

Bruno LLINAS
Commissaire aux Comptes
Inscrit à la Compagnie Régionale d'Aix-en-Provence
Le Diamant Bât B
20 RUE LOUIS REGE
13008 MARSEILLE

R A P P O R T G E N E R A L
D U C O M M I S S A I R E A U X C O M P T E S

LES TETES DE L'ART
29 RUE TOUSSAINT
13003 MARSEILLE

EXERCICE : 01/01/14 - 31/12/14

Bruno LLINAS
Commissaire aux Comptes
Inscrit à la Compagnie Régionale d'Aix en Provence
Le Diamant Bât B
20 RUE LOUIS REGE
13008 MARSEILLE

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

sur les comptes de l'exercice clos le 31 Décembre 2014
pour l'Assemblée Générale Ordinaire du 11 Avril 2015

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2014 sur :

- le contrôle des comptes annuels des TETES DE L'ART, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de mes appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration et se caractérisent par les éléments suivants :

- total du bilan	188 743 €
- total des produits d'exploitation	607 990 €
- résultat net	+ 25 449 €

Il m'appartient sur la base de mon audit d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Je certifie 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 appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe ces appréciations n'appellent pas de commentaire particulier.

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 mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - Vérifications et informations spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de l'organe d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à MARSEILLE, le 11 Avril 2015



Bruno LLINAS
Commissaire aux Comptes

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311213
Capital souscrit non-appelé (I)				
Capital souscrit non-appelé (I)				
Immobilisations incorporelles	9 886,57	9 020,56	866,01	1 024,39
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits simil	9 886,57	9 020,56	866,01	1 024,39
<i>Concessions et droits similaires ..</i>	20500000		9 886,57	8 693,77
<i>Amort. Concessions et droits ...</i>	28050000	9 020,56	-9 020,56	-7 669,38
Fonds commercial				
Autres immob. incorporelles				
Avances et acomptes sur immos				
Immobilisations corporelles	164 220,15	116 989,78	47 230,37	25 700,14
Terrains		3 607,90	-3 607,90	
<i>Amort. Agencements, aménag. terrain</i>	28120000	3 607,90	-3 607,90	
Constructions				
Installations techn., mat., outil	116 052,57	72 479,00	43 573,57	21 610,47
<i>Matériel Vidéo</i>	21510000	77 624,56	77 624,56	52 456,61
<i>Matériel Audio</i>	21520000	7 375,46	7 375,46	7 375,46
<i>Matériel Eclairage</i>	21530000	2 539,23	2 539,23	2 539,23
<i>Installation sécurité</i>	21560000	753,48	753,48	753,48
<i>Agencement, aménagements mat. outil</i>	21570000	18 049,39	18 049,39	18 049,39
<i>Matériel Son</i>	21580000	9 710,45	9 710,45	2 500,95
<i>Amort. mat. vidéo</i>	28151000	53 662,03	-53 662,03	-45 905,39
<i>Amort. mat. audio</i>	28152000	7 170,78	-7 170,78	-5 904,52
<i>Amort. mat. éclairage</i>	28153000	3 930,68	-3 930,68	-2 539,23
<i>Amort. agencement sécurité</i>	2815600	753,48	-753,48	-753,48
<i>Amort. Installations Générales 2012</i>	28157000	5 594,72	-5 594,72	-5 594,72
<i>Amort. Matériel Son</i>	28158000	1 367,31	-1 367,31	-1 367,31
Autres immob. corporelles	48 167,58	40 902,88	7 264,70	4 089,67
<i>Matériel de transport</i>	21820000	4 900,00	4 900,00	4 900,00
<i>Matériel de bureau & informatique</i>	21830000	36 222,00	36 222,00	30 362,30
<i>Mobilier</i>	21840000	7 045,58	7 045,58	6 175,29
<i>Amort. Matériel de transport</i>	28182000	4 789,69	-4 789,69	-3 490,88
<i>Amort. Matériel de bureau & info.</i>	28183000	30 564,76	-30 564,76	-28 923,81
<i>Amort. Mobilier</i>	28184000	5 548,43	-5 548,43	-4 933,23
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations selon mise en équi.				
Autres participations				
Créances rattach. à des particip.				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immob. financières				
TOTAL II	174 106,72	126 010,34	48 096,38	26 724,53
Stocks et en-cours				

