association,

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 2013 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association « Pôle de Coopération des Acteurs pour les Musiques Actuelles en Pays de la Loire – Le Pôle », tels qu'ils sont joints au présent rapport (pages 3 à 19 ci-après),
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

## **I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

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

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

## II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de Commerce, relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance que les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion portant notamment sur :

- les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes,
- les opinions retenues dans le choix des méthodes d'évaluation,
- la présentation des états financiers et de l'annexe,

n'appellent pas d'observation particulière.

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

## III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels, des informations synthétiques préparées pour la présentation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2013 à l'assemblée générale, étant précisé qu'aucun commentaire de gestion n'a été porté à notre appréciation.

Fait à Nantes,  
Le 12 mars 2014  
Pour la S.A.R.L. EQUIVALENCES AUDIT,



**O. MOCQUARD**  
Commissaire aux Comptes

**EQUIVALENCES AUDIT S.A.R.L.**

**Société de Commissariat aux Comptes inscrite**

8, rue des Saumonières - B.P. 42435 - 44324 NANTES CEDEX 3

**EQUIVALENCES AUDIT**  
**Commissariat aux Comptes**

## Bilan Actif

		31/12/2013			31/12/2012
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	4 251	3 569	682	179
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	8 396	5 277	3 119	3 856	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	15		15	15	
Prêts					
Autres immobilisations financières	419		419	514	
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>13 081</b>	<b>8 846</b>	<b>4 235</b>	<b>4 565</b>	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés	14 728		14 728	43 580
	Autres créances	84 866		84 866	81 292
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	37 212		37 212	92	
Charges constatées d'avance	6 705		6 705	3 857	
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>143 511</b>		<b>143 511</b>	<b>128 821</b>	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecart de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>156 592</b>	<b>8 846</b>	<b>147 746</b>	<b>133 386</b>	
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an			419	514	
(3) dont à plus d'un an					
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					

**EQUIVALENCES AUDIT**  
**Commissariat aux Comptes**

## Bilan Passif

		31/12/2013	31/12/2012
Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	5 000	5 000
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	63 197	49 996
	Résultat de l'exercice	10 635	13 202
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>78 832</b>	<b>68 197</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
<b>Total des autres fonds associatifs</b>			
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>78 832</b>	<b>68 197</b>	
Provisions			
Provisions pour risques Provisions pour charges	1 426	1 483	
<b>Total des provisions</b>	<b>1 426</b>	<b>1 483</b>	
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés	16 237		
<b>Total des fonds dédiés</b>	<b>16 237</b>		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		4 889
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 633	11 259
	Dettes fiscales et sociales	41 387	47 078
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	230	479	
Produits constatés d'avance			
<b>Total des dettes</b>	<b>51 250</b>	<b>63 705</b>	
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>147 746</b>	<b>133 386</b>	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	10 634,88	13 201,75	
(1) Dont à moins d'un an	51 250	63 705	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		4 889	
ENGAGEMENTS DONNES			

**EQUIVALENCES AUDIT**  
**Commissariat aux Comptes**

## Compte de Résultat

		31/12/2013	31/12/2012
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	187	
	Prestations de services	52 188	56 771
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	271 373	250 149
	Dons		
	Cotisations	2 500	2 480
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	16	1
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	257	2 598
	Autres produits		
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>326 521</b>	<b>312 000</b>
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	153
Variation de stock			
Autres achats et charges externes		76 005	84 297
Impôts, taxes et versements assimilés		9 695	11 434
Rémunération du personnel		148 472	171 850
Charges sociales		62 081	67 692
Subventions accordées par l'association			
Dotation aux amortissements et dépréciations		3 000	2 925
Dotation aux provisions			
Autres charges		70	209
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>299 475</b>	<b>338 406</b>
<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>		<b>27 045</b>	<b>(26 407)</b>
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	393	
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	101	9
Charges financières	<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>292</b>	<b>(9)</b>
	<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)</b>	<b>27 337</b>	<b>(26 415)</b>
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels		902
	Charges exceptionnelles	465	789
	<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(465)</b>	<b>113</b>
Charges exceptionnelles	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		39 504
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	16 237	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>326 913</b>	<b>352 406</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>316 279</b>	<b>339 204</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>10 635</b>	<b>13 202</b>
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	<b>PRODUITS</b>		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole			



EQUIVALENCES AUDIT  
Commissariat aux Comptes

# ANNEXE

EQUIVALENCES AUDIT  
Commissariat aux Comptes

## Règles et Méthodes Comptables

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013.

