

ASS ZONE 51

11 RUE ST LEONARD

67600 SELESTAT

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Attestation

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 04/08/2015, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **ASS ZONE 51** relatifs à l'exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 337 258 euros

Chiffre d'affaires : 468 677 euros

Résultat net comptable : 23 949 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à COLMAR
Le 20/04/2016

Signature

Christophe DELAROQUE
Expert-comptable
Gérant

Etats financiers au 31/12/2015**Bilan**

Bilan Actif

		31/12/2015			31/12/2014
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	4 311	4 311		803
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	16 726	10 144	6 581	8 470
	Autres immobilisations corporelles	73 413	58 987	14 426	27 305
	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				
TOTAL (I)		94 449	73 442	21 007	36 578
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	8 685		8 685	8 738
	Autres créances	86 188		86 188	77 226
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	157 184		157 184	149 241
	Charges constatées d'avance	64 193		64 193	42 875
	TOTAL (II)	316 251		316 251	278 080
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	410 700	73 442	337 258	314 658
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(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					

Détail de l' Actif

	01/01/2015 31/12/2015	12 mois	01/01/2014 31/12/2014	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	21 006,85	6,23	36 578,21	11,62	(15 571,36)	-42,57
Concessions brevets et droits similaires			803,25	0,26	(803,25)	-100,00
205100 LOGICIELS	4 310,74	1,28	4 310,74	1,37		
280510 AMORTISSEMENTS LOGICIELS	(4 310,74)	-1,28	(3 507,49)	-1,11	(803,25)	-22,90
Installations techniques, matériel et outillage	6 581,10	1,95	8 469,56	2,69	(1 888,46)	-22,30
215100 INSTALLATIONS COMPLEXES SPECIA	1 502,88	0,45	1 502,88	0,48		
215400 MATERIEL	13 026,66	3,86	13 026,66	4,14		
215700 AGENCT AMENAGT MAT OUT IND	2 196,00	0,65	2 196,00	0,70		
281510 AMORTISSEMENT MATERIEL	(1 502,88)	-0,45	(1 502,88)	-0,48		
281540 AMORTISSEMENTS MATERIEL	(7 643,60)	-2,27	(5 974,74)	-1,90	(1 668,86)	-27,93
281570 AMORTISSEMTS MATERIEL ET AMENA	(997,96)	-0,30	(778,36)	-0,25	(219,60)	-28,21
Autres immobilisations corporelles	14 425,75	4,28	27 305,40	8,68	(12 879,65)	-47,17
218100 INSTAL GALES, AGENCTS, AMENAG	20 651,99	6,12	20 651,99	6,56		
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	14 867,50	4,41	14 867,50	4,72		
218300 MATERIEL DE BUREAU			700,00	0,22	(700,00)	-100,00
218310 MATERIEL INFORMATIQUE	14 212,14	4,21	16 923,14	5,38	(2 711,00)	-16,02
218320 MATERIEL TECHNIQUE	14 670,19	4,35	14 670,19	4,66		
218400 MOBILIER	3 080,98	0,91	3 080,98	0,98		
218600 EMBALLAGES RECUPERABLES	5 930,12	1,76	11 410,42	3,63	(5 480,30)	-48,03
281810 AMORTIS. INTSTALL.GALES, AGENC	(18 312,26)	-5,43	(16 527,72)	-5,25	(1 784,54)	-10,80
281820 AMORTIS. MATERIEL DE TRANSPORT	(13 967,19)	-4,14	(10 993,69)	-3,49	(2 973,50)	-27,05
281830 AMORTIS; MATER.BUR.ET INFO			(700,00)	-0,22	700,00	100,00
281831 AMORTISS. MAT INFORMATIQUE	(9 858,92)	-2,92	(10 004,34)	-3,18	145,42	1,45
281832 AMORTISS. MATERIEL TECHNIQUE	(12 204,32)	-3,62	(10 780,81)	-3,43	(1 423,51)	-13,20
281840 AMORTISS. MOBILIER	(2 088,83)	-0,62	(1 728,75)	-0,55	(360,08)	-20,83
281860 AMORTISS. EMBALLAGES RECUP.	(2 555,65)	-0,76	(4 263,51)	-1,35	1 707,86	40,06
TOTAL III - Actif Circulant NET	316 250,79	93,77	278 080,26	88,38	38 170,53	13,73
Créances usagers et comptes rattachés	8 685,01	2,58	8 737,50	2,78	(52,49)	-0,60
411000 USAGERS	8 685,01	2,58	6 547,00	2,08	2 138,01	32,66
418100 USAGERS, PRODUITS NON FACTURES			2 190,50	0,70	(2 190,50)	-100,00
Autres créances	86 188,48	25,56	77 226,40	24,54	8 962,08	11,60
409600 FOURNISSEURS - EMBAL A RENDRE			746,96	0,24	(746,96)	-100,00
441000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	36 100,00	10,70	44 450,00	14,13	(8 350,00)	-18,79
442110 ETAT - CARRY BACK 2011	3 937,00	1,17			3 937,00	
444000 ETAT IMPOTS SUR LES BENEFICES	7 885,00	2,34	9 151,00	2,91	(1 266,00)	-13,83
445620 TVA DEUCTIBLE SUR IMMOB			43,20	0,01	(43,20)	-100,00
445660 TVA DEDUCTIBLE S/B&S	3 568,93	1,06	4 092,18	1,30	(523,25)	-12,79
445670 CREDIT DE TVA A REPORTER	19 086,00	5,66	17 620,00	5,60	1 466,00	8,32
445722 TVA COLLECTEE 10%	0,06		199,18	0,06	(199,12)	-99,97
445730 TVA COLLECTEE 2,1%			12,96		(12,96)	-100,00
445830 REMBOURSEMT DE TVA A DEMANDER	8 466,00	2,51			8 466,00	
445860 TVA SUR FACTURES NON PARVENUES	1 220,04	0,36	874,00	0,28	346,04	39,59
468700 DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	4 590,42	1,36			4 590,42	
468711 COMPTE PAYPAL	128,22	0,04			128,22	
468712 COMPTE PAYPAL (MICKAEL)	1 025,75	0,30	36,92	0,01	988,83	N/S
468713 COMPTE PAYPAL COMM. (LISA)	181,06	0,05			181,06	
Disponibilités	157 184,01	46,61	149 240,96	47,43	7 943,05	5,32
512300 CREDIT MUTUEL Z51	15 109,60	4,48	7 602,25	2,42	7 507,35	98,75
512310 CM LIVRET Z51	113,98	0,03	9 111,92	2,90	(8 997,94)	-98,75
512320 COMPTE DEPT SUR LIVRET 49403	67,85	0,02	7 564,33	2,40	(7 496,48)	-99,10
512510 CAISSE D'EPARGNEC/C	26 715,25	7,92	40 839,86	12,98	(14 124,61)	-34,59
512520 CAISSE D'EPARGNE LIVRET A	58 953,80	17,48	54 548,90	17,34	4 404,90	8,08
512530 CAISSE D'EP. CSL ASSOCIATIS	51 614,47	15,31	26 158,44	8,31	25 476,03	97,39

