

THEATRE DU PEUPLE

Rue du Théâtre du Peuple
BP 3

88540 BUSSANG

Exercice du 01 Janvier 2009 au 31 Décembre 2009

Comptes arrêtés au : 31 Décembre 2009

APE : 9001Z

SIRET : 783 423 726 00018

CABINET MONOT SA

20 rue Golbéry

Tél : 03 89 23 00 91

Fax : 03 89 41 38 92

68000 COLMAR

Comptes Annuels

Bilan actif
Bilan passif
Compte de résultat
Compte de résultat - suite -
Détail du bilan actif
Détail du bilan passif
Détail du compte de résultat

BILAN ACTIF

	31/12/2009			31/12/2008
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	7 388,83	7 388,83		45,25
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	31 848,29	19 909,06	11 939,23	15 757,31
Installations techniques, matériel et outillage industriels	61 301,95	33 002,50	28 299,45	6 992,60
Autres immobilisations corporelles	582 391,64	299 300,27	283 091,37	323 308,49
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	704,90		704,90	454,90
	683 635,61	359 600,66	324 034,95	346 558,55
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	710,90		710,90	710,90
Avances et acomptes versés sur commandes	3 188,70		3 188,70	1 697,44
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	9 787,49		9 787,49	18 289,50
Autres créances	74 848,99		74 848,99	77 761,65
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	244 530,92		244 530,92	216 058,12
Charges constatées d'avance (3)	1 370,02		1 370,02	1 156,02
	334 437,02		334 437,02	315 673,63
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion Actif				
TOTAL GENERAL	1 018 072,63	359 600,66	658 471,97	662 232,18
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

BILAN PASSIF

	31/12/2009	31/12/2008
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé :)	127 380,02	127 380,02
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	32 767,78	(36 350,04)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	39 382,13	69 117,82
Subventions d'investissement	262 769,18	293 057,10
Provisions réglementées	289,19	144,19
	462 588,30	453 349,09
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	47,84	6 983,05
Emprunts et dettes financières (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	482,00	606,00
Fournisseurs et comptes rattachés	94 836,64	83 445,19
Dettes fiscales et sociales	74 374,43	43 790,70
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 642,76	30 109,40
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)	24 500,00	43 948,75
	195 883,67	208 883,09
Ecart de conversion Passif		
TOTAL GENERAL	658 471,97	662 232,18
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	195 401,67	208 277,09
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2009			31/12/2008
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	69 940,64		69 940,64	65 790,68
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	537 869,78	3 705,20	541 574,98	398 663,73
Chiffre d'affaires net	607 810,42	3 705,20	611 515,62	464 454,41
Production stockée				
Production immobilisée				
Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Subventions d'exploitation			579 348,61	512 960,57
Reprises sur provisions et transfert de charges			37 971,95	16 579,50
Autres produits			65 019,90	29 097,88
			1 293 856,08	1 023 092,36
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			51 103,66	40 611,23
Variation de stocks				
Achat de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes (a)			460 705,72	397 342,26
Impôts, taxes et versements assimilés			17 137,29	12 725,96
Salaires et traitements			504 651,45	327 750,99
Charges sociales			174 428,05	109 377,79
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			57 015,34	51 545,58
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			51 300,61	46 050,50
			1 316 342,12	985 404,31
RESULTAT D'EXPLOITATION			(22 486,04)	37 688,05
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée			4 715,00	
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
De participations (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			1 634,03	1 169,27
Reprises sur dépréciations, provisions et tranfert de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			1 634,03	1 169,27
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			180,48	634,88
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			180,48	634,88
RESULTAT FINANCIER			1 453,55	534,39
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			(16 317,49)	38 222,44

