

ASSOCIATION THEATRE EUROPE

Les Tamarissimes Bat 2
Villa Eugénie
83500 LA SEYNE SUR MER

RAPPORT SPECIAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

Sur les conventions visées par l'article 612-5
Du code de Commerce

Pierre SAUPIQUE

Expert Comptable Diplômé
Commissaire aux Comptes
Expert Judiciaire
Près la Cour d'Appel
Maître es Sciences Economiques

Les Espaluns III
rue Berthelot
83160 LA VALETTE

ASSOCIATION THEATRE EUROPE

RAPPORT SPECIAL

Exercice clos le 31/12/2009

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre Association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées 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 612-5 du Code de Commerce.

A La Valette, le 24 février 2010

Le Commissaire aux comptes

Pierre SAUPIQUE

ASSOCIATION THEATRE EUROPE

*Les Tamarissimes Bat 2
Villa Eugenie
83500 LA SEYNE SUR MER*

***RAPPORT GENERAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009***

Pierre SAUPIQUE

***Expert Comptable Diplômé
Commissaire aux Comptes
Expert Judiciaire
Près la Cour d'Appel
Maître es Sciences Economiques***

*Les Espaluns III
rue Berthelot
83160 LA VALETTE*

ASSOCIATION THEATRE EUROPE

RAPPORT GENERAL

Exercice clos le 31/12/2009

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 10 mars 2000, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2009, sur :

- ☞ le contrôle des comptes annuels de l'Association Théâtre Europe, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- ☞ les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. 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 de la profession ; 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « complément d'information relatif au compte de résultat » insérée dans l'annexe.

Il concerne :

la mise à disposition du personnel

la mise à disposition de locaux

la valorisation du bénévolat

II Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9, 1^{er} alinéa, du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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 notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III Vérification et informations spécifiques

Nous avons également procédé 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 du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

A La Valette, le 24 février 2010

Le Commissaire aux comptes

Pierre SAUPIQUE

BILAN AU 31 DECEMBRE 2009

	Page
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Détail bilan</i>	5 et 6
- <i>Détail Compte de résultat</i>	7 à 9
- <i>Annexe</i>	10 à 13

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2009 12			Exercice N-1 31/12/2008 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires							
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques Matériel et outillage	20 335	11 243	9 092	12 953	3 861	29.81	
	Autres immobilisations corporelles	38 730	16 852	21 879	11 452	10 427	91.05	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières								
	TOTAL I	59 066	28 095	30 971	24 405	6 566	26.90	
	Comptes de liaison TOTAL II							
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	CREANCES (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés	1 754		1 754	620	1 134	182.90	
	Autres créances	43 598		43 598	5 050	38 548	763.39	
Valeurs mobilières de placement								
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	270 411		270 411	324 742	54 331	16.73		
Charges constatées d'avance (3)	14 555		14 555	13 637	918	6.73		
	TOTAL III	330 318		330 318	344 048	13 730	3.99	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V) Ecart de conversion actif (VI)							
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	389 383	28 095	361 288	368 453	7 165	1.94	

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	326 682		325 277		1 405	0.43
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	10 623		1 405		12 028	856.01
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	TOTAL I	316 059		326 682		10 623	3.25
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	7 577		6 787		790	11.64
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
Fonds dédiés sur autres ressources							
	TOTAL III	7 577		6 787		790	11.64
DETTES (I)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 781		1 596		2 185	136.94
	Dettes fiscales et sociales	33 872		33 388		484	1.45
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
Instrument de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	TOTAL IV	37 652		34 984		2 668	7.63
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	361 288		368 453		7 165	1.94

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

37 652

34 984

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises	2 142				2 142	
Production vendue de Biens et Services	129 149		88 018		41 131	46.73
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	131 291		88 018		43 273	49.16
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	791 000		723 900		67 100	9.27
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	14 678		5 112		9 566	187.12
Collectes						
Cotisations	75		75			
Autres produits	1		5		4	73.20
TOTAL I	937 045		817 110		119 935	14.68
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	593 026		491 741		101 284	20.60
Impôts, taxes et versements assimilés	13 470		11 593		1 877	16.19
Salaires et traitements	203 649		187 152		16 497	8.81
Charges sociales	101 090		92 112		8 979	9.75
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	8 518		8 287		231	2.79
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions	7 577		6 787		790	11.64
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	23 000		25 001		2 001	8.00
TOTAL II	950 330		822 673		127 656	15.52
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	13 285		5 564		7 721	138.78
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	2 856		7 407		4 551	61.45
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V	2 856		7 407		4 551	61.45
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI						
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	2 856		7 407		4 551	61.45
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	10 429		1 843		12 272	665.80
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 500				1 500	
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII	1 500				1 500	
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	68		68			
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 626		370		1 256	339.32
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII	1 694		438		1 256	286.66
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	194		438		244	55.73
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	941 401		824 517		116 884	14.18
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	952 024		823 112		128 912	15.66
SOLDE INTERMEDIAIRE	10 623		1 405		12 028	856.01
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	10 623		1 405		12 028	856.01