Détail de l' Actif

		01/01/2015 31/12/2015	12 mois	01/01/2014 31/12/2014	12 mois	Variations	%
530000	CAISSE	4 589,06	1.36	3 415,26	1.09	1 173,80	34.37
Charges constatées d'avance		64 193,29	19.03	42 875,40	13.63	21 317,89	49.72
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	64 193,29	19.03	42 875,40	13.63	21 317,89	49.72
TOTAL DU BILAN ACTIF		337 257,64	100.00	314 658,47	100.00	22 599,17	7.18

Bilan Passif

		31/12/2015	31/12/2014
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	172 677	154 637
	Résultat de l'exercice	23 949	18 039
	Total des fonds propres	196 626	172 677
	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		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	6 059	8 450
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	6 059	8 450
	Total des fonds associatifs	202 685	181 127
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	1 120	3 413
	Total des provisions	1 120	3 413
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	77 580	83 771
	Dettes fiscales et sociales	28 172	42 098
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	368	
	Produits constatés d'avance	27 333	4 250
	Total des dettes	133 453	130 119
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		337 258	314 658
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		23 949,48	18 039,39
(1) Dont à moins d'un an		133 453	130 119
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Détail du Passif

	01/01/2015 31/12/2015	12 mois	01/01/2014 31/12/2014	12 mois	Variations	%
Total des fonds associatifs	202 685,05	60,10	181 126,57	57,56	21 558,48	11,90
Total des fonds propres	196 626,17	58,30	172 676,69	54,88	23 949,48	13,87
Report à nouveau	172 676,69	51,20	154 637,30	49,14	18 039,39	11,67
110000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	172 676,69	51,20	154 637,30	49,14	18 039,39	11,67
Résultat	23 949,48	7,10	18 039,39	5,73	5 910,09	32,76
Total des autres fonds associatifs	6 058,88	1,80	8 449,88	2,69	(2 391,00)	-28,30
Subventions investissement	6 058,88	1,80	8 449,88	2,69	(2 391,00)	-28,30
131210 SUBV.INVEST.DEPARTMT CAMELEON	11 955,00	3,54	11 955,00	3,80		
139121 AMORTISS.SUBV.DEPART.CAMELEON	(5 896,12)	-1,75	(3 505,12)	-1,11	(2 391,00)	-68,21
TOTAL III - Total des Provisions	1 120,00	0,33	3 413,00	1,08	(2 293,00)	-67,18
Provisions pour charges	1 120,00	0,33	3 413,00	1,08	(2 293,00)	-67,18
153000 PROVISIONS POUR PENSIONS	1 120,00	0,33	3 413,00	1,08	(2 293,00)	-67,18
Total des Fonds dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	133 452,59	39,57	130 118,90	41,35	3 333,69	2,56
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	77 579,95	23,00	83 771,38	26,62	(6 191,43)	-7,39
401000 FOURNISSEURS	65 951,40	19,56	76 962,27	24,46	(11 010,87)	-14,31
408100 FOURNISS FACT NON PARVENUES	11 628,55	3,45	6 809,11	2,16	4 819,44	70,78
Dettes fiscales et sociales	28 172,14	8,35	42 097,52	13,38	(13 925,38)	-33,08
421000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES			5 908,26	1,88	(5 908,26)	-100,00
428200 DETTES PROV CONGES A PAYER	4 084,30	1,21	5 130,22	1,63	(1 045,92)	-20,39
428600 PERSONNEL AUTRES CH.A PAYER	1 980,00	0,59			1 980,00	
431000 SECURITE SOCIALE	13 626,00	4,04	18 160,00	5,77	(4 534,00)	-24,97
437220 ANNECY			82,00	0,03	(82,00)	-100,00
437300 CAISSE DE RETRAITE ET PREVOYAN	4 467,00	1,32	5 248,00	1,67	(781,00)	-14,88
437500 CONGES SPECTACLES			87,00	0,03	(87,00)	-100,00
437600 FNAS	437,00	0,13	560,00	0,18	(123,00)	-21,96
437810 TAXE D'APPRENTISSAGE	420,25	0,12	603,97	0,19	(183,72)	-30,42
437820 AFDAS	1 406,70	0,42	3 345,64	1,06	(1 938,94)	-57,95
437830 CMB	6,85		48,00	0,02	(41,15)	-85,73
438200 CHARGES SOC CONGES A PAYER	1 263,41	0,37	1 672,81	0,53	(409,40)	-24,47
438600 CHARGES SOCIALES - CH.A PAYER	396,00	0,12			396,00	
445200 TVA DUE INTRACOMMUNAUTAIRE	27,71	0,01	263,19	0,08	(235,48)	-89,47
445711 TVA COLLECTEE 20%	56,73	0,02	892,96	0,28	(836,23)	-93,65
445720 TVA COLLECTEE 5,5%	0,19				0,19	
445870 TVA SUR FACTURES A ETABLIR			95,47	0,03	(95,47)	-100,00
Autres dettes	367,50	0,11			367,50	
418100 USAGERS, PRODUITS NON FACTURES	367,50	0,11			367,50	
Produits constatés d'avance	27 333,00	8,10	4 250,00	1,35	23 083,00	543,13
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	27 333,00	8,10	4 250,00	1,35	23 083,00	543,13
Total du passif	337 257,64	100,00	314 658,47	100,00	22 599,17	7,18