Le bilan présente un total de 147 746 euros. Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total de produits de 326 913 euros et un total de charges de 316 279 euros, dégagant ainsi un résultat de 10 635 euros.

Ce résultat se ventile ainsi :

. Résultat courant	11 100 €
. Résultat exceptionnel	- 465 €

<b>Résultat comptable (excédent)</b>	<b>10 635 €</b>
--------------------------------------	-----------------

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

L'association a adopté la présentation simplifiée de son annexe comme l'y autorise un règlement du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) en date du 03/11/2005 pour les structures ne dépassant pas certains seuils.

Par souci de simplification, les informations obligatoires mais non applicables au dossier présent et celles jugées non significatives ne sont pas présentées.

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2013 ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables édictées par le règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices, et en présumant de la continuité de l'exploitation.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

## Règles et Méthodes Comptables

Par dérogation aux principes comptables de présentation, les charges et produits sur exercices antérieurs sont présentés avec les charges et produits exceptionnels. Ils n'influencent pas ainsi les charges et produits d'exploitation.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### a) Immobilisations incorporelles

Il s'agit de logiciels évalués à leur coût d'acquisition et amortis sur 1 et 2 ans.

### b) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Comme l'y autorise le règlement du CRC du 3/11/2005, l'association a retenu, pour l'amortissement de ses immobilisations :

- la durée d'usage au lieu de la durée réelle d'utilisation pour les immobilisations non décomposables à l'origine,
- la méthode par composants et prise en compte de la valeur résiduelle dès lors qu'elles sont significatives et mesurables.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire, en tenant compte de la durée de vie prévue :

- |                                      |            |
|--------------------------------------|------------|
| - matériel de transport              | 2 ans      |
| - matériel de bureau et informatique | 3 et 4 ans |

### c) Immobilisations financières

Il s'agit de parts sociales Crédit Coopératif et de dépôts et cautionnements versés.

### d) 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.

EQUIVALENCES AUDIT  
Commissariat aux Comptes

## Règles et Méthodes Comptables

### e) Provision pour indemnités de départ à la retraite

La provision pour indemnités de départ à la retraite comptabilisée au 31/12/2013 a été évaluée à 1 426 € en retenant les critères suivants :

- Indemnités prévues par la convention de l'animation
- Table de mortalité : TG05
- Taux d'actualisation : 2,03 % (taux moyen d'emprunt d'Etat)
- Progression des salaires : 2 %
- Initiative du départ : salarié
- Age de départ : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : fort
- Méthode de calcul : rétrospective avec prorata temporis
- Taux de charges sociales : cadres 55 % et non cadres 35 %

### f) Engagements en matière de Droit Individuel à la Formation (DIF)

La loi n°2004-391 du 4 mai 2004, instaure pour les salariés un droit individuel à la formation ; les droits acquis par les salariés à la clôture de l'exercice s'élèvent à 92 heures.

### g) Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés

Conformément à l'article 20 de la Loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, nous vous informons que ces personnes n'ont reçu aucune rémunération et ne bénéficient d'aucun avantage en nature pour cet exercice.

**EQUIVALENCES AUDIT**  
Commissariat aux Comptes

## Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2013
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	3 153	1 098			4 251
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>3 153</b>	<b>1 098</b>			<b>4 251</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers					
	Matériel de transport	1 562				1 562
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	5 167	1 667			6 834
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations grévées de droits					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>6 729</b>	<b>1 667</b>			<b>8 396</b>	
<b>FINANCIERES</b>	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés	15				15
	Prêts et autres immobilisations financières	514	150		246	419
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>530</b>	<b>150</b>		<b>246</b>	<b>434</b>
<b>TOTAL</b>	<b>10 411</b>	<b>2 915</b>		<b>246</b>	<b>13 081</b>	