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311213
Matières premières & approvisionnement				
En cours de production de biens				
En cours production de services				
Produits intermédiaires & finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés/com.				
Avances & acomptes versés/com.				
Créances	128 779,02		128 779,02	130 239,29
Clients et comptes rattachés	30 203,20		30 203,20	22 990,28
2B2B 4112B2B				7,60
AAJT 411AAJT	1 201,20		1 201,20	2 391,80
ADDAP 13 411ADD				437,67
AMMAI 411AMM	240,00		240,00	400,00
APEAS 411APE	150,00		150,00	625,00
A S M ASSOCIATION 411ASM				1 357,70
CS BAUSSENQUE 411BAU				1 590,00
BONI & PROD 411BONI				132,48
CDAD 13 411CDAD				1 210,00
TEME CIEL COMPAGNIE 411CIEL	10,00		10,00	
CINE CLUB SANS FRONTIERE 411CINEC				80,00
CINE ZOOM 411CINEZ				36,00
LA CLAIE 411CLAI				900,00
CRESS PACA 411CRE				4 200,00
CUMBIA CHICHARRA 411CUM	170,00		170,00	
DANESI Sandie 411DANE	50,00		50,00	50,00
DESSERTINE Jérémie 411DESS	10,00		10,00	
DIAMBARS MED /KEDGE BUSINESS S 411DIAMB	300,00		300,00	
DIAMANT ASSOCIATION 411DIAM				985,00
DIS FORMES ASSOCIATION 411DIS				267,16
EUROPEAN CULTURAL FONDATION 411ECF	1 482,84		1 482,84	
Ecole Entrechats 411ENTR	450,00		450,00	
ECOLE SUPERIEURE D'ART ET DESI 411ESA				40,00
FESTIVAL CHANSON FRANCAISE-AIX 411FES	3 327,89		3 327,89	
GUIGOU Paul 411GUIG	150,00		150,00	
LE HALL DE LA CHANSON 411HALL				788,50
IFAC PROVENCE 411IFA	1 460,00		1 460,00	
ITINERAIRE INTERNATIONAL 411ITIN	344,60		344,60	
ITINERANCES 411ITI	25,80		25,80	40,60
LANZUISI Daniella 411LANZ	25,00		25,00	
LE BIDOIS Raphaël 411LEBI	10,00		10,00	10,00
LEMINBACH Donia 411LEM	10,00		10,00	10,00
LIGER Julie 411LIG	100,00		100,00	
LOPEZ Josefa 411LOPE	10,00		10,00	10,00
LSCA 411LSCA	2 080,00		2 080,00	
(ET) MAINTENANT 411MAIN	70,00		70,00	
MARGALHAN FERRAT Laurence 411MARG	5,00		5,00	
C.S SAINT MAURONT 411MAU	34,00		34,00	34,00
MONTFAVET CENTRE HOSPITALIER 411MONTF	340,00		340,00	340,00
NEWCASTLE 411NEW	127,50		127,50	630,00

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311213
NICOSIA Christian 411NICO	60,00		60,00	
NSTL 411NSTL	7 066,00		7 066,00	
FONDATION ORANGE 411ORA				1 130,00
PAROLE EN SCENE 411PARO				70,00
LE PARVIS DES ARTS 411PAR				120,00
PASSION CEREALES 411PASS				500,00
UN PIED EN COULISSE 411PIE				890,00
LES RENCONTRES PLACES PUBLIQU 411REN	324,80		324,80	
ROBIN DES VILLES 411ROBI	485,00		485,00	
CENTRE SOCIAL LA ROUGUIERE 411ROUG	80,00		80,00	
SAUERZAPFE Sigrun 411SAUE				50,00
SECOURS CATHOLIQUE 411SEC	654,00		654,00	
SEXTANT & PLUS 411SEXT	44,00		44,00	
SMART Fr 411SMA	3 642,57		3 642,57	3 157,00
THEMELIN Thérèse 411THEM	35,00		35,00	
UNION DES RESIDENTS DU COMPTOI 411UNIO	4 400,00		4 400,00	
Fédé des Vidéos de Pays et de Quart 411VDPQ	1 185,00		1 185,00	99,10
ZERBIB Théo 411ZER	10,00		10,00	
ZITALO 411ZIT	33,00		33,00	130,00
Z'IN 411ZI				270,67
Autres créances	98 575,82		98 575,82	107 249,01
CDISCOUNT 401CDI	73,77		73,77	73,77
HOTEL DIVERS 401HOT				157,54
HUISSIERS DIVERS 401HUI	1 176,05		1 176,05	1 011,70
REGION 44120000	66 800,00		66 800,00	47 400,00
CONSEIL GENERAL 4413000	7 500,00		7 500,00	25 000,00
VILLE DE MARSEILLE 4414000				7 587,00
GIP 4415000	23 026,00		23 026,00	12 350,00
FONDATION HSBC 4416200				2 000,00
Marchés publics 46710000				9 851,00
Produits à recevoir 46870000				1 818,00
Capital souscrit appelé non versé				
Divers	11 039,86		11 039,86	932,04
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	11 039,86		11 039,86	932,04
Caisse d'Epargne 51220000	11 131,62		11 131,62	
CE livret A 5123000	130,64		130,64	59,44
Caisse en Monnaie locale 53110000	1 059,55		1 059,55	790,01
CAISSE PLATE FORME 53140000	771,55		771,55	601,55
NDF BONOMI Huguette 540BON	-35,00		-35,00	-35,00
NDF COURAUD Florian 540COU	-35,44		-35,44	
NDF D'ORIO Livia 540DOR	-35,44		-35,44	
NDF FREYCHET Laurie 540FRE	-16,70		-16,70	-9,40
NDF GIRARD Matthieu 540GIR	-14,50		-14,50	-14,50
NDF KHEBIZI Sam 540KHE	-1 455,33		-1 455,33	
NDF LAPIERRE Victor 540LAP	-19,83		-19,83	
NDF MARCOTTE Sarah 540MARCO	-40,50		-40,50	-40,50
NDF MENDES Atukaino 540MEN				-4,62
NDF PEDRETTI Vincent 540PED	-21,30		-21,30	
NDF PONET Marion 540PON	-29,87		-29,87	