Etats financiers au 31/12/2015

Compte de résultat

Compte de Résultat

		31/12/2015	31/12/2014
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	147 700	177 735
	Prestations de services	320 977	318 361
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	444 359	427 977
	Dons	559	50
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	424	11
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	20 302	4 668
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	934 322	928 802
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	57 811	69 012
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	617 036	572 466
	Impôts, taxes et versements assimilés	12 209	5 522
	Rémunération du personnel	141 692	162 088
	Charges sociales	37 582	51 918
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	13 776	13 962
	Dotation aux provisions		1 869
	Autres charges	28 862	36 981
	Total des charges d'exploitation	908 968	913 818
Charges financières	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	25 354	14 984
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	892	1 623
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	892	1 623
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	26 246	16 607
	Produits exceptionnels	2 391	2 453
	Charges exceptionnelles	4 687	1 020
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(2 296)	1 433
	Impôts sur les sociétés et Participation des salariés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	TOTAL DES PRODUITS	937 605	932 878
	TOTAL DES CHARGES	913 656	914 838
	EXCEDENT ou DEFICIT	23 949	18 039
	PRODUITS	507 785	233 257
	Bénévolat	233 083	96 688
	Prestations en nature	274 702	136 569
	Dons en nature		
	CHARGES	507 785	233 257
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	274 702	136 569
	Personnel bénévole	233 083	96 688

Détail du compte de résultat

	01/01/2015 31/12/2015	12 mois	01/01/2014 31/12/2014	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	934 322,28	100,00	928 802,04	100,00	5 520,24	0,59
Ventes de marchandises, de produits fabriqués	147 699,50	15,81	177 735,07	19,14	(30 035,57)	-16,90
707000 VENTES EPICERIE	434,50	0,05	539,00	0,06	(104,50)	-19,39
707100 VENTES BUVETTE ET RESTAURATION	108 986,39	11,66	157 090,32	16,91	(48 103,93)	-30,62
707120 VENTES BUVETTES RESTAUR 5,5%	9,12				9,12	
707121 VENTES BUVETTES RESTAUR 10%	27 827,56	2,98	14 738,16	1,59	13 089,40	88,81
707200 VENTES T SHIRT, CD,...	10 441,93	1,12	5 367,59	0,58	5 074,34	94,54
Prestations de services	320 977,44	34,35	318 360,95	34,28	2 616,49	0,82
706000 PRESTATIONS DE SERVICES	22 250,00	2,38	25 678,90	2,76	(3 428,90)	-13,35
706200 LOCATIONS BOXES DE REPET EXO	7 575,50	0,81	8 207,00	0,88	(631,50)	-7,69
706210 FORMATIONS	1 930,00	0,21	4 460,00	0,48	(2 530,00)	-56,73
706220 LOCATION GOBELETS	889,63	0,10	637,83	0,07	251,80	39,48
706320 AUTRES BILLET. (SALLES) 2,10%	16 515,91	1,77	135 116,81	14,55	(118 600,90)	-87,78
706350 BILLETTERIE FESTIVAL 2,1%	238 989,56	25,58	118 427,33	12,75	120 562,23	101,80
706360 COMPENS.BILLET.(CARTE VITACULT	7 880,44	0,84	11 197,37	1,21	(3 316,93)	-29,62
706400 PRESTATIONS EXO			4 230,00	0,46	(4 230,00)	-100,00
706410 PRESTATIONS 20%			1 510,00	0,16	(1 510,00)	-100,00
706451 REFACTURATION FRAIS	1 566,74	0,17	1 573,25	0,17	(6,51)	-0,41
706461 REFACTURATION FRAIS 5,5%	319,42	0,03	40,00		279,42	698,55
706470 REFACTURATION CRMA	988,18	0,11			988,18	
706480 REFACTURATION FRAIS (EXO)	10 617,55	1,14	945,28	0,10	9 672,27	N/S
706501 VESTIAIRE 20%	454,51	0,05	723,85	0,08	(269,34)	-37,21
706610 VENTE D'EMPLACEMENTS	11 000,00	1,18	5 575,83	0,60	5 424,17	97,28
708800 AUTRES PRODUITS ACTIVITES ANN			37,50		(37,50)	-100,00
Subventions d'exploitation	444 359,16	47,56	427 976,82	46,08	16 382,34	3,83
741000 SUBVENTIONS NATIONALES			15 000,00	1,61	(15 000,00)	-100,00
741100 SUBVENTION DRAC	15 000,00	1,61			15 000,00	
742000 SUBVENTIONS REGIONALES	20 000,00	2,14	20 000,00	2,15		
742010 SUBVENTIONS REGIONALES AREA	4 500,00	0,48	6 250,00	0,67	(1 750,00)	-28,00
743000 SUBVENTIONS DEPARTEMENTALES	61 800,00	6,61	65 800,00	7,08	(4 000,00)	-6,08
744000 SUBVENTIONS COMMUNALES	210 200,00	22,50	210 200,00	22,63		
744100 SUBV COMMUNAUTE DE COMMUNES	8 500,00	0,91	8 500,00	0,92		
744300 SUBVENTION VILLE DE STRASBOURG	12 000,00	1,28			12 000,00	
746100 SUBVENTIONS SACEM	6 000,00	0,64	4 500,00	0,48	1 500,00	33,33
746200 SUBVENTIONS CNV	15 636,07	1,67	5 507,30	0,59	10 128,77	183,92
746300 SUBVENTIONS CNASEA	18 382,75	1,97	13 169,52	1,42	5 213,23	39,59
746400 SUBVENTION ADEME	20 000,00	2,14	26 000,00	2,80	(6 000,00)	-23,08
746410 SUBVENTION ADM D	12 240,00	1,31	13 000,00	1,40	(760,00)	-5,85
747000 SUBVENTIONS D'ENTREPRISES	37 933,34	4,06	39 550,00	4,26	(1 616,66)	-4,09
747100 MECENAT	2 167,00	0,23	500,00	0,05	1 667,00	333,40
Dons	559,41	0,06	50,00	0,01	509,41	N/S
754000 COLLECTES DONS	559,41	0,06			559,41	
754500 DONS MANUELS			50,00	0,01	(50,00)	-100,00
Autres produits de gestion courante	424,43	0,05	11,20		413,23	N/S
758000 PRODUITS DIVERS GEST COURANTE	424,43	0,05	11,20		413,23	N/S
Reprises sur provisions et amortissements, transferts d	20 302,34	2,17	4 668,00	0,50	15 634,34	334,93
781500 REPRIS.S/PROV.RISQ ET CHARGES	2 293,00	0,25			2 293,00	
791000 TRANSFERT DE CHARGES EXPLOITAT	18 009,34	1,93	4 668,00	0,50	13 341,34	285,80
Total des charges de fonctionnement	908 968,34	97,29	913 818,20	98,39	(4 849,86)	-0,53
Achats	57 810,93	6,19	69 012,13	7,43	(11 201,20)	-16,23
607000 ACHATS DE MARCHANDISES	768,40	0,08			768,40	
607100 ACHATS BUVETTE ET RESTAURATION	53 964,65	5,78	62 960,56	6,78	(8 995,91)	-14,29

