



COMPTES 2016

Bilan et compte de résultat arrêtés au
31/12/16

Certifiés par Monsieur Bruno Llinas, Commissaire aux Comptes
(Le Diamant, Bât B, 20rue Louis Rège, 13008 Marseille)

La Présidente

Huguette BONOMI

Le Trésorier

Serge PIZZO

La secrétaire

Christel MARTINEZ

LES TETES DE L'ART

Bilan actif

N° Siret 40510316900042

29 RUE TOUSSAINT

NAF (APE) 9001Z

13003 MARSEILLE

Document fin d'exercice

N° Identifiant

Période du 01/01/16

au 31/12/16

Tenue de compte : EURO

© Sage - Sage 30 Comptabilité i7 8.01

Date de tirage 18/04/17 à 16:06:31

Page :

1

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311215
Capital souscrit non-appelé (I) Capital souscrit non-appelé (I)				
Immobilisations incorporelles	11 439,01	10 445,25	993,76	195,18
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits simil	11 439,01	10 445,25	993,76	195,18
Fonds commercial				
Autres immob. incorporelles				
Avances et acomptes sur immos				
Immobilisations corporelles	239 210,79	160 889,26	78 321,53	48 054,53
Terrains		18 325,00	-18 325,00	-13 052,82
Constructions				
Installations techn., mat., outil	136 634,59	94 076,85	42 557,74	50 114,33
Autres immob. corporelles	56 225,12	48 487,41	7 737,71	10 993,02
Immobilisations en cours	46 351,08		46 351,08	
Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations selon mise en équ.				
Autres participations				
Créances rattach. à des particip.				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immob. financières				
TOTAL II	250 649,80	171 334,51	79 315,29	48 249,71
Stocks et en-cours				
Avances & acomptes versés/com. Avances & acomptes versés/com.				
Créances	467 233,93		467 233,93	241 399,81
Clients et comptes rattachés	62 737,67		62 737,67	76 287,93
Autres créances	404 496,26		404 496,26	165 111,88
Capital souscrit appelé non versé				
Divers	98 732,07		98 732,07	6 108,53
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	98 732,07		98 732,07	6 108,53
Charges constatées d'avance	39 556,04		39 556,04	3 387,74
Charges constatées d'avance	39 556,04		39 556,04	3 387,74
TOTAL III	605 522,04		605 522,04	250 896,08
TOTAL GENERAL (I à VI)	856 171,84	171 334,51	684 837,33	299 145,79

LES TETES DE L'ART

Bilan passif

N° Siret 40510318900042

29 RUE TOUSSAINT

NAF (APE) 9001Z

13003 MARSEILLE

Document fin d'exercice

N° Identifiant

Période du 01/01/16

au 31/12/16

Tenue de compte : EURO

© Sage - Sage 30 Comptabilité (7 8.01

Date de tirage 18/04/17

à 16.06.34

Page :

2

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311215
Capital social ou individuel				
Primes d'émission, de fusion				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale				
Rés. statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau			-71 971,19	-73 204,97
Report à nouveau			-71 971,19	-73 204,97
Résultat de l'exercice			-18 250,41	1 233,78
Résultat de l'exercice			-18 250,41	1 233,78
Subventions d'investissement			111 086,71	53 668,01
Subventions d'investissement			111 086,71	53 668,01
Apports avec droit de reprise			110 000,00	
Apport avec droit de reprise			110 000,00	
TOTAL (I)			130 865,11	-18 303,18
Produits émissions titres particip.				
Produits émissions titres particip				
Avances conditionnées				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques et charges				
Fonds dédiés sur subventions			40 472,00	70 950,00
Fonds dédiés sur subventions			40 472,00	70 950,00
TOTAL (III)			40 472,00	70 950,00
Emprunts obligataires convertibles				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts & dettes aup. étab. crédit			107 657,20	124 373,14
Emprunts & dettes aup. étab. crédit			107 657,20	124 373,14

LES TETES DE L'ART

Bilan passif

N° Siret 40510316900042

29 RUE TOUSSAINT

NAF (APE) 9001Z

13003 MARSEILLE

Document fin d'exercice

N° Identifiant

Période du 01/01/16

au 31/12/16

Tenue de compte : EURO

© Sage - Sage 30 Comptabilité i7 8.01

Date de tirage 18/04/17

à 16:06:34

Page :

