

**RAPPORT SPECIAL  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Présenté à l'Assemblée Générale de l'association

**ESPACE CULTURE MULTIMEDIA  
KAWENGA**

2 cours GAMBETTA

**34000 MONTPELLIER**

**Exercice 2004**

Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je dois vous présenter mon 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 le 31 décembre 2004, il ne m'a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L.612-5 du code de commerce.

Fait à Montpellier, le 10 juin 2005

CAMOIN-PEREZ ASSOCIES

Alain CAMOIN



**RAPPORT GENERAL**  
**DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE 2004**  
Présenté à l'Assemblée Générale de l'association

**ESPACE CULTURE MULTIMEDIA**

**KAWENGA**

2 cours GAMBETTA

**34000 MONTPELLIER**

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2004 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'ASSOCIATION ESPACE CULTURE MULTIMEDIA KAWENGA établis en € tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification des appréciations ;
- les vérifications et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le bureau. Il m'appartient sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

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

J'ai effectué mon audit selon les normes professionnelles 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.**

## **2 – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

Les appréciations auxquelles j'ai procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, ont porté notamment sur les principes comptables suivis et sur les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que sur leur présentation d'ensemble ; elles n'appellent pas de commentaires particuliers.

## **3 - VERIFICATION DES INFORMATIONS SPECIFIQUES**

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles 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.

Fait à Montpellier le 10 juin 2005

CAMOIN-PEREZ ASSOCIES

Alain CAMOIN



ACTIF	31/12/2004			31/12/2003
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	52 916	35 057	17 859	29 017
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
	52 916	35 057	17 859	29 017
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>	1 240		1 240	
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés	5 227		5 227	5 158
Autres créances	10 129		10 129	4 900
Capital souscrit - appelé, non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres titres				101 621
Instruments de trésorerie				
<b>Disponibilités</b>	141 755		141 755	31 693
<b>COMPTES REGULARISATION ACTIF</b>				
Charges constatées d'avance (3)	526		526	581
	158 877		158 877	143 953
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion Actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>211 793</b>	<b>35 057</b>	<b>176 736</b>	<b>172 971</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

PASSIF		31/12/2004	31/12/2003
		Net	Net
<b>CAPITAUX PROPRES</b>			
Capital (dont versé : )			
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale			
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		94 906	82 866
Subventions d'investissement		5 852	12 039
Provisions réglementées		11 299	21 021
		112 056	115 927
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres fonds propres			
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>DETTES (1)</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés		6 204	7 474
Dettes fiscales et sociales		27 620	24 034
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		19 714	19 714
<b>COMPTE REGULARISATION PASSIF</b>			
Produits constatés d'avance (1)		11 143	5 822
		64 680	57 044
Ecart de conversion Passif			
<b>TOTAL GENERAL</b>		176 736	172 971
(1) Dont à plus d'un an			
(1) Dont à moins d'un an		64 680	57 044
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) Dont emprunts participatifs			



COMPTE DE RESULTAT	31/12/2004			31/12/2003
	France	Exportation	Total	Total
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)				
<b>Chiffre d'affaires net</b>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			188 280	190 758
Reprises sur provisions et transfert de charges			368	223
Autres produits			31 250	16 463
			<b>219 897</b>	<b>207 443</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achat de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes (a)			64 252	70 357
Impôts, taxes et versements assimilés			1 806	1 533
Salaires et traitements			109 862	89 004
Charges sociales			35 423	29 676
Dotations aux amortissements et provisions :				
- Sur immobilisation : dotations aux amortissements				
- Sur immobilisation : dotations aux provisions			15 764	16 918
- Sur actif circulant : dotations aux provisions				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			12	0
			<b>227 119</b>	<b>207 489</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>- 7 222</b>	<b>- 45</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>Produits financiers</b>				
De participations (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et tranfert de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			1 600	343
			<b>1 600</b>	<b>343</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>1 600</b>	<b>343</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>- 5 622</b>	<b>298</b>