Détail du compte de résultat

		01/01/2015 31/12/2015	12 mois	01/01/2014 31/12/2014	12 mois	Variations	%
607200	ACHATS MATERIEL T SHIRT, CD,...	3 077,88	0,33	6 051,57	0,65	(2 973,69)	-49,14
Autres achats et charges externes		617 036,05	66,04	572 466,42	61,63	44 569,63	7,79
604000	ACHATS DE GROUPES	263 216,80	28,17	270 995,50	29,18	(7 778,70)	-2,87
604100	ACHATS PRESTATIONS	6 399,00	0,68	13 518,73	1,46	(7 119,73)	-52,67
606100	ACHATS FOURNIT NON STOCKABLES	123,58	0,01	315,05	0,03	(191,47)	-60,77
606110	FOURNITURES ELECTRICITE	4 670,29	0,50	5 899,77	0,64	(1 229,48)	-20,84
606140	FOURNITURES CARBURANT	797,58	0,09	978,21	0,11	(180,63)	-18,47
606141	FOURNITURES CARBURANT VEH TOUR			284,01	0,03	(284,01)	-100,00
606150	FOURNITURES COMBUSTIBLES	65,00	0,01			65,00	
606300	ACHATS DE PETIT EQUIPEMENT	4 150,74	0,44	5 903,47	0,64	(1 752,73)	-29,69
606400	ACHATS FOURNITURES ADMINISTRAT	1 274,89	0,14	5 502,21	0,59	(4 227,32)	-76,83
606500	ACHATS FOURNITURES HYGIENE	752,67	0,08	140,16	0,02	612,51	437,01
606600	ACHATS AMEUBLEMENT			40,00		(40,00)	-100,00
611100	SECURITE	38 772,88	4,15	33 760,74	3,63	5 012,14	14,85
611200	SECOURS	4 271,50	0,46	2 962,22	0,32	1 309,28	44,20
611300	NETTOYAGE SALLE	966,75	0,10			966,75	
611400	SANITAIRES	5 196,00	0,56			5 196,00	
613200	LOCATIONS IMMOBILIERES	8 023,44	0,86	9 323,44	1,00	(1 300,00)	-13,94
613500	LOCATIONS MOBILIERES	8 011,91	0,86	11 008,16	1,19	(2 996,25)	-27,22
613510	LOCATIONS MATERIEL SONO SCENE	131 781,55	14,10	66 058,78	7,11	65 722,77	99,49
613512	LOCATION TPE	623,00	0,07	890,00	0,10	(267,00)	-30,00
613520	LOCATION MATERIEL DE TRANSPORT	4 384,24	0,47	3 646,57	0,39	737,67	20,23
613540	LOCATION PHOTOCOP CANON IR3170			2 700,00	0,29	(2 700,00)	-100,00
613550	LOCATION PHOTOCOPIEUR XEROX	2 607,83	0,28	2 527,30	0,27	80,53	3,19
615500	ENTRETIEN SUR BIENS MOBILIERS	928,77	0,10	633,77	0,07	295,00	46,55
615600	MAINTENANCE	991,98	0,11	533,52	0,06	458,46	85,93
616000	PRIMES D'ASSURANCE	7 798,90	0,83			7 798,90	
616100	ASSURANCES MULTIRISQUES	3 583,00	0,38	3 596,00	0,39	(13,00)	-0,36
616300	ASSURANCES MATERIEL TRANSPORT	687,63	0,07	858,41	0,09	(170,78)	-19,89
616700	ASSURANCE MATERIELS	375,80	0,04	80,33	0,01	295,47	367,82
618100	DOCUMENTATION GENERALE	87,00	0,01	120,00	0,01	(33,00)	-27,50
618400	FRAIS DIVERS			80,00	0,01	(80,00)	-100,00
621100	PERSONNEL INTERIMAIRE	34 302,32	3,67	1 219,00	0,13	33 083,32	N/S
622600	HONORAIRES	6 364,48	0,68	5 121,00	0,55	1 243,48	24,28
622610	HONOR VERIFICATION ELECTRIQUE			220,00	0,02	(220,00)	-100,00
622620	FRAIS INSTALLATION SCENES			41 750,18	4,50	(41 750,18)	-100,00
623000	PUBLICITE	478,84	0,05			478,84	
623100	ANNONCES ET INSERTIONS	20 105,12	2,15	15 719,28	1,69	4 385,84	27,90
623400	CADEAUX A LA CLIENTELE			1 200,00	0,13	(1 200,00)	-100,00
623600	FRAIS D'IMPRESSION	7 748,08	0,83	8 030,53	0,86	(282,45)	-3,52
623620	MATERIEL PROMOTIONNEL	486,98	0,05	808,75	0,09	(321,77)	-39,79
623650	REALISATION DVD, CD,...	660,00	0,07	1 195,00	0,13	(535,00)	-44,77
623660	SITE INTERNET	3 294,52	0,35	2 854,11	0,31	440,41	15,43
623680	AUTRES COMMUNICATIONS	1 088,69	0,12	7 800,00	0,84	(6 711,31)	-86,04
624100	TRANSPORTS SUR ACHATS	171,14	0,02	271,52	0,03	(100,38)	-36,97
624400	TRANSPORTS ADMINISTRATIFS			33,05		(33,05)	-100,00
625100	FRAIS DE DEPLACEMENTS	2 455,26	0,26	3 332,64	0,36	(877,38)	-26,33
625300	FRAIS D'HEBEEGEMENTS	13 770,26	1,47	16 791,44	1,81	(3 021,18)	-17,99
625600	MISSIONS ET RECEPTIONS			7 788,09	0,84	(7 788,09)	-100,00
625700	RECEPTIONS	22 750,63	2,43	13 307,12	1,43	9 443,51	70,97
626000	FRAIS POSTAUX	986,70	0,11	841,64	0,09	145,06	17,24
626100	FRAIS DE TELEPHONES	511,45	0,05	718,82	0,08	(207,37)	-28,85
626200	INTERNET	300,00	0,03	325,00	0,03	(25,00)	-7,69
627000	FRAIS BANCAIRES	834,85	0,09	598,90	0,06	235,95	39,40
628100	COTISATIONS	184,00	0,02	184,00	0,02		
Impôts, taxes, versements assimilés		12 209,42	1,31	5 522,34	0,59	6 687,08	121,09
631200	TAXE D'APPRENTISSAGE	420,10	0,04	613,32	0,07	(193,22)	-31,50
633300	FORMATION CONTINUE (ORGANISME)	2 049,72	0,22	2 788,21	0,30	(738,49)	-26,49
635800	TVA NON DEDUCTIBLE	773,29	0,08	2 120,81	0,23	(1 347,52)	-63,54
637800	TAXES DIVERSES	8 966,31	0,96			8 966,31	