3

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311215
Emprunts et dettes financ. divers Emprunts et dettes financ. divers				
Avanc. & acptes reçus/com en cours Av. & ac. reçus s/com. en cours				
Dettes fourniss. & cptes rattachés Dettes fourniss. & cptes rattachés			45 229,27	22 987,06
			45 229,27	22 987,06
Dettes fiscales et sociales Dettes fiscales et sociales			93 751,75	64 383,62
			93 751,75	64 383,62
Dettes sur immo. et cptes rattachés Dettes sur immo. & cptes rattachés				
Autres dettes Autres dettes			135,00	255,15
			135,00	255,15
Produits constatés d'avance Produits constatés d'avance			266 727,00	34 500,00
			266 727,00	34 500,00
TOTAL (IV)			513 500,22	246 498,97
Ecarts de conversion passif (V) Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL (I à V)			684 837,33	299 145,79

LES TETES DE L'ART

Compte de résultat

N° Siret 40510316900042

29 RUE TOUSSAINT

NAF (APE) 9001Z

13003 MARSEILLE

Document fin d'exercice

N° Identifiant

Période du 01/01/16

au 31/12/16

Tenue de compte : EURO

© Sage - Sage 30 Comptabilité i7 8.01

Date de tirage 18/04/17

à 16:06:36

Page :

1

Détail des postes			Au 311216	Au 311215
CHARGES D'EXPLOITATION				
Coût d'achat des marchandises				
Achats de marchandises				
Variations de stocks de march.				
Consommation exercice /tiers			153 224,05	129 726,81
Achats matières premières				
Achats autres approvisionnements				
Variation de stocks Mat./approv.				
Autres achats et charges externes			153 224,05	129 726,81
Impôts, taxes et vers. assimilés			5 534,46	5 113,52
Impôts, taxes et vers/ assimilés			5 534,46	5 113,52
Charges du personnel			348 658,59	350 072,23
Salaires et traitements			264 249,09	271 272,90
Charges sociales			84 409,50	78 799,33
Dotations aux amortis. & provisions			27 429,11	24 890,95
Amort. sur immobilisations			27 429,11	24 890,95
Provis. sur immobilisations				
Provis. sur actif circulant				
Amort. pour risque et charges				
Autres charges			10 236,82	4 196,50
Autres charges			10 236,82	4 196,50
TOTAL I			545 083,03	514 000,01
QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)				
Quotes-parts résultats/op comm.				
CHARGES FINANCIERES (III)			3 977,52	2 565,64
Dot. aux amort. & aux provisions				
Intérêts et charges assimilées			3 977,52	2 565,64
Différences négatives de change				
Charges nettes/cess. mob. de plac.				
CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV)			7 083,86	20 825,67
Sur opérations de gestion			6 647,24	11 204,20
Sur opérations en capital			436,62	9 621,47
Dotations aux amort. & provis.				
ENGAGEMENTS A REALISER			40 472,00	70 950,00
Fonds dédiés			40 472,00	70 950,00
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)				
Impôts sur les bénéfices				
Solde créditeur				1 233,78
Bénéfice				1 233,78
TOTAL GENERAL (CHARGES)			596 616,41	609 675,10

LES TETES DE L'ART

29 RUE TOUSSAINT

13003 MARSEILLE

Compte de résultat

Document fin d'exercice

N° Siret 40510316900042
 NAF (APE) 9001Z
 N° Identifiant
 Période du 01/01/16
 au 31/12/16
 Tenue de compte : EURO

© Sage - Sage 30 Comptabilité (7 8.01

Date de tirage 18/04/17

à 16:06:37

Page :

2

Détail des postes			Au 311216	Au 311215
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Montant net Chiffre d'affaires (A)			130 576,02	142 324,72
Ventes de marchandises				
Production vendue (B&S)			130 576,02	142 324,72
Autres produits d'exploitation (B)			447 762,28	448 474,75
Production stockée				
Production immobilisée			1 755,08	
Subventions d'exploitation			270 716,08	298 475,06
Reprise /prov. & transferts charge			4 713,92	
Autres produits			170 577,20	149 999,69
TOTAL (A+B)			578 338,30	590 799,47
QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)				
Quotes parts résultat/op. comm.				
PRODUITS FINANCIERS (III)			27,70	69,49
De participations			27,70	19,49
D'autres valeurs mobil. & créances				
Autres intérêts et produits assim.				50,00
Reprise/provis. & transf. charges				
Différ. positives de change				
Prod. nets/cess. val. mobil. plac.				
PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV)				18 706,14
Sur opérations de gestion				10 542,43
Sur opér. de capital, cess. actifs				
Sur opér. de capital, subv. d'inv.				
Autres opér. de capital				
Reprises/prov. & transf. de charges				8 163,71
Solde débiteur			18 250,41	
Perte			18 250,41	
TOTAL GENERAL (PRODUITS)			596 616,41	609 575,10