COMPTE DE RESULTAT		31/12/2004	31/12/2003
		Total	Total
<b>Produits exceptionnels</b>			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Reprises sur provisions et transferts de charges		11 474	13 241
		11 474	13 241
<b>Charges exceptionnelles</b>			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			1 499
Dotations aux amortissements et aux provisions			
			1 499
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		11 474	11 742
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			
Impôts sur les bénéfices			
<b>Total des produits</b>		232 971	221 027
<b>Total des charges</b>		227 119	208 988
<b>BENEFICE OU PERTE</b>		5 852	12 039
(a) Y compris :			
- Redevances de crédit-bail mobilier			
- Redevances de crédit-bail immobilier			
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) Dont produits concernant les entreprises liées			
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées			

**DETAIL DES COMPTES**

DETAIL ACTIF	31/12/2004	31/12/2003	Variation	
	Net	Net	Montant	%
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
<b>Autres immobilisations corporelles</b>				
MAT BUREAU ET INFORMATIQUE	3 108	3 108		
MAT INFO SUBVENTIONNE	36 478	36 478		
MATERIEL INFO SUBVEN DRAC. 2	2 810		2 810	
MAT SUBVENTION DRAC CR	1 569		1 569	
EQUIPEMENT SALLE 3ANS SUB	660	660		
EQUIPEMENT SALLE SUB 5 ANS	8 064	8 064		
MOBILIER SUB 2 DRAC	227		227	
MAT BUR-INFORMATIQUE	- 1 403	- 367	- 1 036	282,0
MAT INFO SUB	- 28 778	- 16 618	- 12 159	73,2
AMORT MAT.BUREAU SUBV 2	- 384		- 384	
MAORT. CENTRE RESS.SUBV 2	- 304		- 304	
EQUIP. SALLE SUBV 3 ANS	- 472	- 252	- 220	87,4
EQUIP. SALLE SUB 5 ANS	- 3 668	- 2 055	- 1 613	78,5
AMORT.EQUIP SALLE SUBV 2	- 48		- 48	
<b>Total</b>	<b>17 859</b>	<b>29 017</b>	<b>- 11 158</b>	<b>- 38,5</b>
<b>Total immobilisations corporelles</b>	<b>17 859</b>	<b>29 017</b>	<b>- 11 158</b>	<b>- 38,5</b>
<b>Total actif immobilisé</b>	<b>17 859</b>	<b>29 017</b>	<b>- 11 158</b>	<b>- 38,5</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
FOURNISSEURS DEBITEURS	54		54	
FOURN.AV.ACPT VERSES/COMM	1 185		1 185	
<b>Total</b>	<b>1 240</b>		<b>1 240</b>	
<b>Créances</b>				
<b>Clients et comptes rattachées</b>				
TOUS LES CLIENTS	5 227	5 158	69	1,3
<b>Total</b>	<b>5 227</b>	<b>5 158</b>	<b>69</b>	<b>1,3</b>
<b>Autres créances</b>				
PRODUITS A RECEVOIR	79		79	
SUBV INVESTISSEMENT DEPARTEMEN	800		800	
SUBV REGION	7 500	4 900	2 600	53,1
PRODUITS A RECEVOIR	1 751		1 751	
<b>Total</b>	<b>10 129</b>	<b>4 900</b>	<b>5 229</b>	<b>106,7</b>
<b>Total créances</b>	<b>15 356</b>	<b>10 058</b>	<b>5 298</b>	<b>52,7</b>
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
<b>Autres titres</b>				
SAINT CLAIR		86 207	- 86 207	- 100,0
HSCB		15 414	- 15 414	- 100,0
<b>Total</b>		<b>101 621</b>	<b>- 101 621</b>	<b>- 100,0</b>