Détail du compte de résultat

	01/01/2015 31/12/2015	12 mois	01/01/2014 31/12/2014	12 mois	Variations	%
Rémunération du personnel	141 691,77	15,17	162 087,50	17,45	(20 395,73)	-12,58
641100 SALAIRES APPOINTEMENTS COMMISS	131 962,09	14,12	159 551,47	17,18	(27 589,38)	-17,29
641200 CONGES PAYES	(1 045,92)	-0,11	(660,78)	-0,07	(385,14)	-58,29
641300 REMBOURSEMENT TRANSPORT SALARI	1 638,00	0,18	1 577,83	0,17	60,17	3,81
641400 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	9 137,60	0,98	1 618,98	0,17	7 518,62	464,40
Charges sociales	37 582,30	4,02	51 917,72	5,59	(14 335,42)	-27,61
645100 COTISATIONS A L'URSSAF	18 558,15	1,99	33 596,86	3,62	(15 038,71)	-44,76
645300 COTISATIONS AUX CAISSES DE RET			13 377,64	1,44	(13 377,64)	-100,00
645310 COTISATIONS RETRAITE CADRES	3 788,64	0,41			3 788,64	
645320 COTISATIONS RETRAITE SALARIES	7 566,65	0,81			7 566,65	
645400 COTISATIONS AUX ASSEDIC	5 569,28	0,60	6 678,22	0,72	(1 108,94)	-16,61
645500 CONGES SPECTACLES	358,63	0,04	608,66	0,07	(250,03)	-41,08
645600 FNAS	1 649,61	0,18	2 000,25	0,22	(350,64)	-17,53
645700 FCAP	236,27	0,03	354,81	0,04	(118,54)	-33,41
645750 CHARGES SOCIALES S/CP	(409,40)	-0,04	(64,19)	-0,01	(345,21)	-537,79
645850 CHARGES SOCIALES A PAYER	396,00	0,04			396,00	
647500 MEDECINE DU TRAVAIL ET PHARMAC	1 145,36	0,12	579,47	0,06	565,89	97,66
647600 COTIS. CMB	6,85				6,85	
647800 STAGES FORMATION PERFECTIONN	132,72	0,01			132,72	
648000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	6 468,54	0,69			6 468,54	
649000 CICE	(7 885,00)	-0,84	(5 214,00)	-0,56	(2 671,00)	-51,23
Dotation aux amortissements	13 775,62	1,47	13 961,77	1,50	(186,15)	-1,33
681110 DOT.AMORT.S/IMMOB.INCORP.	803,25	0,09	1 294,40	0,14	(491,15)	-37,94
681120 DOT.AMORT.S/IMMOB.CORPOR.	12 972,37	1,39	12 667,37	1,36	305,00	2,41
Dotation aux provisions			1 869,00	0,20	(1 869,00)	-100,00
681500 DOT.PROV.RISQUES & CH.EXPLOIT			1 869,00	0,20	(1 869,00)	-100,00
Autres charges	28 862,25	3,09	36 981,32	3,98	(8 119,07)	-21,95
651000 NOM DE DOMAINE INTERNET			76,64	0,01	(76,64)	-100,00
651200 REDEVANCES SACEM	28 834,78	3,09	23 286,76	2,51	5 548,02	23,82
651300 REDEVANCES CNV			13 598,09	1,46	(13 598,09)	-100,00
658000 CHARGES DIVERSES GEST COURANTE	27,47		19,83		7,64	38,53
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	25 353,94	2,71	14 983,84	1,61	10 370,10	69,21
RESULTAT FINANCIER	891,91	0,10	1 622,92	0,17	(731,01)	-45,04
Intérêts et produits financiers	891,91	0,10	1 622,92	0,17	(731,01)	-45,04
768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	891,91	0,10	1 622,92	0,17	(731,01)	-45,04
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	26 245,85	2,81	16 606,76	1,79	9 639,09	58,04
Produits exceptionnels	2 391,00	0,26	2 452,67	0,26	(61,67)	-2,51
771800 AUTRES PROD.EXCEPT.DE GESTION			31,18		(31,18)	-100,00
775200 PRODUITS CESSIONS ELMNTS ACTIF			678,75	0,07	(678,75)	-100,00
777120 QUOTE PART SUBV.INV.REPRISES			4,86		(4,86)	-100,00
777121 QUOTE-PART SUBV.INV.DEPART.	2 391,00	0,26	1 737,88	0,19	653,12	37,58
Charges exceptionnelles	4 687,37	0,50	1 020,04	0,11	3 667,33	359,53
671200 PENALITES ET AMENDES			35,00		(35,00)	-100,00
671800 AUTRES CHARGES EXCEPT.DE GEST	2 891,63	0,31			2 891,63	
675000 VALEURS COMPT.ELMTS ACTIF CEDE			985,04	0,11	(985,04)	-100,00
675100 VNC DES GOBELETS	1 795,74	0,19			1 795,74	
Résultat exceptionnel	(2 296,37)	-0,25	1 432,63	0,15	(3 729,00)	-260,29

