



8 RUE CLAUDE LEWY  
45073 ORLEANS CEDEX 2  
TÉL. 02 38 51 27 00  
FAX 02 38 51 30 11

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES DU VAL DE LOIRE

**" CLIN D'OEIL "**

**COMPAGNIE Gérard AUDAX**

**Association régie par les dispositions de la loi du 1<sup>er</sup> Juillet  
1901**

**12 Rue de la République**

**45800 SAINT JEAN DE BRAYE**

**EXERCICE 2006**

**Clos le 31 décembre 2006**

-----

**RAPPORTS PRESENTES**

**PAR**

**L'E.U.R.L. SECVAL**

**Société de Commissaires aux Comptes**

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**EXERCICE 2006**

Clos le 31 décembre 2006

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre association, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2006, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association **CLIN D'ŒIL COMPAGNIE GERARD AUDAX**, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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 professionnelles 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 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. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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 appréciations**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

## **III. Vérifications et informations spécifiques**

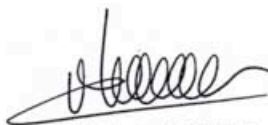
Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Orléans, le 17 avril 2007

**Le Commissaire aux Comptes,  
Membre de la Compagnie Régionale d'Orléans**

**S.E.C.V.A.L.  
Société d'Expertise Comptable et  
de Commissariat aux Comptes  
du Val de Loire**



**Nathalie BONNET**  
Commissaire aux Comptes  
Gérante



**Jacky DESGRANGES**  
Commissaire aux Comptes  
Responsable Technique

**CLIN D'ŒIL COMPAGNIE**

Exercice clos le : 31 Décembre 2006

**DETAIL DU BILAN ACTIF**

	Euros			
	31/12/06	31/12/05	Variation	
	Net	Net	Montant	%
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
<b>Concessions, brevets, licences, logiciels</b>				
205000	1 608,15	599,12	0,00	0,00%
280500	-1 608,15	-599,12	0,00	0,00%
<b>Total immobilisations incorporelles</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
<b>Autres immobilisations corporelles</b>				
215400	42 159,59	39 072,59	3 087,00	7,90%
218200	38 920,42	38 920,42	0,00	0,00%
218300	10 777,87	8 733,89	2 043,98	23,40%
281540	-39 358,34	-36 470,77	-2 887,57	7,92%
281820	-23 240,42	-16 940,42	-6 300,00	37,19%
281830	-8 249,93	-7 747,09	-502,84	6,49%
<b>Total immobilisations corporelles</b>	<b>21 009,19</b>	<b>25 568,62</b>	<b>-4 559,43</b>	<b>-17,83%</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>Autres immobilisation financières</b>				
275000	30,00	30,00	0,00	0,00%
<b>Total immobilisations financières</b>	<b>30,00</b>	<b>30,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>Total actif immobilisé</b>	<b>21 039,19</b>	<b>25 598,62</b>	<b>-4 559,43</b>	<b>-17,81%</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Créances</b>				
<b>Clients et comptes rattachés</b>				
411000	18 288,94	21 615,10	-3 326,16	-15,39%
418000	11 570,25	11 520,70	49,55	0,43%
<b>Total</b>	<b>29 859,19</b>	<b>33 135,80</b>	<b>-3 276,61</b>	<b>-9,89%</b>