DETAIL ACTIF	31/12/2004	31/12/2003	Variation	
	Net	Net	Montant	%
<b>Total valeurs mobilières</b>		101 621	- 101 621	- 100,0
<b>Disponibilités</b>				
CHEQUES A REMETTRE	1 010		1 010	
COMPTE 512120	3 955	31 284	- 27 329	- 87,4
BANQUE CREDIT MUTUEL	136 463		136 463	
CAISSE SIEGE SOCIAL	327	409	- 82	- 20,1
<b>Total</b>	<b>141 755</b>	<b>31 693</b>	<b>110 062</b>	<b>347,3</b>
<b>Total actif circulant</b>	<b>158 351</b>	<b>143 372</b>	<b>14 979</b>	<b>10,4</b>
<b>Comptes de régularisation actif</b>				
<b>Charges constatées d'avance</b>				
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	526	581	- 55	- 9,5
<b>Total</b>	<b>526</b>	<b>581</b>	<b>- 55</b>	<b>- 9,5</b>
<b>Total comptes de régularisation actif</b>	<b>526</b>	<b>581</b>	<b>- 55</b>	<b>- 9,5</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>176 736</b>	<b>172 971</b>	<b>3 765</b>	<b>2,2</b>



DETAIL PASSIF		31/12/2004	31/12/2003	Variation	
		Net	Net	Montant	%
<b>CAPITAUX PROPRES</b>					
<b>Report à nouveau</b>					
REPORT A NOUVEAU		94 906	82 866	12 039	14,5
<b>Total</b>		<b>94 906</b>	<b>82 866</b>	<b>12 039</b>	<b>14,5</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>		<b>5 852</b>	<b>12 039</b>	<b>- 6 188</b>	<b>- 51,4</b>
<b>Subventions d'investissement</b>					
SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT		38 341	38 341		
SUB DRAC 2 - INVESTISSEMENT		1 751		1 751	
SUBV. INVES. INSC. AU CPT RES		- 28 513	- 17 320	- 11 194	64,6
QP SUB DRAC 2 INVESTISSEMENT		- 280		- 280	
<b>Total</b>		<b>11 299</b>	<b>21 021</b>	<b>- 9 723</b>	<b>- 46,3</b>
<b>Total capitaux propres</b>		<b>112 056</b>	<b>115 927</b>	<b>- 3 871</b>	<b>- 3,3</b>
<b>DETTES</b>					
<b>Fournisseurs et comptes rattachés</b>					
TOUS LES FOURNISSEURS		1 187	2 882	- 1 696	- 58,8
FOURNIS. FACTURES NON PARVENUE		5 018	4 592	426	9,3
<b>Total</b>		<b>6 204</b>	<b>7 474</b>	<b>- 1 270</b>	<b>- 17,0</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>					
DROITS AUTEURS DUS		124	524	- 400	- 76,3
DETTES PROVISIO. POUR CONGES P		5 325	5 581	- 256	- 4,6
SECURITE SOCIALE		11 575	9 240	2 335	25,3
CAISSES DE RETRAITES ET PREVOY		3 125	2 328	797	34,3
CAISSE D'ALLOC CHOMAGE ASSEDIC		3 310	2 839	471	16,6
AGESSA		1 280	471	809	171,9
MAISON DES ARTISTES		172		172	
MEDECINE DU TRAVAIL			562	- 562	- 100,0
AFDAS		1 330	910	420	46,1
CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA		1 378	1 580	- 202	- 12,8
<b>Total</b>		<b>27 620</b>	<b>24 034</b>	<b>3 586</b>	<b>14,9</b>
<b>Autres dettes</b>					
AUTRES COMPTES DEBIT. OU CREDI		19 714	19 714		
<b>Total</b>		<b>19 714</b>	<b>19 714</b>		
<b>Produits constatés d'avance</b>					
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		4 143	5 822	- 1 680	- 28,8
PCA DRAC		7 000		7 000	
<b>Total</b>		<b>11 143</b>	<b>5 822</b>	<b>5 320</b>	<b>91,4</b>
<b>Total dettes</b>		<b>64 680</b>	<b>57 044</b>	<b>7 636</b>	<b>13,4</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>176 736</b>	<b>172 971</b>	<b>3 765</b>	<b>2,2</b>