Détail du compte de résultat

	01/01/2015 31/12/2015	12 mois	01/01/2014 31/12/2014	12 mois	Variations	%
TOTAL DES PRODUITS	937 605,19	100,35	932 877,63	100,44	4 727,56	0,51
TOTAL DES CHARGES	913 655,71	97,79	914 838,24	98,50	(1 182,53)	-0,13
Résultat	23 949,48	2,56	18 039,39	1,94	5 910,09	32,76
Contribution en nature - Produits	507 784,91	54,35	233 257,31	25,11	274 527,60	117,69
Bénévolat	233 082,73	24,95	96 688,00	10,41	136 394,73	141,07
870000 BENEVOLAT	233 082,73	24,95	96 688,00	10,41	136 394,73	141,07
Prestations en nature	274 702,18	29,40	136 569,31	14,70	138 132,87	101,14
871000 PRESTATIONS EN NATURE	274 702,18	29,40	136 569,31	14,70	138 132,87	101,14
Contribution en nature - Charges	507 784,91	54,35	233 257,31	25,11	274 527,60	117,69
Mise à disposition gratuite biens et services	274 702,18	29,40	136 569,31	14,70	138 132,87	101,14
861000 MISE A DISPOSITION GRAT BIENS	266 936,31	28,57	132 436,31	14,26	134 500,00	101,56
861200 MISE A DISPOSITION DE MATERIEL	7 765,87	0,83	4 133,00	0,44	3 632,87	87,90
Personnel bénévole	233 082,73	24,95	96 688,00	10,41	136 394,73	141,07
864000 PERSONNEL BENEVOLE	233 082,73	24,95	96 688,00	10,41	136 394,73	141,07

Etats financiers au 31/12/2015

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

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 337 258 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 937 605 euros et un total charges de 913 656 euros, dégageant ainsi un résultat de 23 949 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2015 et finit le 31/12/2015.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

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 charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2015
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	4 311					4 311
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 311					4 311
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	16 726					16 726
	Instal., agencement, aménagement divers	20 652					20 652
	Matériel de transport	14 868					14 868
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	35 374				3 411	31 963
	Emballages récupérables et divers	11 410				5 480	5 930
	Immobilisations grevées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		99 030				8 891	90 138
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		103 341				8 891	94 449

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2015
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	3 507	803		4 311
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 507	803		4 311
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	8 256	1 888		10 144
	Autres instal., agencement, aménagement divers	16 528	1 785		18 312
	Matériel de transport	10 994	2 974		13 967
	Matériel de bureau, mobilier	23 214	4 349	3 411	24 152
	Emballages récupérables et divers	4 264	1 977	3 685	2 556
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	63 255	12 972	7 096	69 132
TOTAL		66 762	13 776	7 096	73 442

Créances et Dettes

		31/12/2015	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	8 685	8 685	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	7 885	7 885	
	Taxes sur la valeur ajoutée	32 341	32 341	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	40 037	40 037	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	5 925	5 925	
	Charges constatées d'avance	64 193	64 193	
TOTAL DES CREANCES		159 067	159 067	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2015	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	77 580	77 580		
	Personnel et comptes rattachés	6 064	6 064		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 023	22 023		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	85	85		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	368	368		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	27 333	27 333		
TOTAL DES DETTES		133 453	133 453		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2015
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			64 193
Achats groupes manifestations 2016		63 215	
Photocopieur Xerox		435	
Online printers		544	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			64 193

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2015
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			27 333
Convention Kronenbourg 2016		7 600	
Convention Kronenbourg 2017		7 600	
Convention Kronenbourg 2018		3 800	
Convention Dickely 2016		3 333	
Convention Dickely 2017		3 333	
Convention Dickely 2018		1 667	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			27 333

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
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- 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	154 637	18 039		172 677
Résultat de l'exercice	18 039	23 949	18 039	23 949
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- 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	8 450		2 391	6 059
Provisions réglementées				
TOTAL	181 127	41 989	20 430	202 685

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				
TOTAL				

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				
TOTAL				

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

de l'exercice clos le
31 décembre 2015

de l'association

ZONE 51
Centre de Ressources des Musiques Actuelles
11, rue Saint Léonard
67600 SELESTAT

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration et qui a pris effet à partir des comptes clos le 31 décembre 2010, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2015, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association « ZONE 51 », tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations 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 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, 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 les éléments suivants :

- Nous avons été amenés à examiner la réalité et le rattachement à l'exercice des financements qui vous ont été accordés.

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

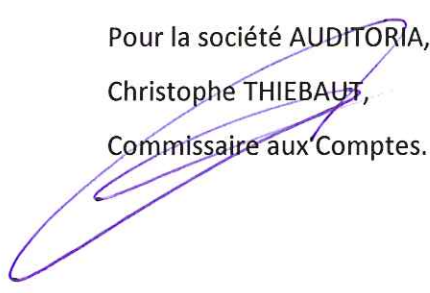
III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel 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 le rapport financier du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Schiltigheim, le 30 mai 2016

Pour la société AUDITORIA,
Christophe THIEBAUT,
Commissaire aux Comptes.



