

Sommaire

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

----- <i>B I L A N</i> -----	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>4</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>5</i>
----- <i>R E S U L T A T</i> -----	<i>6</i>
<i>Compte de résultat</i>	<i>7</i>
<i>Détail du compte de résultat</i>	<i>8</i>
----- <i>A N N E X E</i> -----	<i>11</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>12</i>
<i>Immobilisations - Amortissements</i>	<i>14</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>15</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>16</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>17</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>18</i>

Etats financiers au 31/12/2014

Bilan

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2014			31/12/2013
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	6 451	1 257	5 194	872	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 800		1 800	1 800	
TOTAL (I)	8 251	1 257	6 994	2 672	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	13 864		13 864	22 482
	Autres créances	18 958		18 958	25 501
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	57 645		57 645	109 495	
DISPONIBILITES	71 895		71 895	45 081	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	4 091		4 091	830
	TOTAL (II)	166 452		166 452	203 389
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (I à VI)	174 704	1 257	173 447	206 061	
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an			1 800	1 800	
(3) dont à plus d'un an					
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

Etat exprimé en euros

		31/12/2014	31/12/2013
Fonds associatifs	Fonds propres		
	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>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	9 831	7 226
	Résultat de l'exercice	(4 095)	2 605
	Total des fonds propres	5 736	9 831
	Autres fonds associatifs		
	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		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	5 736	9 831
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés	20 000	33 000
	Total des fonds dédiés	20 000	33 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	88	158
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	60 413	73 552
	Dettes fiscales et sociales	62 253	60 782
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	360	608	
Produits constatés d'avance	24 597	28 130	
	Total des dettes	147 711	163 230
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	173 447	206 061
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(4 094,97)	2 605,04
	(1) Dont à moins d'un an	147 711	163 230
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	88	158
ENGAGEMENTS DONNES			

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2014 31/12/2014	12 mois	01/01/2013 31/12/2013	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	6 994	4,03	2 672	1,30	4 322	161,73
Autres immobilisations corporelles	5 194	2,99	872	0,42	4 322	495,50
Matériel informatique	6 451	3,72	1 231	0,60	5 220	423,97
amort materiel informatique	(1 257)	-0,72	(359)	-0,17	(898)	-250,17
Autres immobilisations financières	1 800	1,04	1 800	0,87		
Depots et cautionnements verse	1 800	1,04	1 800	0,87		
TOTAL III - Actif Circulant NET	166 452	95,97	203 389	98,70	(36 936)	-18,16
Créances usagers et comptes rattachés	13 864	7,99	22 482	10,91	(8 617)	-38,33
COLLECTIF CLIENTS	12 117	6,99	17 413	8,45	(5 295)	-30,41
billetterie à recevoir	1 747	1,01	5 069	2,46	(3 322)	-65,54
Autres créances	18 958	10,93	25 501	12,38	(6 543)	-25,66
Anney a payer			230	0,11	(230)	-100,00
Etat impôt sur les bénéfices	4 676	2,70	3 831	1,86	845	22,06
Tva deductible BS	1 909	1,10	195	0,09	1 714	880,33
Tva déductible 19.6 %			27	0,01	(27)	-100,00
Crédit de tva à reporter	5 684	3,28	8 925	4,33	(3 241)	-36,31
Tva collectée 7%			1		(1)	-100,00
Remboursement de tva demandé	5 000	2,88	10 000	4,85	(5 000)	-50,00
Tva à regulariser	1 689	0,97	2 292	1,11	(604)	-26,33
Valeurs mobilières de placement	57 645	33,24	109 495	53,14	(51 850)	-47,35
Valeurs mobilières de Placemen	57 645	33,24	109 495	53,14	(51 850)	-47,35
Disponibilités	71 895	41,45	45 081	21,88	26 813	59,48
Banque	41 459	23,90	37 995	18,44	3 464	9,12
Banque compte epargne	24 158	13,93	1 779	0,86	22 380	N/S
Caisse	6 277	3,62	5 307	2,58	970	18,27
Charges constatées d'avance	4 091	2,36	830	0,40	3 261	392,85
Charges constataees d'avance	4 091	2,36	830	0,40	3 261	392,85
TOTAL DU BILAN ACTIF	173 447	100,00	206 061	100,00	(32 615)	-15,83