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 01/01/14

au 31/12/14

Tenue de compte : EURO

Sage 30 Comptabilité 16.01

Date de tirage 14/04/15

à 15:47:19

Page :

4

Détail des postes		Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311213
NDF REMBERT Guillaume	540REM	-49,76		-49,76	-173,35
NDF RUOLS Julien	540RUO	-68,65		-68,65	-93,80
NDF SARLIN Luc	540SAR	-50,00		-50,00	-50,00
NDF SCHLEINITZ Margot	540SCHL	-112,59		-112,59	-86,99
NDF SIMON Justine	540SIM	-11,99		-11,99	
NDF TERRADE Didier	540TER	-56,60		-56,60	
NDF THULLIER Sarah	540THU				-10,80
Charges constatées d'avance		827,73		827,73	478,40
Charges constatées d'avance		827,73		827,73	478,40
Charges constatées d'avance	48600000	827,73		827,73	478,40
TOTAL III		140 646,61		140 646,61	131 649,73
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes rembours. d'obligations (IV)					
Primes de rembours. d'obligations					
Ecart de conversion actif (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL GENERAL (I à VI)		314 753,33	126 010,34	188 742,99	158 374,26

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 01/01/14

au 31/12/14

Tenue de compte : EURO

Sage 30 Comptabilité 16.01

Date de tirage 14/04/15

à 15:47:19

Page :

5

Détail des postes		Valeurs nettes	Au 311213
Capital social ou individuel			
Capital social ou individuel			
Primes d'émission, de fusion			
Primes d'émission, de fusion			
Ecart de réévaluation			
Ecart de réévaluation			
Réserves			
Réserve légale			
Rés. statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		-98 654,01	-66 873,28
Report à nouveau		-98 654,01	-66 873,28
Report à nouveau (débit) 11900000		-98 654,01	-66 873,28
Résultat de l'exercice		25 449,04	-31 780,73
Résultat de l'exercice		25 449,04	-31 780,73
Subventions d'investissement		74 657,89	51 443,67
Subventions d'investissement		74 657,89	51 443,67
Subventions d'équipement 13100000		25 739,78	62 101,74
Sub. partenaires privés 1312000		17 000,00	
Subventions d'équipement 13910000		31 918,11	-10 658,07
Provisions réglementées			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)		1 452,92	-47 210,34
Produits émissions titres particip.			
Produits émissions titres particip			
Avances conditionnées			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques		3 000,00	
Provisions pour risques		3 000,00	
Provisions pour risques 15100000		3 000,00	
Provisions pour charges		43 200,00	6 000,00
Provisions pour charges		43 200,00	6 000,00
Fonds dédiés 19400000		43 200,00	6 000,00
TOTAL (III)		46 200,00	6 000,00

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 01/01/14

au 31/12/14

Tenue de compte : EURO

Sage 30 Comptabilité 16.01

Date de tirage 14/04/15

à 15:47:19

Page :