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	9 092		12 953		3 861	29.81
21500000 INSTAL TECHN MAT OUTIL INDUSTR	20 335		20 335			
28150000 AMORTISS MATERIEL	11 243		7 382		3 861	52.30
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	21 879		11 452		10 427	91.05
21810000 INSTALLATION GENERALES AGENCEM	12 353		9 482		2 871	30.27
21820000 ACHAT MAT.DE TRANSPORT	13 839		6 050		7 789	128.74
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET MAT INFO	12 539		12 539			
28181000 AMORT INSTALLATIONS GENER	4 204		2 286		1 918	83.88
28182000 AMORTISSEMENT MAT TRANSPORT	346		3 029		2 683	88.58
28183000 AMORTISS MAT BUREAU MAT INFORM	12 302		11 303		998	8.83
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	30 971		24 405		6 566	26.90
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	1 754		620		1 134	182.90
41100000 USAGERS	1 754		620		1 134	182.90
AUTRES CREANCES	43 598		5 050		38 548	763.39
40100000 FOURNISSEURS	26		26			
40900000 FOURNISSEURS AVANCES ET ACPTE	2 071		5 023		2 952	58.76
46730000 SUBVENTION PACA	41 500				41 500	
DISPONIBILITES	270 411		324 742		54 331	16.73
51200000 BANQUE	9 610		666		8 944	NS
51210000 LIVRET	258 933		323 678		64 744	20.00
53000000 CAISSE	1 867		398		1 469	369.21
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	14 555		13 637		918	6.73
48600000 CHARGES PAYES D AVANCE	14 555		13 637		918	6.73
TOTAL ACTIF CIRCULANT	330 318		344 048		13 730	3.99
TOTAL GENERAL	361 288		368 453		7 165	1.94

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
REPORT A NOUVEAU	326 682		325 277		1 405	0.43
11000000 REPORT A NOUVEAU (CREDITEUR)	326 682		325 277		1 405	0.43
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	10 623		1 405		12 028	856.01
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	316 059		326 682		10 623	3.25
PROVISIONS POUR CHARGES	7 577		6 787		790	11.64
15820000 PROV CH FISCALES ET SOCIALES	7 577		6 787		790	11.64
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	7 577		6 787		790	11.64
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	3 781		1 596		2 185	136.94
40100000 FOURNISSEURS	2 441		945		1 496	158.35
40800000 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUS	1 339		651		689	105.83
DETTES FISCALES ET SOCIALES	33 872		33 388		484	1.45
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	1 537				1 537	
43100000 URSSAF	16 401		17 216		815	4.73
43720000 GRISS /AUDIENS	5 631		5 758		128	2.22
43750000 ASSEDIC ANNECY	2 456		2 498		42	1.69
43760000 CONGES PAYES SPECTACLE	1 758		1 891		133	7.02
43860000 AUTRES CHARGES A PAYER	4 782		4 188		594	14.19
44711000 TAXE SUR LES SALAIRES	1 307		1 837		530	28.85
TOTAL DETTES	37 652		34 984		2 668	7.63
TOTAL GENERAL	361 288		368 453		7 165	1.94