**LES TETES DE L'ART
29 RUE TOUSSAINT
13003 MARSEILLE**

ANNEXE 2016

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

- ANNEXE 1 :** Evaluation des immobilisations corporelles
Etat des immobilisations
Etat des amortissements
- ANNEXE 2 :** Evaluation des Provisions
Etat des provisions
Portefeuille des Valeurs Mobilières de Placement
- ANNEXE 3 :** Etat des échéances des créances et des dettes
Charges à payer & Produits à recevoir
Charges & Produits constatés d'avance
- ANNEXE 4 :** Apport associatif avec droit de reprise
Production en cours

INTRODUCTION

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dictées par le CNC (Conseil national de la Comptabilité) dans le respect des principes fondamentaux mis en application en France :

- principe de prudence : la comptabilité est établie sur la base prudente pour éviter le risque de transfert sur des périodes à venir
- principe de la permanence des méthodes : il existe une cohérence des informations comptables au cours des périodes successives
- principe de la continuité d'exploitation : la comptabilité permet d'effectuer des
- principe d'intangibilité du bilan d'ouverture : le bilan d'ouverture de l'exercice comptable correspond au bilan de clôture avant répartition
- principe d'indépendance des exercices
- principe du coût historique : à leur date d'entrée dans le patrimoine, les biens acquis à titre onéreux sont enregistrés à leur coût d'acquisition et ceux acquis à titre gratuit à leur valeur vénale
- principe de non-compensation : aucune compensation n'est effectuée entre les postes de l'actif et ceux du passif ou encore entre les postes de charges et ceux des produits
- principe d'importance relative : l'annexe présente les informations d'importance significative, nécessaires pour préciser le bilan et le compte de résultat



ANNEXE 1

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition

Pour les immobilisations amortissables, la valeur nette comptable à fin d'exercice correspond à la valeur actuelle à fin d'exercice, il n'y a pas de plus value ou moins value constatée.

Etat des immobilisations

	valeur brute 01/01/16	Augmentations	
		Reévaluations	Acquisitions
Concessions brevets	10 123	0	1 316
Autres immob. Incorporelles	0	0	0
Installations générales	128 263	0	0
Matériel de transport	4 900	0	8 371
Matériel de bureau et informatique	40 715	0	1 739
Mobilier	8 153	0	717
Œuvre en espace public	0	0	46 351
TOTAL GÉNÉRAL	192 155	0	58 495

	Diminutions		valeur brute 31/12/16	Réévaluation Valeur
	Poste à Poste	Cessions		
Concessions brevets	0	0	11 439	11 439
Autres immob. Incorporelles	0	0	0	0
Installations générales	0	0	128 263	128 263
Matériel de transport	0	0	13 271	13 271
Matériel de bureau et informatique	0	0	42 455	42 455
Mobilier	0	0	8 871	8 871
Œuvre en espace public	0	0	46 351	46 351
TOTAL GÉNÉRAL	0	0	250 649	250 649

Etat des amortissements

Le processus de correction et de l'évaluation des actifs utilisé est la méthode de l'amortissement linéaire pour les biens de l'association sur une durée de 3 à 5 ans.

	Montant 01/01/16	Dotation	Diminution reprises	Montant 31/12/15
Concessions brevets	9 928	517	0	10 445
Autres immob. Incorporelles	0	0	0	0
Installations générales	91 202	21 200	0	112 402
Matériel de transport	4 900	0	0	4 900
Matériel de bureau et informatique	31 509	4 650	0	36 159
Mobilier	6 366	1 062	0	7 428
TOTAL GÉNÉRAL	143 905	27 429	0	171 335

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amort. Dégressifs	Amort. Exceptionnels	Amort. Dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immo. incorpo.	10 445				
Installations générales	112 402				
Matériel de transport	4 900				
Matériel de bureau et info.	43 587				
TOTAL GÉNÉRAL	171 335	0	0	0	0

ANNEXE 2**COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN****Evaluation des provisions**

L'évolution des provisions pour risques et charges sur l'année 2016 concerne :
- La Reprise et la dotation des Fonds Dédiés de l'exercice.