Le Commissaire aux Comptes

## CLIN D'ŒIL COMPAGNIE

Exercice clos le : 31 Décembre 2006

## DETAIL DU BILAN ACTIF

		Euros			
		31/12/06	31/12/05	Variation	
		Net	Net	Montant	%
<b>Autres créances</b>					
409600	Fournisseur emballages	122,90	122,90	0,00	0,00%
409800	Fournisseur - avoir non reçu	1 392,01	378,40	1 013,61	100,00%
421200	Rémunérations	97,27	0,00	97,27	100,00%
441000	Subvention à recevoir	32 550,00	28 546,31	4 003,69	14,03%
444000	Impôts sur les bénéfices	0,00	3 150,00	-3 150,00	-100,00%
445660	TVA récupérable biens/serv	1 003,98	174,39	829,59	475,71%
445830	Remboursement de la TVA demandé	35 031,00	0,00	35 031,00	100,00%
445712	TVA collectée	0,00	1 971,53	-1 971,53	-100,00%
445860	TVA sur fact. non parvenues	1004,97	902,02	102,95	11,41%
467000	Autres comptes déb. ou créd.	7,98	7,98	0,00	0,00%
	Total	71 210,11	35 253,53	35 956,58	101,99%
<b>Total créances</b>		101 069,30	68 389,33	32 679,97	47,79%
<b>Disponibilités</b>					
512200	Crédit Agricole	9 711,31	0,00	9 711,31	100,00%
512200	BNP Paribas	233,35	560,50	-327,15	-58,37%
512300	Livret Crédit Agricole	763,58	0,00	763,58	100,00%
530000	Caisse	366,08	328,69	37,39	11,38%
	Total	11 074,32	889,19	9 421,55	1059,57%
<b>Charges constatées d'avance</b>					
486000	charges constatées d'avance	2 759,24	7 888,49	-5 129,25	-65,02%
	Total	2 759,24	7 888,49	-5 129,25	-65,02%
<b>Total actif circulant</b>		114 902,86	77 167,01	37 735,85	48,90%
<b>TOTAL GENERAL</b>		135 942,05	102 765,63	33 176,42	32,28%

Le Commissaire aux Comptes

**CLIN D'ŒIL COMPAGNIE**

Exercice clos le : 31 Décembre 2006

**DETAIL DU BILAN PASSIF**

		Euros			
		31/12/06	31/12/05	Variation	
		Net	Net	Montant	%
<b>CAPITAUX PROPRES</b>					
<b>Report à nouveau</b>					
119000	Report à nouveau	-18 957,96	158,64	-18 799,32	
Total		-18 957,96	158,64	-18 799,32	
<b>Résultat de l'exercice (bénéfices ou pertes)</b>					
129000	Résultat de l'exercice (perte)	24 718,61	-19 116,60	43 835,21	-229,30%
Total		24 718,61	-19 116,60	43 835,21	-229,30%
<b>Subventions d'investissement</b>					
131000	Subvention d'équipement	0,00	325,56	-325,56	-100,00%
Total		0,00	325,56	-325,56	-100,00%
<b>Provisions pour risques et charges</b>					
151100	Provisions pour litiges	18 000,00	3 150,00	14 850,00	471,43%
Total		18 000,00	3 150,00	14 850,00	471,43%
<b>Emprunts et dettes assimilées</b>					
164000	Emprunts auprès établ. Crédit	18 430,76	23 230,11	-4 799,35	-20,66%
512000	Crédit Agricole	0,00	3 431,34	-3 431,34	100,00%
Total		18 430,76	26 661,45	-8 230,69	-30,87%
<b>Total capitaux propres</b>		<b>42 191,41</b>	<b>11 179,05</b>	<b>31 012,36</b>	<b>277,41%</b>
<b>DETTES</b>					
<b>Fournisseurs et comptes rattachés</b>					
401000	Fournisseurs	5 224,32	1 437,06	3 787,26	263,54%
408100	Fournis. Fact. non parvenues	2 952,69	0,00	2 952,69	100,00%
Total		8 177,01	1 437,06	6 739,95	469,01%
<b>Dettes fiscales et sociales</b>					
<b>Personnel et comptes rattachés</b>					
428200	Prov. Congés payés	10 697,45	9 509,38	1 188,07	12,49%
428600	Charges pers. à payer	395,97	2 486,70	-2 090,73	-84,08%
Total		11 093,42	11 996,08	-902,66	-7,52%
<b>Sécurité sociale - Autres org. sociaux</b>					
431000	Sécurité sociale	23 255,00	24 659,00	-1 404,00	-5,69%
437010	FNAS (CE)	971,00	1 100,92	-129,92	-11,80%
437100	Caisse de retraite	7 828,86	8 198,53	-369,67	-4,51%