**EQUIVALENCES AUDIT**  
**Commissariat aux Comptes**

## Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2013
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement			
	Autres	2 974	596	3 569
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>2 974</b>	<b>596</b>	<b>3 569</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains			
	Constructions sur sol propre			
	sur sol d'autrui			
	instal. agencement aménagement			
	Instal technique, matériel outillage industriels			
	Autres instal., agencement, aménagement divers			
	Matériel de transport	801	762	1 562
	Matériel de bureau, mobilier	2 073	1 642	3 715
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>2 873</b>	<b>2 404</b>	<b>5 277</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>5 847</b>	<b>3 000</b>	<b>8 846</b>	

**EQUIVALENCES AUDIT**  
**Commissariat aux Comptes**

## Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise	5 000			5 000
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	49 996	13 202		63 197
Résultat de l'exercice	13 202	10 635	13 202	10 635
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>68 197</b>	<b>23 837</b>	<b>13 202</b>	<b>78 832</b>

**EQUIVALENCES AUDIT**  
**Commissariat aux Comptes**

## Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
Subvention de la Région - outil régional de mécénat collectif			16 237	16 237
<b>TOTAL</b>			<b>16 237</b>	<b>16 237</b>

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
<b>TOTAL</b>				



**EQUIVALENCES AUDIT**  
**Commissariat aux Comptes**

## Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2013
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92 Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92 Provisions fiscales pour prêts d'installation Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretien et grandes révisions Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres	1 483		57	1 426
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	1 483		57	1 426
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} \text{incorporelles} \\ \text{corporelles} \\ \text{des titres mis en équivalence} \\ \text{titres de participation} \\ \text{autres immo. financières} \end{array} \right.$ Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>		1 483		57	1 426
Dont dotations et reprises $\left\{ \begin{array}{l} \text{- d'exploitation} \\ \text{- financières} \\ \text{- exceptionnelles} \end{array} \right.$				57	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

EQUIVALENCES AUDIT  
Commissariat aux Comptes

## Créances et Dettes

		31/12/2013	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	419	419	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	14 728	14 728	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	612	612	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	84 000	84 000	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	254	254	
Charges constatées d'avances	6 705	6 705		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>106 718</b>	<b>106 718</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2013	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	9 633	9 633		
	Personnel et comptes rattachés	9 639	9 639		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 660	26 660		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 088	5 088		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	230	230		
	Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>51 250</b>	<b>51 250</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

**EQUIVALENCES AUDIT**  
**Commissariat aux Comptes**

## Produits à recevoir

	31/12/2013	31/12/2012	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients		18	(18)	-100,00
Autres créances	84 000	77 330	6 670	8,63
<b>TOTAL</b>	<b>84 000</b>	<b>77 348</b>	<b>6 652</b>	<b>8,60</b>

### AUTRES CRÉANCES

Subventions à recevoir : **84 000 €**

**EQUIVALENCES AUDIT**  
**Commissariat aux Comptes**

## Charges constatées d'avance

	31/12/2013	31/12/2012	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	6 705	3 857	2 848	73,82
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
<b>TOTAL</b>	<b>6 705</b>	<b>3 857</b>	<b>2 848</b>	<b>73,82</b>

### CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE - EXPLOITATION

Achats de marchandises :	171 €
Autres achats et charges externes :	6 534 €
	<hr/>
	<b>6 705 €</b>

EQUIVALENCES AUDIT  
Commissariat aux Comptes

## Charges à payer

	31/12/2013	31/12/2012	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 267	6 098	170	2,79
Dettes fiscales et sociales	17 301	13 862	3 438	24,80
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
<b>TOTAL</b>	<b>23 568</b>	<b>19 960</b>	<b>3 608</b>	<b>18,08</b>

**DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS**

Fournisseurs, factures non parvenues : 6 267 €

**DETTES FISCALES ET SOCIALES**

Dettes provisionnées sur congés à payer : 6 728 €

Personnel, indemnités dues : 2 901 €

Charges sociales sur congés à payer : 3 315 €

Charges sociales sur indemnités dues : 1 450 €

État, charges à payer : 2 907 €

---

 17 301 €

EQUIVALENCES AUDIT  
Commissariat aux Comptes

## Produits constatés d'avance

	31/12/2013	31/12/2012	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	16 237			16 237
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
<b>TOTAL</b>	<b>16 237</b>			<b>16 237</b>

### PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE - EXPLOITATION

Fonds dédiés sur subventions affectées : 16 237 €