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

31/12/2004

31/12/2003

Variation

Net

Net

Montant

%

## PRODUITS D'EXPLOITATION

## Subvention d'exploitation

DRAC FONCTIONNEMENT	30 500	30 500		
DRAC POLE RESSOURCE	22 000	22 800	- 800	- 3,5
DRAC COLLEGE AU CINEMA	11 500	11 500		
DRAC COORDINATION ECM	12 000	12 000		
MINISTERE DE LA CULTURE		15 000	- 15 000	- 100,0
CONSEIL REGIONAL	7 500	4 900	2 600	53,1
CONSEIL GENERAL	10 800	3 050	7 750	254,1
VILLE DE MONTPELLIER	20 000	15 000	5 000	33,3
POLITIQUE DE LA VILLE/PRE	3 000	2 703	297	11,0
POLITIQUE DE LA VILLE /CAF	4 000		4 000	
CNASEA E.J.	48 699	52 347	- 3 648	- 7,0
CNASEA CEC DD	12 283	11 284	998	8,8
CNASEA CES VP	5 998	6 197	- 199	- 3,2
ANPE CIE		1 876	- 1 876	- 100,0
AGEFIPH		1 600	- 1 600	- 100,0
<b>Total</b>	<b>188 280</b>	<b>190 758</b>	<b>- 2 478</b>	<b>- 1,3</b>

## Reprises sur provisions et transferts de charges

TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOI

Total

## Autres produits

ABONNEMENTS	9 223	5 043	4 179	82,9
PAF FORMATION	7 394	5 294	2 100	39,7
PAF ANIMATION	11 425	6 126	5 299	86,5
PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	3 209		3 209	
<b>Total</b>	<b>31 250</b>	<b>16 463</b>	<b>14 787</b>	<b>89,8</b>

## Produits d'exploitation

219 897 207 443 12 454 6,0

## CHARGES D'EXPLOITATION

## Autres achats et charges externes

ELECTRICITE	1 210	1 678	- 467	- 27,9
ACHATS DE PETIT MATERIEL	1 212	6 415	- 5 203	- 81,1
FOURNITURES ADMINISTRATIV	1 539	2 447	- 908	- 37,1
FOURNITURES INFORMATIQUES	1 633	1 977	- 344	- 17,4
SOUS TRAITANCE PAF LOCAUX	7 320	7 320		
INTERVENTION SS TRAITANCE	12 044	7 955	4 089	51,4
LOCATIONS IMMOBILIERES		944	- 944	- 100,0
ENTRETIEN NETTOYAGE	1 173	1 342	- 170	- 12,6
ENTRETIEN REPARATION MAINTENAN	1 070	2 204	- 1 134	- 51,5
PRIMES D'ASSURANCE	1 030	619	411	66,4
DOCUMENTATION GENERALE	9	1 382	- 1 373	- 99,4
DROITS D'AUTEURS	11 363	5 500	5 863	106,6
HONORAIRES	3 148	2 524	624	24,7
HONORAIRES COM.COMPTES	4 725	3 647	1 079	29,6
PUBLICITE PUBLICAT. RELAT. PUB	1 324	2 178	- 854	- 39,2
TRANSPORTS SUR ACHATS	24		24	
DEPLACEM. MISSIONS ET RECEPTIO		9	- 9	- 100,0
MISSIONS DEPLACEMENTS	2 809	6 840	- 4 031	- 58,9
MISSIONS HEBERGEMENT	1 389	1 929	- 540	- 28,0
MISSIONS RESTAURATION	3 022	5 043	- 2 021	- 40,1