6

Détail des postes		Valeurs nettes	Au 311213
Emprunts obligataires convertibles			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts & dettes aup. étab. crédit		24 680,00	47 751,41
Emprunts & dettes aup. étab. crédit		24 680,00	47 751,41
Emprunts auprès Esia	16400000		10 200,17
Emprunt Caisse d'épargne liquidité	1642000		5 414,35
Caisse d'Epargne	51220000		6 256,89
DAILLY BIS	51223000	24 680,00	25 880,00
Emprunts et dettes financ. divers			
Emprunts et dettes financ. divers			
Avanc. & cptes reçus/com en cours			
Av. & ac. reçus s/com. en cours			
Dettes fourniss. & cptes rattachés		38 215,08	35 657,53
Dettes fourniss. & cptes rattachés		38 215,08	35 657,53
CIE 2B2B	4012B2	40,00	40,00
ABUISINE	401ABU		96,85
L'ART DE VIVRE	401ARTD	400,00	
ARTOPASS	401ARTO	100,00	
AVISOEVENTS	401AVIS	1 814,40	
AXE ENVIRONNEMENT	401AXE		167,44
THE BLUE DROP	401BLUE	555,00	
ETS CHESNEAU	401CHE	163,37	
Ass COURS JULIEN	401COU	31,00	
CRDP	401CRDP	298,60	298,60
Association CUMIN	401CUM	1 000,00	
Direct. de l'Act. Foncière, du Pat	401DAFP	13 889,59	9 283,31
EDITIONS DALLOZ	401DAL	285,00	300,85
DISTRICT SCENES	401DIST		235,88
L'ENVERS DU DECOR	401EDD		577,67
EN MOUVEMENT	401ENM		625,00
Imprimerie LA FORGE	401FOR		434,18
FRANCE TELECOM	401FRA		46,56
HOTEL DU NORD	401HOTE	600,00	
HOTEL DIVERS	401HOT	2 943,46	
IFAC	401IFA	247,52	759,08
IRMA	401IRM	56,71	
COMPAGNIE ITINERRANCES	401ITI	110,00	
KIKA	401KIK	1 400,16	
LABORATOIRE EXPERIMENTIEL DE L'	401LABO		3 837,40
LN BOUL	401LNB	500,00	
LOISIRS SEJOURS COTE D'AZUR	401LSCA	800,00	
MAC PLUS	401MAC	1 600,00	
NORIA	401NOR		3 750,00
ORANGE	401ORA	30,78	

Détail des postes		Valeurs nettes	Au 311213
PAULIN <i>Ketty</i>	401PAU		660,00
LA POSTE	401POS	195,20	
PRINT CONCEPT	401PRINT	1 500,00	
PRIXTEL	401PRIX	140,33	145,73
PRIMAT SARL	401PRI		63,92
PROXI POUSSE	401PROX	10,00	
RANDON <i>Caroline</i>	401RAN		1 450,00
RAPID FLYER	401RAP	290,65	
Rock This Town	401ROC		725,00
SAGE	401SAG	508,84	478,44
SEVILLA <i>Véronique</i>	401SEV	716,75	256,00
SMARTfr	401SMA		2 666,00
STAPLES / JPG	401STA	1 355,02	185,19
TRESOR PUBLIC	401TRE	75,00	
UNION DES RESIDENTS DU COMPTOI	401UNI	634,59	2 766,59
ASSOCIATION LES VERTEBRES	401VER		3 900,00
LE VIDEOGRAPHE	401VIDE		320,00
VIDEO PLUS	401VID	331,20	
WATT 4 YOU	401WAT	216,00	418,60
Fournisseurs - fact. non parvenues	40800000	5 375,91	1 169,24
Dettes fiscales et sociales		78 176,99	107 731,95
Dettes fiscales et sociales		78 176,99	107 731,95
NAP AMIC <i>Martin</i>	421AMI	1 644,02	1 644,02
NAP CHAUMAZ <i>Caroline</i>	421CHAU		1 205,95
NAP Chanut <i>Cendrine</i>	421CHA		1 207,43
NAP CORVOISIER VINCENT	421COR		106,61
NAP EL MEDDEB <i>Jihane</i>	421ELM	487,24	
NAP ISNARD <i>Colas</i>	421ISN	539,18	
NAP Khebizi <i>Sam</i>	421KHE	-6,45	1 828,33
NAP KUVAC <i>Drazan</i>	421KUV	31,87	
NAP LANZUISI	421LANZUISI		60,92
NAP MEDOUKALI <i>Myriam</i>	421MED	965,59	
NAP MENDES <i>Atukaino</i>	421MEN	8,50	1 125,85
NAP Nelet <i>Stéphane</i>	421NEL	-169,14	
NAP PERROUIN <i>Jérémy</i>	421PERR	26,22	
NAP PONET <i>Marion</i>	421PON		1 207,43
NAP POUJOL <i>Manuel</i>	421POU	400,00	
NAP Rateau <i>Julie</i>	421RAT		1 387,74
NAP REMBERT <i>Guillaume</i>	421REM		1 207,43
NAP Ruols <i>Julien</i>	421RUO		1 387,74
NAP Sarlin <i>Luc</i>	421SAR		837,72
NAP Swartenbroexk <i>Catherine</i>	421SWAR	168,69	
NAP THUILLIER <i>Sarah</i>	421THU		1 387,74
NAP Traina <i>Jean-Didier</i>	421TRA		322,67
NAP VAN WEEL <i>Steve</i>	421VANW		663,39
CONTI <i>Laetitia</i>	422CON		1 380,00
DA NADAUD <i>Aurélien</i>	422NAD	1 500,00	
Zanello <i>Sébastien</i>	422ZAN		2 020,00
Dettes prov. congés payés	42820000	9 279,59	8 051,12
Sécurité sociale	43100000		83,42