Le Commissaire aux Comptes

## CLIN D'ŒIL COMPAGNIE

Exercice clos le : 31 Décembre 2006

## DETAIL DU BILAN PASSIF

		Euros			
		31/12/06	31/12/05	Variation	
		Net	Net	Montant	%
437120	Congés spectacles	4 666,00	6 403,00	-1 737,00	-27,13%
437200	Assédict	3 078,00	3 093,00	-15,00	-0,48%
437400	AFDAS (formation)	4 592,69	3 715,21	877,48	23,62%
437500	AGESSA	0,00	193,00	-193,00	-100,00%
437600	Maison des artistes	0,00	89,00	-89,00	100,00%
437800	Médecine du travail	391,07	332,85	58,22	17,49%
438200	Prov charges social. CP	4 780,54	4 242,57	537,97	12,68%
438600	Charges à payer	6,64	1 960,67	-1 954,03	-99,66%
	<b>Total</b>	<b>49 569,80</b>	<b>53 987,75</b>	<b>-4 417,95</b>	<b>-8,18%</b>
<b>Etat - Autres collectivités publiques</b>					
444000	Etat-impôt sur les bénéfices	226,00	0,00		
445510	TVA à décaisser	0,00	844,00	-844,00	100,00%
445710	TVA collectée	760,08	1 827,21	-1 067,13	-58,40%
445870	TVA sur fact. à établir	2 547,78	4 272,75	-1 724,97	-40,37%
447100	Taxe d'apprentissage	1 435,00	1 104,00	331,00	29,98%
448200	Prov. Charges fiscal. CP	233,21	207,30	25,91	12,50%
448600	Autres charges à payer	0,00	43,60	-43,60	-100,00%
	<b>Total</b>	<b>5 202,07</b>	<b>8 298,86</b>	<b>-3 096,79</b>	<b>-37,32%</b>
<b>Autres dettes</b>					
458000	Opérations faites en commun	3 678,08	2 021,54	1 656,54	81,94%
466100	Honoraire administratif	139,81	1 827,80	-1 687,99	-92,35%
	<b>Total</b>	<b>3 817,89</b>	<b>3 849,34</b>	<b>-31,45</b>	<b>-0,82%</b>
<b>Produits constatés d'avance</b>					
487000	Produits constatés d'avance	15 890,45	12 017,49	3 872,96	32,23%
	<b>Total</b>	<b>15 890,45</b>	<b>12 017,49</b>	<b>3 872,96</b>	<b>32,23%</b>
<b>Total dettes</b>		<b>93 750,64</b>	<b>91 586,58</b>	<b>2 164,06</b>	<b>2,36%</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>135 942,05</b>	<b>102 765,63</b>	<b>33 176,42</b>	<b>32,28%</b>