DETAIL COMPTE DE RESULTAT		31/12/2004	31/12/2003	Variation	
		Net	Net	Montant	%
FRAIS POSTAUX ET TELECOMMUNIC.		7 602	7 414	188	2,5
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE		607	990	- 383	- 38,7
<b>Total</b>		<b>64 252</b>	<b>70 357</b>	<b>- 6 104</b>	<b>- 8,7</b>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>					
IMPOTS TAXES & VERS. SUR REMUN		476		476	
PART. EMPLOY. A FORM. PROF. CO		1 330	1 533	- 203	- 13,2
<b>Total</b>		<b>1 806</b>	<b>1 533</b>	<b>274</b>	<b>17,8</b>
<b>Salaires et traitements</b>					
REMUNERATION B.BERNA			11 964	- 11 964	- 100,0
REMUNERATION M.CHEVALIER		16 254	9 055	7 200	79,5
REMUNERATION D. DENAT		14 437	13 104	1 333	10,2
REMUNERATION S.MENANTEAU		18 840	17 615	1 225	7,0
REMUNERATION A. MOREL		17 920	16 315	1 605	9,8
REMUNERATION V. PREZEAU		7 037	7 291	- 254	- 3,5
REMUNERATION E. MERCIER		17 450	10 866	6 584	60,6
REMUNERATION G. DIGUET		17 540	3 870	13 670	353,2
REMUNERATION SEB SEGLAR		640		640	
CONGES PAYES		- 256	- 1 075	819	- 76,2
<b>Total</b>		<b>109 862</b>	<b>89 004</b>	<b>20 857</b>	<b>23,4</b>
<b>Charges sociales</b>					
CHARGES DE SECUR. SOC. ET PREV		35 517	30 031	5 486	18,3
COTISATIONS AUX MUTUELES		- 202	- 409	207	- 50,7
AGESSA		107	54	53	97,0
<b>Total</b>		<b>35 423</b>	<b>29 676</b>	<b>5 746</b>	<b>19,4</b>
<b>Dotations aux amortissements et aux provisions</b>					
<b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>					
DOT AM. MAT INFO SUB DRAC INV		688		688	
DOT AM MOB SUB DRAC 5 ANS		48		48	
DOTAT. AUX AMORT. CHARG. EXPLO		15 028	16 918	- 1 890	- 11,2
<b>Total</b>		<b>15 764</b>	<b>16 918</b>	<b>- 1 154</b>	<b>- 6,8</b>
<b>Total dotations aux amortissements et provisions</b>		<b>15 764</b>	<b>16 918</b>	<b>- 1 154</b>	<b>- 6,8</b>
<b>Autres charges</b>					
PERTES SUR CREANCES IRRECOURVA		12		12	
CHARGES DIVERSES GESTION COURA		0	0	- 0	- 59,3
<b>Total</b>		<b>12</b>	<b>0</b>	<b>12</b>	<b>4 385,2</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		<b>227 119</b>	<b>207 489</b>	<b>19 630</b>	<b>9,5</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>- 7 222</b>	<b>- 45</b>	<b>- 7 176</b>	<b>#####</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>					
<b>Produits nets sur cession de V.M.P.</b>					
PROD. NETS SUR CESS. VALEURS M		1 600	343	1 257	366,8
<b>Total</b>		<b>1 600</b>	<b>343</b>	<b>1 257</b>	<b>366,8</b>
<b>Produits financiers</b>		<b>1 600</b>	<b>343</b>	<b>1 257</b>	<b>366,8</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>1 600</b>	<b>343</b>	<b>1 257</b>	<b>366,8</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>- 5 622</b>	<b>298</b>	<b>- 5 919</b>	<b>#####</b>

DETAIL COMPTE DE RESULTAT		31/12/2004	31/12/2003	Variation	
		Net	Net	Montant	%
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>					
<b>Sur opérations en capital</b>					
Q-P SUBV. INVEST. AU RESULT. E		11 474	13 241	- 1 767	- 13,3
<b>Total</b>		11 474	13 241	- 1 767	- 13,3
<b>Produits exceptionnels</b>		11 474	13 241	- 1 767	- 13,3
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>					
<b>Sur opérations de gestion</b>					
AUT. CHARG. EXCEP. SUR OPER. G			1 499	- 1 499	- 100,0
<b>Total</b>			1 499	- 1 499	- 100,0
<b>Charges exceptionnelles</b>			1 499	- 1 499	- 100,0
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		11 474	11 742	- 268	- 2,3
<b>Total des produits</b>		232 971	221 027	11 944	5,4
<b>Total des charges</b>		227 119	208 988	18 131	8,7
<b>BENEFICE OU PERTE</b>		5 852	12 039	- 6 188	- 51,4



**ANNEXE COMPTABLE**

## ANNEXE COMPTABLE

La présente annexe fait partie intégrante des états financiers. Elle comporte des éléments d'informations complémentaires au bilan et au compte de résultat, de façon à ce que l'ensemble donne une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'association.