LES TETES DE L'ART

Bilan passif

N° Siret 40510316900042

NAF (APE) 9001Z

N° Identifiant

Période du 01/01/14

au 31/12/14

Tenue de compte : EURO

29 RUE TOUSSAINT

Document fin d'exercice

13003 MARSEILLE

Sage 30 Comptabilité 16.01

Date de tirage 14/04/15

à 15:47:19

Page :

8

Détail des postes		Valeurs nettes	Au 311213
URSSAF	431000	29 796,32	38 030,51
AGESSA	43110000	863,14	601,53
Maison Des Artistes	43120000	720,48	581,59
Audiens	437300	7 174,70	10 255,31
ASSEDIC INTERMITTENT CDR/GARP	437400	366,06	807,43
AFDAS	437500	3 784,06	5 384,02
Congés Spectacle	437800	1 593,70	1 019,53
FNAS	437810	764,78	689,54
CMB Intermittents	437900	159,90	232,77
Charges sur congés à payer	43820000	3 762,61	2 803,63
Taxe sur salaires	442100	14 315,93	20 210,58
Dettes sur immo. et cptes rattachés			
Dettes sur immo. & cptes rattachés			
Autres dettes		18,00	
Autres dettes		18,00	
ASS. PINOCCHIO PRODUCTION	411PINO	18,00	
Produits constatés d'avance			8 443,71
Produits constatés d'avance			8 443,71
Produits constatés d'avance	48700000		8 443,71
TOTAL (IV)		141 090,07	199 584,60
Ecarts de conversion passif (V)			
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL (I à V)		188 742,99	158 374,26

LES TETES DE L'ART

Compte de résultat

N° Siret 40510316900042

NAF (APE) 9001Z

N° Identifiant

Période du 01/01/14

au 31/12/14

Tenue de compte : EURO

29 RUE TOUSSAINT

13003 MARSEILLE

Document fin d'exercice

Sage 30 Comptabilité 16.01

Date de tirage 14/04/15

à 15:47:21

Page :

1

Détail des postes		Au 311214	Au 311213
CHARGES D'EXPLOITATION			
Coût d'achat des marchandises			
Achats de marchandises			
Variations de stocks de march.			
		208 375,96	139 162,28
Consommation exercice /tiers			
Achats matières premières			
Achats autres approvisionnements			1 492,01
Variation de stocks Mat./approv.			1 492,01
Acht Livrets Plateforme 60321000			137 670,27
Autres achats et charges externes		208 375,96	137 670,27
Prestation pour Activités TDA 6041000		53 728,46	38 512,27
Achats de spectacle 6042000		1 555,00	
Achats Matériel, équipements, trav. 60500000			1 862,24
Eau, électricité ... 60610000		39,61	193,79
Electricité 60611000		2 421,75	2 319,00
Fournitures Entretien, petit équip. 60630000		1 566,64	3 488,42
Fournitures liées aux actions 60631000		10 022,32	8 223,29
Fournitures administratives bureau 6064100		3 071,02	2 114,29
Fournitures administratives platefo 6064200		476,89	759,05
Carburant 6065000		2 639,63	3 282,48
Autres matières et fournitures 60680000			403,34
Sous-traitance générale 61100000		1 480,50	2 365,75
Maintenance surveillance 6113000		607,68	580,68
Maintenance informatique 61140000		1 744,16	3 201,29
Leasing copieur DLL 6122100		478,69	11 431,50
Locations immobilières 6132000		7 508,44	10 095,53
Locations mobilières liées aux acti 6132100		1 911,62	1 718,94
Mis à disposition matériel interven 6135110		545,80	1 135,50
Charges locatives et copropriété 61400000		254,00	251,00
Entretien et réparations 61500000		628,75	
Entretien locaux 61520000		878,15	865,90
Primes d'assurance 61600000		2 540,54	2 293,76
Etudes et recherche 61700000		400,00	
Services extérieurs divers 61800000		2 582,04	
Documentation 6181000		1 127,91	893,85
Frais de colloques 6185000		1 520,00	485,00
Personnel extérieur 62100000		5 040,00	7 500,00
Honoraires 6226000		6 480,00	
Frais d'actes et de contentieux 6227000		323,95	1 724,01
Annonces et insertions 6231000			81,00
Nom de domaine 6232000		286,87	123,62
Communication liée aux actions 6233000		12 402,38	2 005,98
Communication générale 6234000		1 144,67	1 711,83
Publications 62370000		50,00	
Publications liées aux actions 62371000		800,00	1 050,50
Transports de marchandises 6248000		190,77	10,00
Déplacements permanents 6251100		7 859,53	4 215,31
Déplacements intervenants 6251200		988,57	5 838,28
Voyages et déplacements 6251		4 377,30	
Mission permanents 6256100		2 182,15	2 233,64
Défraiement stagiaires/volontaires 6256110		2 662,28	3 756,68

