

**S. E. C. A.**

SOCIETE EUROPEENNE DE COMMISSARIAT ET D'AUDIT

## **CENTRE DRAMATIQUE DE LA COURNEUVE**

---

---

Siège social : 21 avenue Gabriel Péri  
93120 LA COURNEUVE

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2008

---

---

---

---

**ASSOCIATION CENTRE DRAMATIQUE DE LA COURNEUVE**

---

---

---

Association loi de 1901

Siège social : 21 avenue Gabriel Péri

93120 LA COURNEUVE

Siren : 785 515 032

---

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2008 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association CENTRE DRAMATIQUE DE LA COURNEUVE, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et informations prévues par la loi.

Les Comptes annuels ont été arrêtés par votre bureau. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces Comptes.

---

**I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

---

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

6/

---

---

## ASSOCIATION CENTRE DRAMATIQUE DE LA COURNEUVE

---

---

Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

---

### II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

---

En application des dispositions de l'article L.823-9, du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- Les principes et méthodes comptables ainsi que les principales estimations sont fournis dans l'annexe.
- Dans le cadre de notre appréciation, nous nous sommes assurés que le traitement comptable des opérations de l'exercice ainsi que les informations fournies dans l'annexe sont correctes.

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

---

### III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

---

Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.



---

---

ASSOCIATION CENTRE DRAMATIQUE DE LA COURNEUVE

---

---

A ce jour, les documents préparatoires à votre Assemblée à venir n'étant pas encore établis, il ne nous a pas été possible d'en vérifier leur conformité avec les Comptes annuels de votre Association.

Fait à Paris, le 15 mai 2009



Sarl S.E.C.A.

représentée par François VAYNE

Commissaire aux Comptes  
et mandataire social

## Bilan actif

Page 1

	Brut	Amortiss. provisions	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
<b>* ACTIF IMMOBILISE</b>				
<u>Immobil. incorporelles</u>				
Autres immobilisations	1 113	1 113		
<u>Immobil. corporelles</u>				
Installations - Matériels	9 672	9 041	630	992
Autres immobilisations	36 192	35 387	805	1 871
<u>Immobil. financières</u>				
<b>Total</b>	<b>46 979</b>	<b>45 542</b>	<b>1 436</b>	<b>2 863</b>
<b>* ACTIF CIRCULANT</b>				
<u>Stocks et en-cours</u>				
Avances & acomptes versés	585		585	4 485
<u>Créances</u>				
Clients et comptes rattachés	3 676		3 676	3 429
Autres créances	103 994		103 994	73 653
Disponibilités	86 226		86 226	107 197
Charges constatées d'avance	209		209	209
<b>Total</b>	<b>194 691</b>		<b>194 691</b>	<b>188 975</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>			<b>196 127</b>	



## Bilan passif

	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
<b>* FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<u>Fonds propres</u>		
Report à nouveau	29 562	14 143
<u>Résultat exercice</u>	10 042	15 418
<u>Autres fonds associatifs</u>		
<u>Total</u>	39 604	29 562
<b>* PROVIS. RISQUES &amp; CHARGES</b>		
<u>Total</u>		
<b>* FONDS DEDIES</b>		
<u>Total</u>		
<b>* DETTES</b>		
Fournisseurs Cptes rattachés	19 643	14 725
Personnel	1 322	1 283
Organismes sociaux	55 979	61 854
Etat T.V.A.	1 628	487
Autres dettes fiscales	1 281	1 297
Autres dettes		5 961
Produits constatés d'avance	76 667	76 667
<u>Total</u>	156 523	162 276
<b>TOTAL PASSIF</b>	196 127	