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2014 31/12/2014	12 mois	01/01/2013 31/12/2013	12 mois	Variations	%
Total des fonds associatifs	5 736	3,31	9 831	4,77	(4 095)	-41,66
Total des fonds propres	5 736	3,31	9 831	4,77	(4 095)	-41,66
Report à nouveau	9 831	5,67	7 226	3,51	2 605	36,05
Report à nouveau	9 831	5,67	7 226	3,51	2 605	36,05
Résultat	(4 095)	-2,36	2 605	1,26	(6 700)	-257,19
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions						
Total des Fonds dédiés	20 000	11,53	33 000	16,01	(13 000)	-39,39
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	20 000	11,53	33 000	16,01	(13 000)	-39,39
fonds dedies sur subventions	20 000	11,53	33 000	16,01	(13 000)	-39,39
TOTAL IV - Total des dettes	147 711	85,16	163 230	79,21	(15 520)	-9,51
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	88	0,05	158	0,08	(70)	-44,55
Interets courus a payer	88	0,05	158	0,08	(70)	-44,55
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	60 413	34,83	73 552	35,69	(13 139)	-17,86
COLLECTIF FOURNISSEURS	47 335	27,29	50 405	24,46	(3 071)	-6,09
Fournisseurs fact non parv	13 078	7,54	23 147	11,23	(10 069)	-43,50
Dettes fiscales et sociales	62 253	35,89	60 782	29,50	1 471	2,42
Salaires Artistes			200	0,10	(200)	-100,00
Dettes provisio. pour congés p	10 380	5,98	9 876	4,79	504	5,10
Sécurité sociale	29 787	17,17	25 435	12,34	4 352	17,11
Audiens	9 210	5,31	8 260	4,01	950	11,50
Conges spectacle a payer	1 028	0,59	90	0,04	938	N/S
Anancy a payer	389	0,22			389	
AFDAS	2 893	1,67	2 675	1,30	218	8,15
Mutuelle MCD	1 413	0,81	1 342	0,65	71	5,28
FNAS	805	0,46	720	0,35	85	11,78
CMB	61	0,04	41	0,02	20	49,09
Taxe apprentissage	1 342	0,77	1 315	0,64	27	2,03
FCAP	161	0,09	144	0,07	17	11,68
Charges sociales sur congés pa	4 785	2,76	4 553	2,21	232	5,10
Tva collectée 2.1%			64	0,03	(64)	-100,00
Tva collectée 5,5 %			693	0,34	(693)	-100,00
Taxe sur les salaires			5 374	2,61	(5 374)	-100,00
Autres dettes	360	0,21	608	0,30	(248)	-40,79
billetterie payée non éditées	360	0,21	608	0,30	(248)	-40,79
Produits constatés d'avance	24 597	14,18	28 130	13,65	(3 533)	-12,56
Produits constatés d'avance	24 597	14,18	28 130	13,65	(3 533)	-12,56
Total du passif	173 447	100,00	206 061	100,00	(32 615)	-15,83