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 01/01/14

au 31/12/14

Tenue de compte : EURO

Sage 30 Comptabilité 16.01

Date de tirage 14/04/15

à 15:47:21

Page :

2

Détail des postes		Au 311214	Au 311213
Mission intervenants	6256200	4 408,10	127,68
Hébergements liés aux actions	6256300	31 142,26	1 060,00
Réception	6257	17 283,11	1 753,91
Frais postaux et télécom.	62600000		15,62
Téléphone	62620000	3 400,51	3 739,51
La Poste	6263000	1 704,16	712,33
Services bancaires et assimilés	62700000	978,75	643,50
Cotisations	6280000	3 395,00	2 890,00
Cadeaux divers	62811000	1 546,00	
Impôts, taxes et vers. assimilés		-2 110,59	13 088,67
Impôts, taxes et vers/ assimilés		-2 110,59	13 088,67
Taxes sur les salaires	631800	-5 863,99	7 704,65
Formation continue	633300	3 753,40	5 384,02
Charges du personnel		287 367,96	336 301,56
Salaires et traitements		218 940,72	256 648,79
Salaires bruts	6410000		8 198,61
Salaires bruts Intermittents	641100	40 635,32	13 656,88
Brut Intermittents techniciens	64111000		43 620,88
Salaires bruts Permanents	641110	176 836,44	190 690,74
Congés payés	64120000	1 354,44	481,68
Prime de précarité	641400	114,52	
Charges sociales		68 427,24	79 652,77
Urssaf	645100	37 666,46	35 165,20
Audiens	645300	16 765,69	19 084,72
Assedic intermittent	645400	3 277,64	3 835,24
Assedic permanent	645410		8 665,40
Cotisations autres organismes	64580000	958,98	-68,48
Congés spectacles	645900	5 730,60	8 285,70
FNAS	647200	2 721,40	3 202,41
Médecine du travail	6475000	1 032,39	1 210,35
CMB	647500	117,01	
CMB	647600		163,47
Contribution diffuseur 1% MDA	6481000	104,46	86,30
Contribution 1% diffuseur Agessa	6482000	52,61	22,46
Dotations aux amortis. & provisions		65 128,39	22 103,83
Engagements à réaliser sur ressource		43 200,00	6 000,00
Fonds dédiés	6894000	43 200,00	6 000,00
Amort. sur immobilisations		18 928,39	16 103,83
Dot/amort. immob. incoporelles	68111000	1 351,18	
Dot/amort. immob. corporelles	68112000	17 577,21	16 103,83
Provis. sur immobilisations			
Provis. sur actif circulant			
Amort. pour risque et charges		3 000,00	
Dot/prov. risques & charges expl.	68150000	3 000,00	
Autres charges		14 542,23	11 140,43
Autres charges		14 542,23	11 140,43
Droits d'auteurs/MDA	6511000	9 698,00	8 454,21
Droits d'auteurs/Agessa	6512000	4 742,00	2 042,95
Charges de gestion courante	65800000	102,23	643,27
TOTAL I		573 303,95	521 796,77

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 01/01/14

au 31/12/14

Tenue de compte : EURO

Sage 30 Comptabilité 16.01

Date de tirage 14/04/15

à 15:47:21

Page :

3

Détail des postes		Au 311214	Au 311213
QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)			
Quotes-parts résultats/op comm.			
CHARGES FINANCIERES (III)		3 056,43	2 077,43
Dot. aux amort. & aux provisions			
Intérêts et charges assimilées		3 056,43	2 077,43
Intérêts débiteurs 6616000		2 791,55	1 388,75
Intérêt sur prêt Caisse Epargne 6618100		97,05	344,39
Intérêt sur prêt France Active 6618200		127,83	329,29
Escomptes accordés 66500000		40,00	15,00
Différences négatives de change			
Charges nettes/cess. mob. de plac.			
CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV)		6 293,65	4 694,88
Sur opérations de gestion		6 293,65	4 471,21
Pénalités, amendes fiscales et péna 671200		210,00	
Créances devenues irrécouvrables 67140000			177,00
Perte sur subvention 67180000		5 116,16	
Charges /exercices antérieurs 67200000			1 598,00
Pénalités de retard 6723000		967,49	2 696,21
Sur opérations en capital			223,67
VNC éléments d'actif cédés 67500000			223,67
Dotations aux amort. & provis.			
PARTICIP. SALARIES EXPANSION (V)			
Partic. salariés Expansion			
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)			
Impôts sur les bénéfices			
Solde créditeur		25 449,04	
Bénéfice		25 449,04	
TOTAL GENERAL (CHARGES)		608 103,07	528 569,08