## Compte de résultat

	du 01/01/08 au 31/12/08	% C.A.	du 01/01/07 au 31/12/07	% C.A.	Variation en valeur annuelle	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>						
Ventes de marchandises	61	0.01	163	0.04	-101	-62
Production vendue	26 435	6.35	19 550	4.71	6 885	35
Subventions d'exploitation	389 800	93.64	395 441	95.25	-5 641	-1
<b>S/Total</b>	<b>416 297</b>	<b>100.00</b>	<b>415 154</b>	<b>100.00</b>	<b>1 142</b>	
Transferts de charges			1 959	0.47	-1 959	
Autres produits	40	0.01	14	0.00	26	184
<b>Total</b>	<b>416 337</b>	<b>100.01</b>	<b>417 128</b>	<b>100.48</b>	<b>-791</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>						
Achats de marchandises	42	0.01	102	0.02	-59	-58
Autres achats & charg.ext.	80 230	19.27	68 959	16.61	11 271	16
Impôts,taxes et assimilés	6 400	1.54	6 759	1.63	-359	-5
Salaires et traitements	221 647	53.24	224 162	53.99	-2 515	-1
Charges sociales	100 846	24.22	99 464	23.96	1 381	1
Amortissements et provisions	1 426	0.34	1 980	0.48	-553	-27
Autres charges	2 379	0.57	2 050	0.49	329	16
<b>Total</b>	<b>412 973</b>	<b>99.20</b>	<b>403 478</b>	<b>97.19</b>	<b>9 494</b>	<b>2</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>						
	<b>3 364</b>	<b>0.81</b>	<b>13 649</b>	<b>3.29</b>	<b>-10 285</b>	<b>-75</b>
Bénéfices attribués	2 000	0.48	2 000	0.48		
<b>Résultat opérat/commun.</b>	<b>2 000</b>	<b>0.48</b>	<b>2 000</b>	<b>0.48</b>		
Produits financiers	8	0.00	13	0.00	-5	-39
<b>Résultat financier</b>	<b>8</b>	<b>0.00</b>	<b>13</b>	<b>0.00</b>	<b>-5</b>	<b>-39</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>						
	<b>5 372</b>	<b>1.29</b>	<b>15 663</b>	<b>3.77</b>	<b>-10 291</b>	<b>-65</b>
Produits exceptionnels	4 804	1.15	129	0.03	4 674	
Charges exceptionnelles	134	0.03	374	0.09	-239	-63
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>4 669</b>	<b>1.12</b>	<b>-244</b>	<b>-0.06</b>	<b>4 914</b>	
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>						
	<b>10 042</b>	<b>2.41</b>	<b>15 418</b>	<b>3.71</b>	<b>-5 376</b>	<b>-34</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>						
	<b>10 042</b>	<b>2.41</b>	<b>15 418</b>	<b>3.71</b>	<b>-5 376</b>	<b>-34</b>
	<b>Bénéfice</b>		<b>Bénéfice</b>			

Nom de l'entreprise	A Centre Dramatique de la C
Activité exercée	CREATIONS THEATRALES
Adresse	21 avenue Gabriel-Péri 93120 LA COURNEUVE

## Annexe des comptes annuels

Exercice du 01/01/08 au 31/12/08

- 1 Règles et méthodes comptables
- 2 Engagements financiers & Autres éléments significatifs
- 3 Notes sur le bilan actif
- 4 Notes sur le bilan passif
- 5 Détail des produits et charges

Total du bilan avant répartition	196 127	Résultat: <b>Bénéfice</b>	10 042
----------------------------------	---------	---------------------------	--------

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.





## 1 Règles et méthodes comptables

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

- continuité de l'exploitation ;
- permanence des méthodes comptables ;
- 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 :

- Les immobilisations figurant à l'actif sont des immobilisations non décomposables ; les amortissements des immobilisations non décomposables continuent d'être pratiqués selon leur durée de vie prévue.



## 2 Engagements financiers & Autres éléments significatifs

### Engagements financiers

Engagements donnés	
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier (2058-C YQ)	
Crédit-bail immobilier (2058-C YR)	
Autres engagements	

Dettes garanties par des sûretés réelles	
Montant garanti	

### Autres éléments significatifs

Une convention datée du 25 avril 2005 a été signée entre la ville de La Courneuve et l'association pour une durée de trois ans renouvelable par tacite reconduction.