Etats financiers au 31/12/2014

Compte de résultat

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2014	31/12/2013
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	197 104	245 967
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	630 758	811 842
	Dons		
	Cotisations	10 685	9 210
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	47	61
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
Autres produits			
	Total des produits d'exploitation	838 594	1 067 079
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	520 027	761 339
	Impôts, taxes et versements assimilés	6 674	12 250
	Rémunération du personnel	198 317	195 088
	Charges sociales	90 158	84 190
	Subventions accordées par l'association		
	Dotations aux amortissements et dépréciations	898	359
	Dotations aux provisions		
	Autres charges	46 165	35 272
	Total des charges d'exploitation	862 239	1 088 498
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(23 644)	(21 419)
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	3 139	1 330
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
Charges financières	2 - RESULTAT FINANCIER	3 139	1 330
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(20 505)	(20 088)
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels	3 473	4 863
	Charges exceptionnelles	62	161
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		4 812
	Impôts sur les sociétés		9
Charges exceptionnelles	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	33 000	51 000
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	20 000	33 000
	TOTAL DES PRODUITS	878 206	1 124 273
	TOTAL DES CHARGES	882 301	1 121 668
	EXCEDENT ou DEFICIT	(4 095)	2 605
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole			

1331.

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2014 31/12/2014	12 mois	01/01/2013 31/12/2013	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	838 594	100,00	1 067 079	100,00	(228 485)	-21,41
Prestations de services	197 104	23,50	245 967	23,05	(48 863)	-19,87
70610000 Billetterie à 2.1%	107 749	12,85	108 275	10,15	(527)	-0,49
70620000 Bill, copro, ventes spect 5.5%	14 313	1,71	65 139	6,10	(50 826)	-78,03
70630000 Prestation services 19.6%	4 856	0,58	1 672	0,16	3 184	190,39
70640000 Prestation exonérée	4 700	0,56	3 000	0,28	1 700	56,67
70650000 Prestations de services 5.5%	65 486	7,81	67 683	6,34	(2 197)	-3,25
70670000 prestation services à 7%			196	0,02	(196)	-100,00
Subventions d'exploitation	630 758	75,22	811 842	76,08	(181 083)	-22,31
74110000 Drac PACA	87 000	10,37	87 000	8,15		
74200000 Subvention Commune	130 000	15,50	123 000	11,53	7 000	5,69
74300000 Subvention Conseil Général	73 000	8,71	81 000	7,59	(8 000)	-9,88
74400000 Conseil Régional PACA	6 000	0,72	12 000	1,12	(6 000)	-50,00
74600000 Subvention Onda	4 750	0,57	9 162	0,86	(4 412)	-48,16
74800000 Subvention TPM	317 000	37,80	480 000	44,98	(163 000)	-33,96
74900000 Subvention emploi exo	13 008	1,55	19 680	1,84	(6 671)	-33,90
Cotisations	10 685	1,27	9 210	0,86	1 475	16,02
75600100 Carte PJP	10 685	1,27	9 210	0,86	1 475	16,02
Autres produits de gestion courante	47	0,01	61	0,01	(14)	-23,24
75800000 Produits divers de gestion cou	47	0,01	61	0,01	(14)	-23,24
Total des charges de fonctionnement	862 239	102,82	1 088 498	102,01	(226 260)	-20,79
Autres achats et charges externes	520 027	62,01	761 339	71,35	(241 312)	-31,70
60400000 Achats etudes et prestat. serv	5 287	0,63	11 182	1,05	(5 894)	-52,72
60410000 Achat spectacle	263 651	31,44	372 112	34,87	(108 461)	-29,15
60420000 Atelier de pratique artistique	10 335	1,23	14 676	1,38	(4 340)	-29,57
60430000 Reversement de billetterie	31 468	3,75	55 499	5,20	(24 031)	-43,30
60500000 Achats materiel equipem. trava	668	0,08			668	
60620000 Fioul Gaz Electricité	2 955	0,35	3 429	0,32	(474)	-13,82
60660000 Achat documentation	494	0,06			494	
60680000 Autres matieres et fournitures	7 373	0,88	10 686	1,00	(3 313)	-31,00
61300000 Locations	22 301	2,66	22 200	2,08	101	0,46
61350000 Locations techniques	11 268	1,34	24 171	2,27	(12 902)	-53,38
61360000 Location véhicules	9 017	1,08	8 835	0,83	181	2,05
61380000 Locatiob materiel administrati	425	0,05	298	0,03	127	42,76
61500000 Entretien et réparations	1 041	0,12	360	0,03	681	189,04
61600000 Primes d'assurance	2 938	0,35	3 862	0,36	(924)	-23,93
62200000 Remunerat. d'interm. et honora	4 620	0,55	5 020	0,47	(400)	-7,97
62300000 Realisation mat. publicitaire	26 457	3,15	35 080	3,29	(8 623)	-24,58
62310000 Diffusion mat. publicitaire	2 253	0,27	13 068	1,22	(10 815)	-82,76
62320000 Annonces insertions publicitai	2 920	0,35	5 562	0,52	(2 642)	-47,50
62390000 Abonnements cotisations	3 347	0,40	2 758	0,26	590	21,38
62410000 Transports compagnies	44 502	5,31	66 723	6,25	(22 221)	-33,30
62420000 Defraieiment compagnie	21 748	2,59	34 454	3,23	(12 706)	-36,88
62430000 Hebergement compagnie	13 327	1,59	21 527	2,02	(8 199)	-38,09
62510000 Voyages et déplacements	10 945	1,31	16 761	1,57	(5 816)	-34,70
62570000 Receptions	15 785	1,88	27 803	2,61	(12 018)	-43,23
62600000 Frais postaux et de télécomm.	606	0,07	422	0,04	185	43,84
62610000 Téléphone	2 972	0,35	3 363	0,32	(391)	-11,63
62700000 Services bancaires et assim.	1 321	0,16	1 489	0,14	(168)	-11,29
Impôts, taxes, versements assimilés	6 674	0,80	12 250	1,15	(5 576)	-45,52
63100000 Impots taxes & vers. sur remun	2 439	0,29	2 478	0,23	(39)	-1,57
63110000 Taxe sur les salaires			5 373	0,50	(5 373)	-100,00
63120000 Taxe d'apprentissage	1 342	0,16	1 315	0,12	27	2,03
63300000 Impots taxes & vers. sur remun			409	0,04	(409)	-100,00