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	2 142				2 142	
70700000 VENTES DE MARCHANDISES	2 142				2 142	
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	129 149	88 018			41 131	46.73
70600000 RECETTES SPECTACLES	92 453	72 652			19 801	27.25
70600100 PARTICIPATION PARTENARIAT	36 011	14 171			21 840	154.12
70600200 RECETTES ATELIERS	160	210			50	23.81
70600300 RECETTES CARTE ABONNE	525	585			60	10.26
70880000 PRODUITS DIVERS (CESSION APPRO		400			400	100.00
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	131 291	88 018			43 273	49.16
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	791 000	723 900			67 100	9.27
74000600 SUBVENTION DMDTS	15 000				15 000	
74001000 SUBVENTIONS MAIRIE	270 000	120 000			150 000	125.00
74002000 SUBVENTIONS CONSEIL GENERAL	360 000	445 000			85 000	19.10
74003000 SUBVENTIONS PACA	95 000	95 000				
74004000 SUBVENTION DRAC	50 000	50 000				
74005000 SUBVENTIONS ONDA	1 000	5 400			4 400	81.48
74006000 SUBVENTION SACD		8 500			8 500	100.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	14 678	5 112			9 566	187.12
78150000 REPRISE PROVISION CONGES PAYES	6 787	5 112			1 675	32.77
79100000 TRANSFERT CHARGES D'EXPLOITATI	7 890				7 890	
COTISATIONS	75	75				
75600000 COTISATIONS	75	75				
AUTRES PRODUITS	1	5			4	73.20
75800000 PRODUITS DIVERS DE GEST COURAN	1	5			4	73.20
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	937 045	817 110			119 935	14.68
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	593 026	491 741			101 284	20.60
60400000 PRESTAT°DE SERVICES	2 216	11 273			9 057	80.35
60410000 ACHATS SPECTACLES	209 072	72 659			136 413	187.74
60450000 COPRODUCTION/RESIDENCE	20 000	5 275			14 725	279.15
60480000 AUTRES PRESTATION SPECIFIQUES	28 704	41 456			12 752	30.76
60615000 CARBURANT ESSENCE	2 242	2 330			89	3.80
60615100 GAZOIL	628	934			306	32.73
60630000 PETIT MATERIEL ET PETIT OUTILL	1 279	3 862			2 582	66.87
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	3 804	4 732			928	19.61
60650000 FOURNITURES SPECTACLES	16 909	16 638			271	1.63
61130000 NETTOYAGE	2 366	753			1 612	213.97
61140000 SITE INTERNET		1 977			1 977	100.00
61300000 LOYER LOCAL	3 940	4 640			700	15.09
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	110 874	113 421			2 547	2.25
61520000 ENTRETIEN IMMOBILIER		2 410			2 410	100.00
61550000 ENTRETIEN MATERIEL MOBILIER	145	811			666	82.08
61551000 ENTRET.REP.MAT.ROULANT	2 300	6 387			4 087	63.99
61560000 MAINTENANCE	1 863	613			1 251	204.03
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	5 763	3 988			1 774	44.49
61800000 DOCUMENTATIONS TECHNIQUES	741	2 116			1 375	64.98
62260000 HONORAIRES ET CACHETS	5 967	3 500			2 467	70.49
62261000 HONORAIRES ADMINISTRATIFS	8 577	9 929			1 352	13.62

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX				28	28	100.00
62280000 AUTRES HONORAIRES				3 467	3 467	100.00
62300000 PUBLICITE	63 486		71 570		8 083	11.29
62415000 TRANSPORTS DECORS	2 885		1 459		1 426	97.77
62500000 DEPLACEMENTS ET TRANSP DIVERS	13 588		1 552		12 036	775.45
62560000 MISSIONS	4 553		3 516		1 036	29.47
62570000 ACCUEIL COMPAGNIES	44 987		47 302		2 315	4.89
62590000 DEFRAIEMENTS	11 976		24 210		12 234	50.53
62610000 FRAIS POSTAUX	8 515		6 181		2 334	37.76
62620000 TELEPHONE	5 897		7 836		1 939	24.75
62620500 TELEPHONE PORTABLE	282				282	
62621000 INTERNET	1 103		801		303	37.77
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMIL	556		67		489	731.56
62810000 COTISATIONS PROFESSIONNELLES	1 500		750		750	100.00
62850000 FRAIS DE GARDIENNAGE ET SECURI	6 140		13 298		7 158	53.83
62890000 FRAIS DIVERS	168				168	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	13 470		11 593		1 877	16.19
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	8 558		7 932		626	7.89
63120000 AGESEA	252				252	
63330000 FORMATION CONTINUE : ORGANISME	4 276		3 661		615	16.80
63780000 TAXES DIVERSES	384				384	
SALAIRES ET TRAITEMENTS	203 649		187 152		16 497	8.81
64110000 SALAIRES BRUTS	203 649		187 152		16 497	8.81
CHARGES SOCIALES	101 090		92 112		8 979	9.75
64510000 URSSAF	55 528		50 794		4 734	9.32
64520000 GRISS/AUDIENS	16 440		15 404		1 036	6.73
64550000 COTISATIONS A L'ASSEDIC/ANNECY	6 678		6 397		281	4.39
64551000 COTISATIONS A L'ASSEDIC	4 687		3 969		718	18.08
64560000 CONGES SPECTACLES	14 513		12 744		1 769	13.88
64570000 FNAS	2 546		2 243		303	13.50
64590000 MEDECINE DU TRAVAIL	698		561		138	24.58
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	8 518		8 287		231	2.79
68110000 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	8 518		8 287		231	2.79
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	7 577		6 787		790	11.64
68150000 DOT PROV RISQUES ET CH EXPLOIT	7 577		6 787		790	11.64
AUTRES CHARGES	23 000		25 001		2 001	8.00
65100000 COTISATIONS SACEM/SACD	18 358		22 299		3 941	17.67
65110000 REDEVANCE BREVETS MARQUES	450				450	
65120000 TAXE SUR SPECTACLES	1 160		731		430	58.79
65162000 DROITS D'AUTEUR	3 029		1 966		1 063	54.05
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	2		5		3	62.21
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	950 330		822 673		127 656	15.52
RESULTAT D'EXPLOITATION	13 285		5 564		7 721	138.78