Etat des provisions

Provisions pour fonds dédiés	Montant 01/01/16	Augmentation dotation	Diminution reprise	Montant 31/12/16
Subvention GIP - Place à l'Art 2015-2016	16 000	0	16 000	0
Subvention Conseil Général - Vidéo journalisme 2015-2016	5 000	0	5 000	0
Subvention Conseil Régional - Consolidation	28 700	0	28 700	0
Subvention Conseil Régional - AJCM 2015-2016	11 250	0	11 250	0
Subvention Fondation de France - Place à l'Art 2015-2016	10 000	0	10 000	0
Subvention Conseil Département - Vidéo journalisme 2016-2017	0	7 500		7 500
Subvention Union européenne - Particip'Actif	0	8 972		8 972
Subvention Conseil Régional - Europe à la barre	0	15 000		15 000
Subvention DRD/JSCS - IPM - Bel Horizon	0	9 000		9 000
TOTAL	70 950	40 472	70 950	40 472

Provisions pour risques et charges	Montant 01/01/16	Augmentation dotation	Diminution reprise	Montant 31/12/16
provisions pour risques et charges	0	0	0	0
TOTAL	0	0	0	0

Portefeuille des Valeurs Mobilières de Placement

Les valeurs mobilières de placement (VMP) ont été évaluées à leur coût d'acquisition (hors frais bancaires). En cas de cession de titres de même nature, la méthode de valorisation des VMP est la méthode FIFO (First In First Out). Dans le cas de moins value latente pour certaines valeurs, il est décidé de ne pas provisionner la dépréciation tant que la vente n'est pas effective.

	Date d'achat	Prix d'achat	cours au 31/12/16	plus ou moins value
TOTAL VMP		-	-	0

ANNEXE 3

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etats des échéances de créances et de dettes

Etat des créances	Montant brut	à 1 an	à plus 1 an
Clients et comptes rattachés	62 738	62 738	0
Fournisseurs débiteurs	700	700	0
Etat et comptes rattachés	400 343	192 308	208 035
Débiteurs divers	0	0	0
TOTAL	463 781	255 746	208 035

Etat des dettes	Montant brut	à 1 an	de 1 à 5 ans	à + 5 ans
Emprunts auprès etab.de crédit	107 657	24 360	83 297	0
Fournisseurs et comptes rattachés	45 229	45 229	0	0
Personnel et comptes rattachés	93 752	93 752	0	0
Etat et comptes rattachés	0	0	0	0
Créditeurs divers	135	135	0	0
TOTAL	246 773	163 476	83 297	0

Charges à payer & Produits à recevoir

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Fournisseurs factures non parvenues	3 580
Personnel congés payés	1 252
TOTAL	4 832

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Clients factures à établir	0
Fournisseurs RRR à obtenir	0
TOTAL	0

Charges & produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Maintenance informatique	919
Prestations de service	37 366
Energie	700
Abonnement	211
Leasing	360
TOTAL	39 556

Produits constatés d'avance	Montant
Subvention Conseil Régional - Poste ADAC 2015-2017	17 000
Subvention Union européenne - Art 4 Act	249 727
TOTAL	266 727

ANNEXE 4

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Apport associatif avec droit de reprise

Apport associatif avec droit de reprise	Montant brut	à 1 an	de 1 à 5 ans
SMart - fond de roulement	50 000		50 000
SMart - investissement	60 000	60 000	
TOTAL	110 000	60 000	50 000

Apport associatif avec droit de reprise	Montant 01/01/16	Augmentation dotation	Diminution reprise	Montant 31/12/16
SMart - fond de roulement	0	50 000	0	50 000
SMart - investissement	0	60 000	0	60 000
TOTAL	0	110 000	0	110 000

Immobilisations corporelles en cours - Place à l'Art

Montant prévisionnel du projet d'investissement	75 000
Montant des investissements engagés en 2016	46 351
dont production immobilisée	1 755
Montant des investissements à engager en 2017	28 649