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2014 31/12/2014	12 mois	01/01/2013 31/12/2013	12 mois	Variations	%
63330000	Afdas	2 893	0,35	2 675	0,25	218	8,15
Rémunération du personnel		198 317	23,65	195 088	18,28	3 229	1,65
64110000	Salaires appoint. commis. de b	176 235	21,02	177 545	16,64	(1 310)	-0,74
64120000	Conges payés	504	0,06	2 561	0,24	(2 057)	-80,32
64130000	Primes et gratifications	19 675	2,35	14 895	1,40	4 779	32,09
64140000	Salaires, appointements	1 903	0,23	87	0,01	1 816	N/S
Charges sociales		90 158	10,75	84 190	7,89	5 968	7,09
64500000	mutuelle MCD	5 640	0,67	5 369	0,50	271	5,05
64510000	Cotisations urssaf	47 306	5,64	43 581	4,08	3 725	8,55
64520000	Provision pour congés payés	232	0,03	487	0,05	(255)	-52,36
64530000	Cotisations aux caisses retr.	19 504	2,33	18 501	1,73	1 003	5,42
64541000	Cotis chômage permanent	7 670	0,91	7 802	0,73	(132)	-1,69
64542000	Cotis. annecy	1 557	0,19	937	0,09	620	66,16
64550000	Cotis congés spectacles	2 855	0,34	1 960	0,18	895	45,67
64700000	Autres charges sociales	906	0,11	768	0,07	138	17,94
64710000	Prestations directes	4 478	0,53	5 680	0,53	(1 203)	-21,17
64720000	FNAS	2 473	0,29	2 420	0,23	53	2,18
64725000	Cotis FCAP	495	0,06	484	0,05	10	2,17
64750000	Medecine du travail, pharmacie	61	0,01	41		20	49,09
64800000	Autres charges de personnel	1 658	0,20			1 658	
64900000	CICE	(4 676)	-0,56	(3 840)	-0,36	(836)	-21,77
Dotation aux amortissements		898	0,11	359	0,03	539	150,17
68110000	Dotat. aux amort. des immob. c	898	0,11	359	0,03	539	150,17
Autres charges		46 165	5,51	35 272	3,31	10 893	30,88
65100000	Redevanc. concess. brev. licen	23 165	2,76	35 254	3,30	(12 089)	-34,29
65500000	Quote-parts result. oper. en c	23 000	2,74			23 000	
65800000	Charges diverses de gestion co			18		(18)	-100,00
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(23 644)	-2,82	(21 419)	-2,01	(2 226)	-10,39
RESULTAT FINANCIER		3 139	0,37	1 330	0,12	1 809	135,95
Intérêts et produits financiers		3 139	0,37	1 330	0,12	1 809	135,95
76000000	Produits financiers	3 139	0,37	1 330	0,12	1 809	135,95
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(20 505)	-2,45	(20 088)	-1,88	(417)	-2,08
Produits exceptionnels		3 473	0,41	4 863	0,46	(1 390)	-28,59
77000000	Produits exceptionnels	3 473	0,41	51		3 422	N/S
77880000	Produits exceptionnels divers			4 812	0,45	(4 812)	-100,00
Charges exceptionnelles		62	0,01	161	0,02	(98)	-61,18
67000000	Charges exceptionnelles	62	0,01	161	0,02	(98)	-61,18
Résultat exceptionnel				4 812	0,45	(4 812)	-100,00
Impôts sur les sociétés				9		(9)	-100,00
69500000	Impots sur les benefices			9		(9)	-100,00
Report des ressources non utilisées des exercices antér		33 000	3,94	51 000	4,78	(18 000)	-35,29
78940000	Reprise fonds dédiés	33 000	3,94	51 000	4,78	(18 000)	-35,29
Engagements à réaliser sur ressources affectées		20 000	2,38	33 000	3,09	(13 000)	-39,39
68940000	Dotation fonds dédiés sur enga	20 000	2,38	33 000	3,09	(13 000)	-39,39