Le Commissaire aux Comptes

**CLIN D'ŒIL COMPAGNIE**

Exercice clos le : 31 Décembre 2006

**DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT**

	Euros			
	31/12/06	31/12/05	Variation	
	Net	Net	Montant	%
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>614 793,56</b>			
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
<b>Production vendue</b>				
706110 Billetterie	45 595,52	15 667,97	29 927,55	191,01%
706120 Ventes de spectacles	137 087,79	88 192,31	48 895,48	55,44%
706400 Ateliers/stages	20 745,02	29 776,57	-9 031,55	-30,33%
707500 Ventes de recueils	11,37	41,70	-30,33	-72,73%
707800 Autres ventes	16 290,72	21 748,73	-5 458,01	-25,10%
708800 Produits accessoires	14 745,20	16 410,25	-1 665,05	-10,15%
<b>Total</b>	<b>234 475,62</b>	<b>171 837,53</b>	<b>62 638,09</b>	<b>36,45%</b>
<b>Subventions</b>				
740000 Ville de St Jean de Braye	149 500,00	140 024,39	9 475,61	6,77%
740000 Ville de St Jean de Braye (S.et L.)	127 326,15	0,00	127 326,15	100,00%
740000 Département du Loiret	27 129,70	26 101,86	1 027,84	3,94%
740000 Région Centre	51 000,00	48 877,77	2 122,23	4,34%
740000 Région Centre (Transver'salles)	13 902,37	26 284,36	-12 381,99	-47,11%
740000 Région Centre (solde Transv 2005)	152,61	0,00	152,61	100,00%
740000 Région Centre Avignon	0,00	8 530,80	-8 530,80	ns
740000 DRAC Centre	0,00	8 530,81	-8 530,81	ns
740000 DRAC centre pénitentiaire	0,00	1 170,57	-1 170,57	-100,00%
740000 Département de l'Indre	0,00	4 373,28	-4 373,28	-100,00%
740000 Département du Cher	0,00	947,87	-947,87	-100,00%
740000 Département du Loir et Cher	0,00	6 161,14	-6 161,14	100,00%
740000 Département de l'Eure et Loir	4 107,11	6 161,14	-2 054,03	-33,34%
740000 ADAMI	7 200,00	0,00	7 200,00	100,00%
<b>Total</b>	<b>380 317,94</b>	<b>277 163,99</b>	<b>103 153,95</b>	<b>37,22%</b>
<b>Reprises Prov pour risques et amort.</b>				
791000 Transferts de charges d'exploit.	1 746,16	1 892,10	-145,94	-7,71%
<b>Total</b>	<b>1 746,16</b>	<b>1 892,10</b>	<b>-145,94</b>	<b>-7,71%</b>
<b>Autres produits de gestion courante</b>				
756100 Cotisations	2 369,35	2 159,00	210,35	9,74%
<b>Total</b>	<b>2 369,35</b>	<b>2 159,00</b>	<b>210,35</b>	<b>9,74%</b>
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>618 909,07</b>	<b>453 052,62</b>	<b>165 856,45</b>	<b>36,61%</b>

Le Commissaire aux Comptes



**CLIN D'OEIL COMPAGNIE**

Exercice clos le : 31 Décembre 2006

**DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT**

		Euros			
		31/12/06	31/12/05	Variation	
		Net	Net	Montant	%
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>					
<b>Achats</b>					
604100	Achats de spectacles	29 565,00	57 333,24	-27 768,24	-48,43%
606110	Carburants	8 560,14	6 943,42	1 616,72	23,28%
606300	Petit matériel technique	6,10	1 445,17	-1 439,07	100,00%
606400	Fournitures de bureau	5 053,40	4 166,50	886,90	21,29%
606500	Fournitures pour spect. (décors,cost.)	7 956,21	3 734,90	4 221,31	113,02%
606800	Fournitures diverses	3 900,00	1 772,23	2 127,77	120,06%
	Total	55 040,85	75 395,46	-20 354,61	-27,00%
<b>Services extérieurs</b>					
611000	Sous-traitance	20 749,03	10 416,32	10 332,71	99,20%
613200	Locations immobilières	13 094,08	10 650,00	2 444,08	22,95%
613530	Locations matériel	47 998,24	1 118,16	46 880,08	4192,61%
613580	Locations diverses	3 696,90	2 023,13	1 673,77	82,73%
615000	Entretiens réparations mat. Techn.	260,94	357,15	-96,21	100,00%
615100	Entretiens réparations divers	5 456,10	6 683,31	-1 227,21	-18,36%
616000	Primes d'assurance	4 820,83	4 270,89	549,94	12,88%
618100	Documentation	2 058,12	1 905,81	152,31	7,99%
	Total	98 134,24	37 424,77	60 709,47	162,22%
<b>Autres services extérieurs</b>					
621000	Rémunérations extérieures	3 697,38	3 728,69	-31,31	-0,84%
622620	Honoraires artistiques	19 084,61	13 063,64	6 020,97	46,09%
622630	Honoraires administratifs	1 949,73	1 578,26	371,47	23,54%
623200	Publicités/catalogues	19 468,54	12 596,97	6 871,57	54,55%
623800	Divers (dons, pourboires...)	343,09	248,42	94,67	38,11%
624100	Transports sur achats	23,32	0,00	23,32	100,00%
625100	Frais de déplacements	22 731,27	14 908,47	7 822,80	52,47%
625700	Frais de réceptions	1 462,48	1 564,04	-101,56	-6,49%
626000	Frais PTT	10 046,69	10 017,51	29,18	0,29%
628100	Cotisations	1 030,24	1 098,74	-68,50	-6,23%
	Total	79 837,35	58 804,74	21 032,61	35,77%
<b>Impôt, taxes et versements assimilés</b>					
631210	Taxe d'apprentissage permanents	743,00	673,09	69,91	10,39%
631220	Taxe d'apprentissage intermittents	692,00	430,91	261,09	60,59%
631500	Prov. Charges fiscales/CP	-17,69	49,14	-66,83	-136,00%
633310	Afdas permanents (formation)	1 643,04	1 634,08	8,96	0,55%
633320	Afdas intermittents (formation)	2 197,94	1 472,28	725,66	49,29%
637800	Taxe diverse	116,00	116,00	0,00	100,00%
	Total	5 374,29	4 375,50	998,79	22,83%