Bilan Actif

		31/12/2015			31/12/2014
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	4 311	4 311		803
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.	16 726	10 144	6 581	8 470
	Autres immobilisations corporelles	73 413	58 987	14 426	27 305
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	94 449	73 442	21 007	36 578
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	8 685		8 685	8 738
	Autres créances	86 188		86 188	77 226
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	157 184		157 184	149 241
	Charges constatées d'avance	64 193		64 193	42 875
	TOTAL (II)	316 251		316 251	278 080
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		410 700	73 442	337 258	314 658
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(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

		31/12/2015	31/12/2014
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	172 677	154 637
	Résultat de l'exercice	23 949	18 039
	Total des fonds propres	196 626	172 677
	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		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	6 059	8 450
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	6 059	8 450
	Total des fonds associatifs	202 685	181 127
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	1 120	3 413
	Total des provisions	1 120	3 413
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	77 580	83 771
	Dettes fiscales et sociales	28 172	42 098
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	368	
	Produits constatés d'avance	27 333	4 250
	Total des dettes	133 453	130 119
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		337 258	314 658
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		23 949,48	18 039,39
(1) Dont à moins d'un an		133 453	130 119
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			



Compte de Résultat

		31/12/2015	31/12/2014
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	147 700	177 735
	Prestations de services	320 977	318 361
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	444 359	427 977
	Dons	559	50
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	424	11
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	20 302	4 668
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	934 322	928 802
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	57 811	69 012
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	617 036	572 466
	Impôts, taxes et versements assimilés	12 209	5 522
	Rémunération du personnel	141 692	162 088
	Charges sociales	37 582	51 918
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	13 776	13 962
	Dotation aux provisions		1 869
	Autres charges	28 862	36 981
	Total des charges d'exploitation	908 968	913 818
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	25 354	14 984
Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	892	1 623
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	892	1 623
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	26 246	16 607
	Produits exceptionnels	2 391	2 453
	Charges exceptionnelles	4 687	1 020
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(2 296)	1 433
	Impôts sur les sociétés et Participation des salariés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	937 605	932 878
	TOTAL DES CHARGES	913 656	914 838
	EXCEDENT ou DEFICIT	23 949	18 039
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat	507 785	233 257
	Prestations en nature	233 083	96 688
	Dons en nature	274 702	136 569
	CHARGES		
	Secours en nature	507 785	233 257
	Mise à disposition gratuite de biens et services	274 702	136 569
	Personnel bénévole	233 083	96 688



Règles et Méthodes Comptables

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 **337 258** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **937 605** euros et un total **charges** de **913 656** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **23 949** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2015** et finit le **31/12/2015**.

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 :



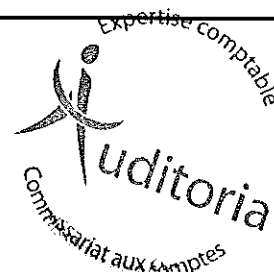
Immobilisations

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.

Règles et Méthodes Comptables



Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

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 charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2015
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	4 311					4 311
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 311					4 311
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	16 726					16 726
	Instal., agencement, aménagement divers	20 652					20 652
	Matériel de transport	14 868					14 868
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	35 374				3 411	31 963
	Emballages récupérables et divers	11 410				5 480	5 930
	Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		99 030				8 891	90 138
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		103 341				8 891	94 449

Amortissements

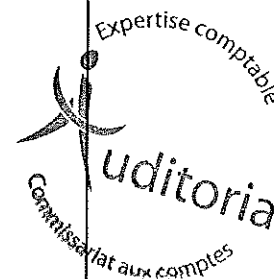
		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2015
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	3 507	803		4 311
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 507	803		4 311
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	8 256	1 888		10 144
	Autres instal., agencement, aménagement divers	16 528	1 785		18 312
	Matériel de transport	10 994	2 974		13 967
	Matériel de bureau, mobilier	23 214	4 349	3 411	24 152
	Emballages récupérables et divers	4 264	1 977	3 685	2 556
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	63 255	12 972	7 096	69 132	
TOTAL		66 762	13 776	7 096	73 442



Créances et Dettes

		31/12/2015	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	8 685	8 685	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	7 885	7 885	
	Taxes sur la valeur ajoutée	32 341	32 341	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	40 037	40 037	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	5 925	5 925	
	Charges constatées d'avance	64 193	64 193	
TOTAL DES CREANCES		159 067	159 067	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2015	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	77 580	77 580		
	Personnel et comptes rattachés	6 064	6 064		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 023	22 023		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	85	85		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	368	368		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	27 333	27 333		
TOTAL DES DETTES		133 453	133 453		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2015
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			64 193
Achats groupes manifestations 2016		63 215	
Photocopieur Xerox		435	
Online printers		544	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			64 193



Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2015
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			27 333
Convention Kronenbourg 2016		7 600	
Convention Kronenbourg 2017		7 600	
Convention Kronenbourg 2018		3 800	
Convention Dickely 2016		3 333	
Convention Dickely 2017		3 333	
Convention Dickely 2018		1 667	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			27 333

Expertise comptable

Auditoria
 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
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- 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	154 637	18 039		172 677
Résultat de l'exercice	18 039	23 949	18 039	23 949
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- 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	8 450		2 391	6 059
Provisions réglementées				
TOTAL	181 127	41 989	20 430	202 685

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				
TOTAL				

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				
TOTAL				

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

de l'exercice clos le
31 décembre 2015

de l'association

ZONE 51
Centre de Ressources des Musiques Actuelles
11, rue Saint Léonard
67600 SELESTAT

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration et qui a pris effet à partir des comptes clos le 31 décembre 2010, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2015, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association « ZONE 51 », tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations 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 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, 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 les éléments suivants :

- Nous avons été amenés à examiner la réalité et le rattachement à l'exercice des financements qui vous ont été accordés.

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

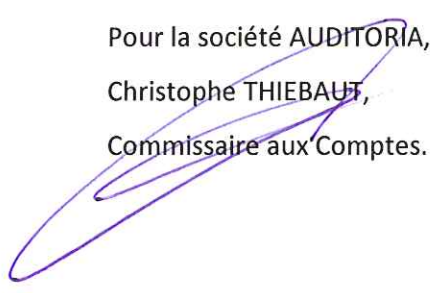
III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel 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 le rapport financier du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Schiltigheim, le 30 mai 2016

Pour la société AUDITORIA,
Christophe THIEBAUT,
Commissaire aux Comptes.