Ces éléments d'informations ne sont mentionnés que s'ils ont une importance significative.

Cette annexe se présente comme suit :

- Faits caractéristiques de l'exercice
- Règles et méthodes comptables
- Commentaires particuliers

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait caractéristique de l'exercice empêchant la comparaison des postes du bilan et du compte de résultat d'un exercice sur l'autre n'est à signaler.

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis suivant les principes comptables résultant de la réglementation, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Aucune dérogation à ces prescriptions légales n'est à signaler sur l'exercice clos.

Par ailleurs, aucune modification dans la présentation des comptes annuels ou dans les méthodes d'évaluation retenues, n'est intervenue par rapport à l'exercice précédent.

### OBJET SOCIAL

L'association a pour but l'utilisation des nouvelles technologies afin de développer les moyens d'accès du public aux différents modes de création artistique.

### COMMENTAIRES PARTICULIERS

Une subvention 2004 d'un montant de 7 000€ de la DRAC relative à l'élargissement de la coordination régionale au réseau des médiathèques n'a pas été consommée et a donc été comptabilisée en produit constaté d'avance. Notre association attend les directives de la DRAC pour engager son action.

**ELEMENTS COMPLEMENTAIRES A L'ANNEXE**

## IMMOBILISATIONS

Cadre A		Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations	Acquisitions
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement, de recherche et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Total I</b>				
<b>Total II</b>				
<b>Total III</b>		48 310		4 606
<b>Total IV</b>		48 310		4 606
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>		48 310		4 606

Cadre B		Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
		Par virement	Par cession		
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement, de recherche et développement	(I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)				
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements, aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements et aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>Total III</b>				52 916	
<b>Total IV</b>				52 916	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>				52 916	



## AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Sorties / Reprises	Valeur en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement recherche développ.				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	19 293	15 764		35 057
Emballages récupérables et divers				
<b>Total III</b>	<b>19 293</b>	<b>15 764</b>		<b>35 057</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>19 293</b>	<b>15 764</b>		<b>35 057</b>

Cadre B VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE				Cadre C PROV. AMORT DEROGATOIRES	
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Dotations	Reprises
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établiss., recherche développ. (I)					
Aut. immobilisations incorporelles (II)					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. génér., agenc. aménag. construc.					
Instal. techn., matériel outil. industriels					
Instal. génér., agenc. et aménag. divers					
Matériel de transport					
Matériel bureau et informatique, mobilier	15 764				
Emballages récupérables et divers					
<b>Total III</b>	<b>15 764</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>15 764</b>				

Cadre D MOUVEMENTS DES CHARGES A REPARTIR S/ PLUSIEURS EXERCICES		Montant net début d'exercice	Augmentations	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices			15 028	15 028	
Primes de remboursement des obligations					

## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
<b>De l'actif circulant</b>				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients		5 227	5 227	
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		79	79	
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers		10 051	10 051	
Charges constatées d'avance		526	526	
<b>Total</b>		<b>15 883</b>	<b>15 883</b>	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à deux ans maximum à l'origine					
- à plus de deux ans à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés		6 204	6 204		
Personnel et comptes rattachés		5 449	5 449		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		22 170	22 170		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes		19 714	19 714		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance		11 143	11 143		
<b>Total</b>		<b>64 680</b>	<b>64 680</b>		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés



## CHARGES A PAYER

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 23)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2004	31/12/2003
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 018	4 592
Dettes fiscales et sociales	6 704	7 161
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
<b>Total</b>	<b>11 721</b>	<b>11 753</b>

## PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 23)

Produits constatés d'avance	31/12/2004	31/12/2003
Produits d'exploitation	11 143	5 822
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
<b>Total</b>	<b>11 143</b>	<b>5 822</b>

Charges constatées d'avance	31/12/2004	31/12/2003
Charges d'exploitation	526	581
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
<b>Total</b>	<b>526</b>	<b>581</b>