Détail des postes		Au 311214	Au 311213
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Montant net Chiffre d'affaires (A)		256 657,49	219 973,40
Ventes de marchandises			
Production vendue (B&S)		256 657,49	219 973,40
Projets sur site	7061100	54 583,71	79 887,29
Classes artistiques	7061200	15 090,00	57 046,00
Séjours artistiques	7061300	2 972,00	7 320,00
Projets internationaux	7061500	140 842,06	
Prestations audio/vidéo	7061600	5 846,42	16 178,00
Prestations infographique/reprograp	7061700	319,54	6 249,40
Mises à disposition	7062100	22 114,19	20 502,08
Accompagnement	7062300	3 600,00	7 886,40
Refacturation frais divers	70810000	833,16	1 198,78
Mise à disposition personnel factur	70840000	4 087,41	17 611,90
Mise à disposition locaux facturée	70841000	6 369,00	6 093,55
Autres produits d'exploitation (B)		351 332,04	276 631,93
Production stockée			
Production immobilisée		273 549,04	238 580,69
Subventions d'exploitation			
CAF	740CAF		3 000,00
CONSEIL GENERAL ACTIONS	740CGA	65 500,00	66 000,00
Région Créactives Année3	740CR3		2 000,00
Conseil Régional Actions	740CRA	63 000,00	10 000,00
Pôle d'appui thématique vie associa	740CRPA	31 000,00	54 500,00
Région Dispositif régional d'accomp	740DRA	26 000,00	
FDVA	740FDVA		5 000,00
GIP	740GIP	44 000,00	40 000,00
VILLE DE MARSEILLE	740VILLE		7 587,00
dédomagement Service civique	7417000	860,00	2 843,34
Aide Rembert	7418000		2 868,60
Aide Ponet	7418100	12 141,24	7 718,42
Aide Chaumaz	7418200	1 821,18	10 211,73
Aide Mendes	7418300	13 008,48	10 726,60
Aide Medoukali	7418400	2 453,02	
Aide PhamVan	7418500	3 252,12	
Subventions privées	7420000	5 182,00	9 018,00
FONJEP	7454000	5 331,00	7 107,00
Reprise /prov. & transferts charge		6 400,00	19 500,00
Reprise sur fonds dédiés	78910000	6 000,00	19 500,00
Transferts de charges exploitation	79100000	400,00	
Autres produits		71 383,00	18 551,24
Adhésions individuelles	7561000	892,00	1 220,00
Adhésions structures	7562000	3 730,00	4 020,00
Dons/mécénat	7563000	50 000,00	
Sub Invest. reprise au résultat	75710000	14 361,78	10 658,07
Produits divers de gestion courante	75800000	99,22	18,17
Dons Manuels	75810000	2 300,00	2 635,00
TOTAL (A+B)		607 989,53	496 605,33

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 01/01/14

au 31/12/14

Tenue de compte : EURO

Sage 30 Comptabilité 16.01

Date de tirage 14/04/15

à 15:47:21

Page :

5

Détail des postes		Au 311214	Au 311213
QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)			
Quotes parts résultat/op. comm.			
PRODUITS FINANCIERS (III)		113,54	15,02
De participations		113,54	15,02
Produits de participations	76100000		14,09
Produits financiers Livret A	7616000	85,67	0,93
Intérêts créditeurs	761610000	27,87	
D'autres valeurs mobil. & créances			
Autres intérêts et produits assim.			
Reprise/provis. & transf. charges			
Différ. positives de change			
Prod. nets/cess. val. mobil. plac.			
PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV)			168,00
Sur opérations de gestion			168,00
Produits /exo antérieurs	77200000		168,00
Sur opér. de capital, cess. actifs			
Sur opér. de capital, subv. d'inv.			
Autres opér. de capital			
Reprises/prov. & transf.de charges			
Solde débiteur			31 780,73
Perte			31 780,73
TOTAL GENERAL (PRODUITS)		608 103,07	528 569,08