Le Commissaire aux Comptes

## CLIN D'ŒIL COMPAGNIE

Exercice clos le : 31 Décembre 2006

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		Euros			
		31/12/06	31/12/05	Variation	
		Net	Net	Montant	%
<b>Frais de personnel</b>					
<b>Salaires et traitements</b>					
641110	Salaires permanents	107 137,12	108 572,07	-1 434,95	-1,32%
641200	Provisions congés payés	1 188,07	1 992,47	-804,40	-40,37%
641500	Indemnités diverses	0,00	1 860,00	-1 860,00	100,00%
642100	Salaires intermittents	123 013,26	86 969,68	36 043,58	41,44%
	Total	231 338,45	199 394,22	31 944,23	16,02%
<b>Charges sociales</b>					
645110	Sécurité sociale permanents	31 037,03	30 581,95	455,08	1,49%
645120	Sécurité sociale intermittents	23 817,65	18 592,57	5 225,08	28,10%
645210	FNAS - CE permanents	1 636,00	1 628,95	7,05	0,43%
645220	FNAS - CE intermittents	1 846,22	1 305,45	540,77	41,42%
645310	Retraite permanents	11 126,97	11 121,83	5,14	0,05%
645320	Retraite intermittents	6 232,20	3 943,86	2 288,34	58,02%
645410	Assédic permanents	4 624,02	4 751,23	-127,21	-2,68%
645420	Assédic intermittents	7 363,91	5 200,62	2 163,29	41,60%
645520	Congés spectacles	17 623,03	12 567,00	5 056,03	40,23%
645600	Prov. Charges sociales/CP	-373,23	932,50	-1 305,73	-140,02%
645802	Médecine du travail intermittents	326,99	278,30	48,69	17,50%
645810	Maison des artistes	0,00	16,46	-16,46	100,00%
645820	Agessa	44,07	26,35	17,72	67,25%
647500	Pharmacie	156,30	0,00	156,30	100,00%
	Total	105 461,16	90 947,07	14 514,09	15,96%
<b>Total frais personnel</b>	Total	336 799,61	290 341,29	46 458,32	16,00%
<b>Dotations aux amort. et provisions</b>					
681100	Dotation amort. Immo.incorp.	1 009,03	0,00	1 009,03	100,00%
681540	Dotation amort. Matériel	2 887,57	2 805,23	82,34	2,94%
681820	Dotation amort. Mat.transp.	6 300,00	5 941,28	358,72	6,04%
681830	Dotation amort. Mat. Bureau	502,84	1 295,24	-792,40	-61,18%
681500	Dotation prov. pour risques	0,00	1 575,00	-1 575,00	-100,00%
	Total	10 699,44	11 616,75	-917,31	-7,90%
<b>Total dotations aux amort. et aux prov.</b>		10 699,44	11 616,75	-917,31	-7,90%
<b>Autres charges</b>					
651600	Droits d'auteurs (SACD)	9 758,00	7 985,28	1 772,72	22,20%
655000	Coproductions	3 678,08	3 498,43	179,65	5,14%
	Total	13 436,08	11 483,71	1 952,37	17,00%
<b>Charges d'exploitations</b>		599 321,86	489 442,22	109 879,64	22,45%
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		19 587,21	-36 389,60	55 976,81	-153,83%