Cette convention prévoit :

- La mise à disposition de locaux municipaux :

\* Dans l'immeuble de l'ancien cinéma l'Etoile : 21 avenue Gabriel Péri, une salle de répétitions, une salle de travail multifonctions et des locaux administratifs, avec la prise en charge des consommations d'eau, gaz et téléphone.

\* Au centre culturel Jean Houdremont de La Courneuve : un local pour l'atelier de construction de décors et une réserve de stockage de décors et de costumes.

- Des moyens techniques :

Lors des représentations de la compagnie, la salle de spectacles du centre culturel sera mise à disposition « en ordre de marche » dans la limite des moyens structurels existants (sécurité, accueil, régies techniques et entretien).



## 3 Notes sur le bilan actif

Frais d'établissement	Non applicable
-----------------------	----------------

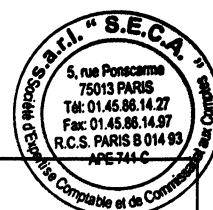
Fonds commercial	Non applicable
------------------	----------------

Actif immobilisé : mouvements de l'exercice				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
<b>Valeurs brutes</b>				
Immobilisations incorporelles	1 113			1 113
Immobilisations corporelles	46 066		200	45 865
Immobilisations financières				
<b>Total</b>	<b>47 180</b>		<b>200</b>	<b>46 979</b>
<b>Amortissements &amp; provisions :</b>				
Immobilisations incorporelles	1 113			1 113
Immobilisations corporelles	43 202	1 426	200	44 429
Titres mis en équivalence				
Autres immobilisations financières				
<b>Total</b>	<b>44 316</b>	<b>1 426</b>	<b>200</b>	<b>45 542</b>

Créances présentées par des effets de commerce	Non applicable
--	----------------

Etat des créances			
	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	107 880	107 880	
<b>TOTAL</b>	<b>107 880</b>	<b>107 880</b>	

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan	
Créances rattachées à des participations	
Immobilisations financières	
Clients & comptes rattachés	1 100
Autres créances	



**Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan**

Disponibilités

**Charges constatées d'avance:**

Cette rubrique ne contient que des charges ordinaires liées à l'exploitation normale de l'entreprise.

Charges à répartir

Non applicable



## 4 Notes sur le bilan passif

Capital social - Actions ou parts sociales	Non applicable
--	----------------

Provisions				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour dépréciation				
<b>Total</b>				

Etat des dettes				
	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et moins de 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	19 643	19 643		
Dettes fiscales & sociales	60 212	60 212		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	76 667	76 667		
	156 523	156 523		

Dettes représentées par des effets de commerce	Non applicable
--	----------------

Charges à payer incluses dans les postes du bilan	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts & dettes établissement de crédit	
Emprunts & dettes financières divers	
Fournisseurs	5 273
Dettes fiscales & sociales	3 225
Autres dettes	



**Produits constatés d'avance:**

Cette rubrique ne contient que des produits constatés d'avance ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise.



## 5 Détail produits et charges

**PRODUIT A RECEVOIR : Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan**

Autres créances

		N	N-1
468700	Produits divers a recevoi		1 024,00

<b>Total</b>			<b>1 100</b>
--------------	--	--	--------------

**CHARGES CONSTATEES D'AVANCE:**

**209**

		N	N-1
486000	Charges const. d'avance	209,60	209,60

**CHARGES A PAYER: Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan**

Emprunts & dettes auprès  
des établissements de crédit

		N	N-1
	<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>5 273</b>

		N	N-1
408100	Fourn.fact.non parvenues	5 273,42	3 514,04

**Dettes fiscales et sociales**

**3 225**

		N	N-1
428200	Personnel congés a payer	1 322,49	1 283,16
438600	Organismes soc. a payer	621,57	1 345,76
448602	Taxe apprentissage a pay.	1 281,66	1 297,03

<b>Total</b>			<b>8 499</b>
--------------	--	--	--------------