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

ANNEXE

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

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 comparaisons périodiques
- 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 01/01/14	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Concessions brevets	8 694	0	1 193
Autres immob. Incorporelles	0	0	0
Installations générales	83 675	0	32 377
Matériel de transport	4 900	0	0
Matériel de bureau et informatique	30 362	0	5 860
Mobilier	6 175	0	870
Dépôts et cautionnements	0	0	0
TOTAL GENERAL	133 806	0	40 300

	Diminutions		valeur brute 31/12/14	Réévaluation Valeur
	Poste à Poste	Cessions		
Concessions brevets	0	0	9 887	9 887
Autres immob. Incorporelles	0	0	0	0
Installations générales	0	0	116 053	116 053
Matériel de transport	0	0	4 900	4 900
Matériel de bureau et Informatique	0	0	36 222	36 222
Mobilier	0	0	7 046	7 046
Dépôts et cautionnements	0	0	0	0
TOTAL GENERAL	0	0	174 107	174 107

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 01/01/14	Dotation	Diminution reprises	Montant 31/12/14
Concessions brevets	7 669	1 351	0	9 021
Autres immob. Incorporelles	0	0	0	0
Installations générales	62 065	14 022	0	76 087
Matériel de transport	3 491	1 299	0	4 790
Matériel de bureau et informatique	28 924	1 641	0	30 565
Mobilier	4 933	615	0	5 548
TOTAL GENERAL	107 082	18 928	0	126 010

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortisse ments	Amort. Dégressifs	Amort. Exceptionnels	Amort. Dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immo. incorpo.	9 021				
Installations générales	76 087				
Matériel de transport	4 790				
Matériel de bureau et info.	36 113				
TOTAL GENERAL	126 010	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 2014 concerne :
- La Reprise et la dotation des Fonds Dédiés de l'exercice.

Etat des provisions

provisions pour fonds dédiés	Montant 01/01/14	Augmentation dotation	Diminution reprise	Montant 31/12/14
Subvention GIP - Créations	6 000	0	6 000	0
Subvention Conseil Général - Vidéo journalisme	0	5 000	0	5 000
Subvention GIP - Créations	0	16 000	0	16 000
Subvention Conseil Régional - Remix Med	0	9 000	0	9 000
Subvention Conseil Régional - Europe à la barre	0	13 200	0	13 200
TOTAL	6 000	43 200	6 000	43 200

provisions pour risques et charges	Montant 01/01/14	Augmentation dotation	Diminution reprise	Montant 31/12/14
provisions pour risques et charges	0	3 000	0	3 000
TOTAL	0	3 000	0	3 000

Portefeuille des Valeurs Mobilières de Placement

Les valeurs mobilières de placement (VMP) ont été évaluées à leur coût d'acquisition (hors frans 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 31/12/14	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	30 203	30 203	0
Fournisseurs débiteurs	1 250	1 250	0
Etat et comptes rattachés	97 326	97 326	0
Débiteurs divers	0	0	0
TOTAL	128 779	128 779	0

Etat des dettes	Montant brut	à 1 an	de 1 à 5 ans	à + 5 ans
Emprunts auprès etab.de crédit	24 680	24 680	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés	38 215	38 215	0	0
Personnel et comptes rattachés	63 710	63 710	0	0
Etat et comptes rattachés	14 316	14 316	0	0
Créditeurs divers	18	18	0	0
TOTAL	140 939	140 939	0	0

Charges à payer & Produits à recevoir

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Fournisseurs factures non parvenues	5 376
Personnel congés payés	3 763
TOTAL	9 139

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	509
Avance sur Indemnités de service civique	319
TOTAL	828

Produits constatés d'avance	Montant
Divers Produits à recevoir	0
TOTAL	0

Bruno LLINAS
Commissaire aux Comptes
Inscrit à la Compagnie Régionale d'Aix-en-Provence
Le Diamant Bât B
20 RUE LOUIS REGE
13008 MARSEILLE

R A P P O R T S P E C I A L
D U C O M M I S S A I R E A U X C O M P T E S

LES TETES DE L'ART
29 RUE TOUSSAINT
13003 MARSEILLE

EXERCICE : 01/01/14 - 31/12/14

Bruno LLINAS
Commissaire aux Comptes
Inscrit à la Compagnie Régionale d'Aix en Provence
Le Diamant Bât B
20 RUE LOUIS REGE
13008 MARSEILLE

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

sur les comptes de l'exercice clos le 31 Décembre 2014
pour l'Assemblée Générale Ordinaire du 11 Avril 2015

Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je dois vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont j'ai été avisé, il n'entre pas dans ma mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Je vous informe qu'au cours de l'exercice clos 31 décembre 2014, il ne m'a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L. 612-5 du Code de commerce.

Fait à MARSEILLE, le 11 avril 2015



Bruno LLINAS
Commissaire aux Comptes