Le Commissaire aux Comptes

**CLIN D'ŒIL COMPAGNIE**

Exercice clos le : 31 Décembre 2006

**DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT**

		Euros			
		31/12/06	31/12/05	Variation	
		Net	Net	Montant	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>					
Autres intérêts et produits assimilés		713,58	0,00	713,58	100,00%
Total		713,58	0,00	713,58	100,00%
<b>CHARGES FINANCIERES</b>					
661160	Intérêts d'emprunts	628,86	619,61	9,25	1,49%
668000	Autres charges financières	268,39	704,34	-435,95	-61,89%
Total		897,25	1 323,95	-426,70	-32,23%
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		-183,67	-1 323,95	1 140,28	-86,13%
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		19 403,54	-37 713,55	57 117,09	-151,45%
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>					
771000	Produits exceptionnels	5,12	-1,73	6,85	-395,95%
771200	Produits exp. pénalités	0,00	533,27	-533,27	100,00%
771700	Dégrèvement d'impôts autres qu'IS	24 732,00	0,00		
775000	Produits cession élém. Actif	0,00	14 500,00	-14 500,00	100,00%
777000	Quote-part subv. Invest.	325,56	558,21		
787500	Rep. Prov pour risques	3 150,00	17 551,06	-14 401,06	-82,05%
Total		28 212,68	33 140,81	-4 928,13	-14,87%
<b>Produits exceptionnels</b>		28 212,68	33 140,81	-4 928,13	-14,87%
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>					
671000	Charges exceptionnelles	19,61	0,68	18,93	2783,82%
671200	Amendes, pénalités	202,00	401,00	-199,00	100,00%
675000	Valeurs compt élts actif cédés	0,00	12 567,18	-12 567,18	100,00%
678000	Dot. Aux prov risques et ch. Exc.	18 000,00	0,00	18 000,00	100,00%
Total		18 221,61	12 968,86	5 252,75	40,50%
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		9 991,07	20 171,95	-10 180,88	-50,47%
695000	Impôts sur les bénéfices	1 801,00	0,00	1 801,00	100,00%
697000	Imposition forfaitaire annuelle	2 875,00	1 575,00	1 300,00	82,54%
<b>TOTAL IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES</b>		4 676,00	1 575,00	3 101,00	196,89%
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		647 835,33	486 193,43	161 641,90	33,25%
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		623 116,72	505 310,03	117 806,69	23,31%
<b>BÉNÉFICE ou PERTE</b>		24 718,61	-19 116,60	43 835,21	-229,30%

Le Commissaire aux Comptes



3

IMMOBILISATIONS - AMORTISSEMENTS - PLUS-VALUES - MOINS-VALUES

D.G.I. N° 2033-C  
(2007)

Formulaire obligatoire (article 302 Septies  
A bis du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : CLIN D'OEIL CIE

Néant

I		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale *	
ACTIF IMMOBILISÉ												Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice	
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial	400		402		404		406		406			
	Autres	410	599	412	1 009	414		416	1 608				
Immobilisations corporelles	Terrains	420		422		424		426		426			
	Constructions	430		432		434		436		436			
	Installations techniques matériel et outillage industriels	440	39 073	442	3 087	444		446	42 160				
	Installations générales agencements divers	450		452		454		456		456			
	Matériel de transport	460	38 920	462		464		466	38 920				
	Autres immobilisations corporelles	470	8 734	472	2 044	474		476	10 778				
Immobilisations financières		480	30	482		484		486	30				
TOTAL		490	87 356	492	6 140	494		496	93 496				
II		AMORTISSEMENTS		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES													
Immobilisations corporelles	Immobilisations incorporelles	500	599	502	1 009	504		506	1 608				
	Terrains	510		512		514		516					
	Constructions	520		522		524		526					
	Installations techniques matériel et outillage industriels	530	36 471	532	2 888	534		536	39 358				
	Installations générales, agencements, aménagements divers	540		542		544		546					
	Matériel de transport	550	16 940	552	6 300	554		556	23 240				
	Autres immobilisations corporelles	560	7 717	562	503	564		566	8 250				
TOTAL		570	61 757	572	10 700	574		576	72 457				
III		PLUS-VALUES, MOINS-VALUES		(15%, 8% et 0% (1) pour les entreprises à l'IS, 16% pour les entreprises à l'IR) (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)									
Nature des immobilisations cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé et compris les produits de la propriété industrielle.		Valeur d'actif *		Amortissements *		Valeur résiduelle		Prix de cession *		Plus ou moins-values			
										Court terme *		Long terme	
1													
2													
3													
4													
5													
6													
7													
8													
9													
10													
TOTAL		578		580		582		584		586		588	
Régularisation										Le Commissaire aux Comptes			
Résultat net de la concession de licences d'exploitation de droits de la propriété industrielle bénéficiant du régime des plus-values à long terme (CGI art 39 terdecies).												593	
TOTAL										596		598	