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 856		7 407		4 551	61.45
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 856		7 407		4 551	61.45
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 856		7 407		4 551	61.45
RESULTAT FINANCIER	2 856		7 407		4 551	61.45
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	10 429		1 843		12 272	665.80
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	1 500				1 500	
77500000 PRODUIT CESSION ELEMENTS ACTIF	1 500				1 500	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 500				1 500	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	68		68			
67120000 PENALITES ET AMENDES FISCALES	68		68			
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	1 626		370		1 256	339.32
67500000 VALEUR COMPTABLE ELEMENTQ CEDE	1 626		370		1 256	339.32
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 694		438		1 256	286.66
RESULTAT EXCEPTIONNEL	194		438		244	55.73
TOTAL PRODUITS	941 401		824 517		116 884	14.18
TOTAL DES CHARGES	952 024		823 112		128 912	15.66
SOLDE INTERMEDIAIRE	10 623		1 405		12 028	856.01
EXCEDENTS OU DEFICITS	10 623		1 405		12 028	856.01

ANNEXE

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

REGLES ET METHODES COMPTABLES**Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	20 335		
Installations générales agencements aménagements divers	9 482		2 871
Matériel de transport	6 050		13 839
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	12 539		
TOTAL	48 406		16 710
TOTAL GENERAL	48 406		16 710

ANNEXE

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			20 335	20 335
Installations générales agencements aménagements divers			12 353	12 353
Matériel de transport		6 050	13 839	13 839
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			12 539	12 539
TOTAL		6 050	59 066	59 066
TOTAL GENERAL		6 050	59 066	59 066

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	7 382	3 861		11 243
Installations générales agencements aménagements divers	2 286	1 918		4 204
Matériel de transport	3 029	1 741	4 424	346
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	11 303	998		12 302
TOTAL	24 001	8 518	4 424	28 095
TOTAL GENERAL	24 001	8 518	4 424	28 095

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.	3 861				
Instal. générales agenc. aménag. divers	1 918				
Matériel de transport	1 741				
Matériel de bureau informatique mobilier	301	697			
TOTAL	7 821	697			
TOTAL GENERAL	7 821	697			

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Charges sociales et fiscales congés à payer	6 787	7 577	6 787		7 577
TOTAL	6 787	7 577	6 787		7 577
TOTAL GENERAL	6 787	7 577	6 787		7 577
Dont dotations et reprises d'exploitation		7 577	6 787		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	1 754	1 754	
Débiteurs divers	43 598	43 598	
Charges constatées d'avance	14 555	14 555	
TOTAL	59 907	59 907	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	3 781	3 781		
Personnel et comptes rattachés	1 537	1 537		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	31 028	31 028		
Autres impôts taxes et assimilés	1 307	1 307		
TOTAL	37 652	37 652		

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.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 339
Dettes fiscales et sociales	4 782
Total	6 122

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	14 555
Total	14 555

ANNEXE

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Valorisation des contributions volontaires

Sont ci-dessous précisé, la prise en charge de frais occasionnés par nos activités artistiques et réglés directement par nos partenaires. Les charges ne sont pas enregistrées dans les écritures comptables de l'association mais font l'objet de cette note dans la présente annexe.

Mise à disposition de personnel

L'article 4 de la convention pluriannuelle d'objectifs signée le 11 décembre 2009 avec la commune de La Seyne sur Mer prévoit :

Personnel technique : 37 500 euros

Mise à disposition de locaux

La convention d'occupation de locaux signée le 30 novembre 2006 avec la Communauté d'Agglomération TPM prévoit :

Local Villa Tamaris : 4 800 euros

Valorisation du bénévolat :

Le personnel bénévole n'a pas été comptabilisé dans les écritures comptables de l'association.

Nous pouvons valoriser son travail dans la présente de la façon suivante :

	nbre heures	taux horaire	ch. patronales	total
2 bénévoles :	120 heures	12 €	1.45	2088.00
1 bénévole :	150 heures	15 €	1.45	3262.50
bénévoles festival :	150 heures	8.71€	1.45	1894.43

soit un total de 7 244.93 €