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2014	12	01/01/2013	12	Variations	%
	31/12/2014	mois	31/12/2013	mois		
TOTAL DES PRODUITS	878 206	104,72	1 124 273	105,36	(246 067)	-21,89
TOTAL DES CHARGES	882 301	105,21	1 121 668	105,12	(239 367)	-21,34
Résultat	(4 095)	-0,49	2 605	0,24	(6 700)	-257,19
Contribution en nature - Produits						
Contribution en nature - Charges						

Etats financiers au 31/12/2014

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 173 447 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 878 206 euros et un total **charges** de 882 301 euros, dégageant ainsi un **résultat** de -4 095 euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2014** et finit le **31/12/2014**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charges correspondant à leur nature.

Fonds dédiés

DRAC	12 000 €
TPM Intermittents	8 000 €

Total des fonds dédiés 20 000 €

Immobilisations - Amortissements

Etat exprimé en euros

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute des immobilisations au 31/12/2014
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel outillage industriels				
Installations générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles	1 231	5 220		6 451
Immobilisations financières	1 800			1 800
TOTAL GENERAL	3 031	5 220		8 251

AMORTISSEMENTS

	Montant des amortissements au début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant des amortissements au 31/12/2014
Immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel outillage industriels				
Installations générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles	359	898		1 257
TOTAL GENERAL	359	898		1 257

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2014

Total des Charges à payer		28 331
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		88
<i>Interets courus a payer</i>	88	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		13 078
<i>Fournisseurs fact non parv</i>	13 078	
Dettes fiscales et sociales		15 165
<i>Dettes provisio. pour congés p</i>	10 380	
<i>Charges sociales sur congés pa</i>	4 785	

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2014

Total des Produits à recevoir	
--------------------------------------	--

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2014
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			4 091
maintenance CIEL		680	
Cirra		563	
Chèques déjeuner		2 848	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			4 091

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2014
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			44 597
Facturation St Maximin		5 972	
Carte Adhésion		5 250	
Billetterie		13 375	
Fonds dédiés		20 000	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			44 597