(1) pour les exercices ouverts à compter du 01/01/06. Les sociétés qui réalisent des plus ou moins-values à long terme doivent joindre à leur déclaration le détail des ventilations entre les

4 RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES - DÉFICITS REPORTABLES

Formulaire obligatoire (article 302 Septies  
A bis du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : CLIN D'OEIL C.F.E

Néant

I RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

A NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires	600		602		604		606	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	601		603		605		607	
	Autres provisions réglementées	610		612		614		616	
Provisions pour risques et charges		620	3 150	622	18 000	624	3 150	626	18 000
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	630		632		634		636	
	Sur stocks et en cours	640		642		644		646	
	Sur clients et comptes rattachés	650		652		654		656	
	Autres provisions pour dépréciation	660		662		664		666	
TOTAL		680	3 150	682	18 000	684	3 150	686	18 000

B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

	Dotations		Reprises	
Immob. incorporelles	700		705	
Terrains	710		715	
Constructions	720		725	
Inst. techniques mat. et outillage	730		735	
Inst. générales, agencements amén. div.	740		745	
Matériel de transport	750		755	
Autres immobilisations corporelles	760		765	
TOTAL	770		775	

C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES À PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT  
(Si le cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)

1	Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes	8 348
2		
3		
4		
5		
6		
7		
Total à reporter ligne 322 du tableau n° 2033-B		780 8 348

II DÉFICITS REPORTABLES

Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	982	15 027
Déficits imputés	983	15 027
Déficits reportables	984	0
Déficits de l'exercice	860	0
Total des déficits restant à reporter	870	0

) Cette case comprend le total des lignes 870 et 960 du tableau 2033D déposé au titre de l'exercice précédent.  
Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

Le Commissaire aux Comptes

## IMPÔTS SOCIÉTÉ 2006 - ANNEXE I

### RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- 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.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

#### IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES :

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

Les amortissements pratiqués sont calculés suivant le système linéaire ou dégressif et sur les durées suivantes :

- Matériel et outillage de 4 à 5 ans
- Matériel de transport de 2 à 4 ans
- Matériel de bureau de 3 à 5 ans

#### CRÉANCES :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est éventuellement pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

#### PROVISIONS POUR RISQUES :

Les provisions réglementées figurant au bilan comprennent :

- les provisions pour congés payés
- provisions pour risques et charges et pour litiges

### FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice, les faits caractéristiques suivants sont intervenus :

#### Création de spectacle dans l'année :

« ENTRE-TEMPS, J'AI CONTINUE A VIVRE » de Jacques Hadjaje – spectacle tout public – 16 – 17 et 18 Novembre 2006

Le Commissaire aux Comptes

D

Tournée : "TRANSVER'SALLES" Octobre/Décembre 2006  
(4 départements-5 villes)

« MA VIE A CHANGE » de Marie- Aude Murail – Tournée CCAS (comité d'entreprise EDF et GDF) 10 séances en France – du 4 au 15 Août 2006

Son et Lumière : « LE CAPITAINE FRACASSE » de Jean-Marie Lecoq, du 21 au 24 Juin 2006