Bilan Actif

		31/12/2015			31/12/2014
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	4 311	4 311		803
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.	16 726	10 144	6 581	8 470
	Autres immobilisations corporelles	73 413	58 987	14 426	27 305
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	94 449	73 442	21 007	36 578
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	8 685		8 685	8 738
	Autres créances	86 188		86 188	77 226
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	157 184		157 184	149 241
	Charges constatées d'avance	64 193		64 193	42 875
	TOTAL (II)	316 251		316 251	278 080
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		410 700	73 442	337 258	314 658
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(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

		31/12/2015	31/12/2014
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	172 677	154 637
	Résultat de l'exercice	23 949	18 039
	Total des fonds propres	196 626	172 677
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
Provisions	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	6 059	8 450
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	6 059	8 450
	Total des fonds associatifs	202 685	181 127
Fonds dédiés	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	1 120	3 413
	Total des provisions	1 120	3 413
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	77 580	83 771
	Dettes fiscales et sociales	28 172	42 098
	DETTES DIVERSES		
DETTE (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	368	
	Produits constatés d'avance	27 333	4 250
	Total des dettes	133 453	130 119
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	337 258	314 658
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	23 949,48	18 039,39
	(1) Dont à moins d'un an	133 453	130 119
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	ENGAGEMENTS DONNES		



Compte de Résultat

		31/12/2015	31/12/2014
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	147 700	177 735
	Prestations de services	320 977	318 361
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	444 359	427 977
	Dons	559	50
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	424	11
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	20 302	4 668
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	934 322	928 802
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	57 811	69 012
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	617 036	572 466
	Impôts, taxes et versements assimilés	12 209	5 522
	Rémunération du personnel	141 692	162 088
	Charges sociales	37 582	51 918
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	13 776	13 962
	Dotation aux provisions		1 869
	Autres charges	28 862	36 981
	Total des charges d'exploitation	908 968	913 818
Charges financières	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	25 354	14 984
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	892	1 623
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	892	1 623
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	26 246	16 607
	Produits exceptionnels	2 391	2 453
	Charges exceptionnelles	4 687	1 020
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(2 296)	1 433
	Impôts sur les sociétés et Participation des salariés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	TOTAL DES PRODUITS	937 605	932 878
	TOTAL DES CHARGES	913 656	914 838
	EXCEDENT ou DEFICIT	23 949	18 039
	PRODUITS	507 785	233 257
	Bénévolat	233 083	96 688
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Prestations en nature	274 702	136 569
	Dons en nature		
	CHARGES	507 785	233 257
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	274 702	136 569
	Personnel bénévole	233 083	96 688



Règles et Méthodes Comptables

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 **337 258** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **937 605** euros et un total **charges** de **913 656** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **23 949** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2015** et finit le **31/12/2015**.

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 :



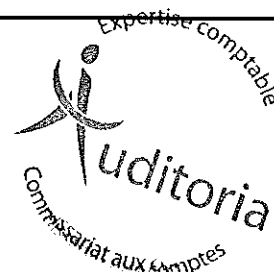
Immobilisations

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.

Règles et Méthodes Comptables



Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

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 charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2015
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	4 311					4 311
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 311					4 311
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	16 726					16 726
	Instal., agencement, aménagement divers	20 652					20 652
	Matériel de transport	14 868					14 868
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	35 374				3 411	31 963
	Emballages récupérables et divers	11 410				5 480	5 930
	Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		99 030				8 891	90 138
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		103 341				8 891	94 449

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2015
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	3 507	803		4 311
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 507	803		4 311
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	8 256	1 888		10 144
	Autres instal., agencement, aménagement divers	16 528	1 785		18 312
	Matériel de transport	10 994	2 974		13 967
	Matériel de bureau, mobilier	23 214	4 349	3 411	24 152
	Emballages récupérables et divers	4 264	1 977	3 685	2 556
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	63 255	12 972	7 096	69 132
TOTAL		66 762	13 776	7 096	73 442



Créances et Dettes

		31/12/2015	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	8 685	8 685	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	7 885	7 885	
	Taxes sur la valeur ajoutée	32 341	32 341	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	40 037	40 037	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	5 925	5 925	
	Charges constatées d'avance	64 193	64 193	
TOTAL DES CREANCES		159 067	159 067	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2015	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	77 580	77 580		
	Personnel et comptes rattachés	6 064	6 064		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 023	22 023		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	85	85		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	368	368		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	27 333	27 333		
TOTAL DES DETTES		133 453	133 453		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Expertise comptable

Auditoria
 Commissariat aux comptes

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2015
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			64 193
Achats groupes manifestations 2016		63 215	
Photocopieur Xerox		435	
Online printers		544	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			64 193



Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2015
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			27 333
Convention Kronenbourg 2016		7 600	
Convention Kronenbourg 2017		7 600	
Convention Kronenbourg 2018		3 800	
Convention Dickely 2016		3 333	
Convention Dickely 2017		3 333	
Convention Dickely 2018		1 667	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			27 333



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
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- 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	154 637	18 039		172 677
Résultat de l'exercice	18 039	23 949	18 039	23 949
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- 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	8 450		2 391	6 059
Provisions réglementées				
TOTAL	181 127	41 989	20 430	202 685

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				
TOTAL				

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				
TOTAL				

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Réunion de l'organe délibérant
relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31/12/2015

de l'association

ZONE 51

Centre de Ressources des Musiques Actuelles

11, rue Saint Léonard

67600 SELESTAT

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisé ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

En application de l'article R. 612-7 du code de commerce, nous avons été avisés des conventions mentionnées à l'article L. 612-5 du code de commerce qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé.

Description des conventions conclues au cours de l'exercice :

<u>Nature et modalités de la convention</u>	<u>Effet financier sur l'exercice</u>	<u>Administrateurs</u>
Contrat de cession 2015 « Les rockeurs ont du cœur » - THE MOORINGS	Le montant s'élève à 1 200 € TTC pour l'exercice	Matthieu RENAUDET Président

Fait à Schiltigheim, le 30 mai 2016

Pour la société AUDITORIA,
Christophe THIEBAUT,
Commissaire aux Comptes.