Festivals : Avignon « Le jeu des 7 familles du théâtre » de Yves Javault - Juillet 2006

**TVA sur les subventions :**

La direction générale des impôts a publié le 16 juin 2006 sous la référence 3A-7-06 une instruction faisant le point sur les règles de TVA applicables aux subventions. Cette circulaire a précisé la définition des subventions complément de prix. Après analyse et rencontre avec les représentants de l'administration fiscale, l'association a demandé la restitution de la TVA sur les subventions du Conseil Général du Loiret, du Conseil Régional du Centre, de la Ville de Saint Jean de Braye et du Crédit Agricole pour les années 2004 – 2005 et 2006.

Cette restitution a été effectuée le 19 Janvier 2007 pour un montant de 32 499,22 € et a été comptabilisée au compte 7717 pour un montant de 24 732,00€ (TVA sur subventions 2004 et 2005) et pour un montant de 7 767,22€ au compte 7400 pour l'année 2006.

Le Commissaire aux Comptes





**IMPOTS SOCIETE 2006  
COMPLÉMENT À L'ANNEXE I**

Dans le cadre de l'application de l'article 20 de la loi N°2006-586 du 23/05/2006 :

Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants de l'association :

Gérard Audax	Directeur artistique	salaire brut : 43 331 €
Marie-Claude Audax	Administratrice	salaire brut : 35 487 €

→ Clin d'Œil Théâtre : 12, rue de la République - 45800 Saint-Jean de Braye  
Tél : 02 38 21 93 23 • Fax : 02 38 55 20 94 • e-mail : [clindoeiltheatre@noos.fr](mailto:clindoeiltheatre@noos.fr) • [clindoeil-theatre.com](http://clindoeil-theatre.com)

Association Loi 1901 - FR46 - Siret 337 824 692 000 20





## ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

## 1) CREANCES

	Montant Brut	Dont à un an au plus	Dont à plus d'un an
<b>ACTIF IMMOBILISE :</b>			
- Capital souscrit non appelé			
- Créances rattachées à des participations (1)			
- Prêts (1)			
- Autres immobilisations financières			
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			
- Créances clients et comptes rattachés	29 859,19	29 859,19	
- Autres créances	71 210,11	71 210,11	
- Capital souscrit-appelé, non versé			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>101 069,30</b>	<b>101 069,30</b>	

(1) Dont : prêts participatifs

Le Commissaire aux Comptes

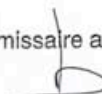
## ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

## 2) DETTES

	Montant Brut	Dont à un an au plus	Dont à + d'un an et 5 ans au +	Dont à + de 5 ans
- Emprunts obligataires convertibles				
- Autres emprunts obligataires				
- Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)				
- Emprunts et dettes financières divers (1)	18 430,76	4 923,24	13 507,52	
- Dettes et fournisseurs et comptes rattachés	8 177,01	8 177,01		
- Dettes fiscales et sociales	65 865,29	65 865,29		
- Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
- Autres dettes	139,81	139,81		
TOTAL GENERAL	92 612,87	79 105,35	13 507,52	

(1) Dont : prêts participatifs

Le Commissaire aux Comptes



**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**EXERCICE 2006**

Clos le 31 décembre 2006

Mesdames, Messieurs,

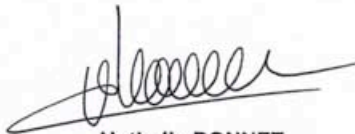
En notre qualité de commissaire aux comptes de l'association **CLIN D'ŒIL COMPAGNIE GERARD AUDAX**, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions visées à l'article L. 612-5 du code de commerce dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L. 612-5 du code de commerce.

Orléans, le 17 avril 2007

**Le Commissaire aux Comptes,  
Membre de la Compagnie Régionale d'Orléans**

**S.E.C.V.A.L.  
Société d'Expertise Comptable et  
de Commissariat aux Comptes  
du Val de Loire**



**Nathalie BONNET  
Commissaire aux Comptes  
Gérante**



**Jacky DESGRANGES  
Commissaire aux Comptes  
Responsable Technique**