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	31/12/2009	31/12/2008
	Total	Total
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	29 373,00	1 558,36
Sur opérations en capital	37 095,18	36 957,28
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
	66 468,18	38 515,64
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	926,12	1 008,34
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	589,44	303,92
	1 515,56	1 312,26
RESULTAT EXCEPTIONNEL	64 952,62	37 203,38
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	9 253,00	6 308,00
Total des produits	1 366 673,29	1 062 777,27
Total des charges	1 327 291,16	993 659,45
BENEFICE OU PERTE	39 382,13	69 117,82
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	3 924,24	3 924,13
- 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 entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2009	31/12/2008	Variation	
	Net	Net	Montant	%
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles				
208000 Logiciels	7 388,83	7 388,83		
280800 Amort.des logiciels	(7 388,83)	(7 343,58)	(45,25)	- 0,6
Total		45,25	(45,25)	- 100,0
Total immobilisations incorporelles		45,25	(45,25)	- 100,0
Immobilisations corporelles				
Constructions				
213000 Constructions tdp	10 671,43	10 671,43		
213500 Aai des constructions tdp	21 176,86	21 176,86		
281300 Amort.constructions	(10 671,43)	(10 671,43)		
281350 Amort.AAI construct.tdp	(9 237,63)	(5 419,55)	(3 818,08)	- 70,5
Total	11 939,23	15 757,31	(3 818,08)	- 24,2
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
215500 Achat mat technique	57 259,47	24 185,57	33 073,90	136,8
215520 Matériel popote	4 042,48	2 930,20	1 112,28	38,0
281500 Amort matériel technique	(31 188,16)	(19 084,58)	(12 103,58)	- 63,4
281552 Amort.matériel Popote	(1 814,34)	(1 038,59)	(775,75)	- 74,7
Total	28 299,45	6 992,60	21 306,85	304,7
Autres immobilisations corporelles				
218100 Aai annexe tdp	474 374,48	474 374,48		
218110 Aai scenique tdp	73 417,41	73 417,41		
218120 Aai inst tdp	6 103,86	6 103,86		
218200 Matériel de transport	5 872,00	5 872,00		
218300 Matériel bureau & inform.	22 623,89	22 623,89		
281810 Amort.AAI divers	(215 223,99)	(186 058,31)	(29 165,68)	- 15,7
281811 Amort. aai scenique tdp	(56 315,74)	(49 458,53)	(6 857,21)	- 13,9
281812 Amort aai inst tdp	(6 103,86)	(6 103,86)		
281820 Amort.matériel transport	(2 638,65)	(1 315,65)	(1 323,00)	- 100,6
281830 Amort.mat.bureau & info.	(19 018,03)	(16 146,80)	(2 871,23)	- 17,8
Total	283 091,37	323 308,49	(40 217,12)	- 12,4
Total immobilisations corporelles	323 330,05	346 058,40	(22 728,35)	- 6,6
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
275500 Cautionnements	704,90	454,90	250,00	55,0
Total	704,90	454,90	250,00	55,0
Total immobilisations financières	704,90	454,90	250,00	55,0
Total actif immobilisé	324 034,95	346 558,55	(22 523,60)	- 6,5
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				

DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2009	31/12/2008	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Marchandises				
370000 Stocks livres & coussins	710,90	710,90		
Total	710,90	710,90		
Total stocks et en-cours	710,90	710,90		
Avances et acomptes versés sur commandes				
409110 Avances & acomptes fourn.	3 188,70	1 697,44	1 491,26	87,9
Total	3 188,70	1 697,44	1 491,26	87,9
Créances				
Clients et comptes rattachés				
411001 Clients	9 787,49	18 289,50	(8 502,01)	- 46,5
Total	9 787,49	18 289,50	(8 502,01)	- 46,5
Autres créances				
440310 Region alsace	18 650,00	10 417,00	8 233,00	79,0
440500 Departement	25 000,00	25 000,00		
440800 Autres organismes	510,50		510,50	
440830 Adami	5 105,00		5 105,00	
445664 Tva déductible 19.6%		55,00	(55,00)	- 100,0
445670 Crédit de TVA à reporter	19 120,00	39 848,00	(20 728,00)	- 52,0
445860 TVA s/fact.non parvenues	4 159,39	2 427,07	1 732,32	71,4
467111 NDF Stéphanie Chêne	298,30		298,30	
467112 NDF Nouara Naghouche	381,80		381,80	
467150 Frais technique	493,00		493,00	
467155 Régie coupeaux	300,00		300,00	
467157 Frais Catherine St Sever	249,00		249,00	
467170 Frais adm + accueil+com		14,58	(14,58)	- 100,0
468700 Divers - prod. à recevoir	582,00		582,00	
Total	74 848,99	77 761,65	(2 912,66)	- 3,7
Total créances	84 636,48	96 051,15	(11 414,67)	- 11,9
Disponibilités				
512100 Crédit coopératif	37 708,25	55 122,64	(17 414,39)	- 31,6
512300 Crédit agricole	13 184,21	3 794,17	9 390,04	247,5
512310 Livret crédit agricole	175 265,76	151 016,81	24 248,95	16,1
512320 Crédit agricole investiss	2 351,82	337,39	2 014,43	597,1
514000 Banque postale	14 189,91	3 781,26	10 408,65	275,3
518700 Intérêts à recevoir	1 554,35	1 169,27	385,08	32,9
531000 Caisse siège	276,62	836,58	(559,96)	- 66,9
Total	244 530,92	216 058,12	28 472,80	13,2
Charges constatées d'avance				
486000 Charges constat.d'avance	1 370,02	1 156,02	214,00	18,5
Total	1 370,02	1 156,02	214,00	18,5
Total actif circulant	334 437,02	315 673,63	18 763,39	5,9
TOTAL GENERAL	658 471,97	662 232,18	(3 760,21)	- 0,6

DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2009	31/12/2008	Variation	
	Net	Net	Montant	%
CAPITAUX PROPRES				
Capital				
102000 Fonds assoc.ss droit repr	127 380,02	127 380,02		
Total	127 380,02	127 380,02		
Report à nouveau				
110000 Rep. à nouveau créditeur	32 767,78		32 767,78	
119000 Rep. à nouveau débiteur		(36 350,04)	36 350,04	100,0
Total	32 767,78	(36 350,04)	69 117,82	190,1
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	39 382,13	69 117,82	(29 735,69)	- 43,0
Subventions d'investissement				
131140 Subvention théâtre	57 268,00	57 268,00		
131150 Subvention popote 1	223 614,89	223 614,89		
131160 Subvention popote 2	219 601,32	219 601,32		
131170 Feder	17 562,00	17 562,00		
131180 Subvention auvent	5 016,72	5 016,72		
131190 Subvention mat technique	6 807,26		6 807,26	
139140 Subv.investiss.théâtre	(43 460,69)	(37 733,89)	(5 726,80)	- 15,2
139150 Subv.investiss.popote 1	(105 166,08)	(91 436,13)	(13 729,95)	- 15,0
139160 Subv.investiss.popote 2	(96 953,98)	(83 602,22)	(13 351,76)	- 16,0
139170 Feder	(17 289,79)	(15 949,81)	(1 339,98)	- 8,4
139180 Subv.investiss.Auvent	(2 188,29)	(1 283,78)	(904,51)	- 70,5
139190 Subv.inv.mat.technique	(2 042,18)		(2 042,18)	
Total	262 769,18	293 057,10	(30 287,92)	- 10,3
Provisions réglementées				
145000 Amort.déroatoires	289,19	144,19	145,00	100,6
Total	289,19	144,19	145,00	100,6
Total capitaux propres	462 588,30	453 349,09	9 239,21	2,0
DETTES				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
164100 Emprunt ca investiss		1 983,04	(1 983,04)	- 100,0
164200 Emp ca 29826 Ç n°802		5 000,01	(5 000,01)	- 100,0
518600 Frais bancaires à payer	47,84		47,84	
Total	47,84	6 983,05	(6 935,21)	- 99,3
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
419100 Clients acomptes reçus	482,00	606,00	(124,00)	- 20,5
Total	482,00	606,00	(124,00)	- 20,5
Fournisseurs et comptes rattachés				
401002 Fournisseurs	57 831,95	58 708,07	(876,12)	- 1,5
408100 Fourn. achats biens serv.	37 004,69	24 737,12	12 267,57	49,6
Total	94 836,64	83 445,19	11 391,45	13,7

DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2009	31/12/2008	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Dettes fiscales et sociales				
428200 Dette prov.congés à payer	2 840,00	2 736,00	104,00	3,8
428600 Personnel charges a payer	793,00	304,00	489,00	160,9
431000 Urssaf	26 895,00	15 578,00	11 317,00	72,6
437200 Congés spectacles	2 476,00	1 122,00	1 354,00	120,7
437300 Audiens	9 258,89	5 571,52	3 687,37	66,2
437410 Assédic annecy	1 894,00	851,00	1 043,00	122,6
437420 Assédic nancy	2 047,00	1 625,00	422,00	26,0
437500 Fnas	916,00	543,00	373,00	68,7
437520 Maison des Artistes	128,05	147,75	(19,70)	- 13,3
437600 Fcap	184,43	108,75	75,68	69,6
437700 C.m.b.	1 128,22	525,79	602,43	114,6
437800 Afdas	5 950,20	4 368,84	1 581,36	36,2
437810 Taxe apprentissage	2 988,26	2 021,24	967,02	47,8
438200 Charg.soc./congés à payer	1 278,00	1 231,00	47,00	3,8
438600 Autr.charg.social à payer	357,00	137,00	220,00	160,6
441900 Avances sur subventions	12 000,00		12 000,00	
444000 Impôts sur les bénéfices	2 945,00	6 308,00	(3 363,00)	- 53,3
445800 TVA à régulariser	200,00	611,81	(411,81)	- 67,3
445870 TVA s/fact.à établir	95,38		95,38	
Total	74 374,43	43 790,70	30 583,73	69,8
Autres dettes				
467110 Frais comédiens	64,10	109,40	(45,30)	- 41,4
467170 Frais adm + accueil+com	54,66		54,66	
467800 Fondation Audiens		30 000,00	(30 000,00)	- 100,0
467810 Supermouche / DVD coeur	1 524,00		1 524,00	
Total	1 642,76	30 109,40	(28 466,64)	- 94,5
Produits constatés d'avance				
487000 Produits constat.d'avance	24 500,00	43 948,75	(19 448,75)	- 44,3
Total	24 500,00	43 948,75	(19 448,75)	- 44,3
Total dettes	195 883,67	208 883,09	(12 999,42)	- 6,2
TOTAL GENERAL	658 471,97	662 232,18	(3 760,21)	- 0,6

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2009	31/12/2008	Variation	
	Net	Net	Montant	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	611 515,62	464 454,41	147 061,21	31,7
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
Ventes de marchandises (France)				
707100 Bar	42 923,08	46 444,25	(3 521,17)	- 7,6
707150 Recette Pic-Nic	4 576,29		4 576,29	
707151 Recette Pic-Nic 19.60%	1 471,56		1 471,56	
707200 Programmes	4 617,45	4 812,71	(195,26)	- 4,1
707300 Bibliothèque	9 288,94	7 576,22	1 712,72	22,6
707500 Produits dérivés	7 065,42	6 957,50	107,92	1,6
709700 Remises acordées	(2,10)		(2,10)	
Total	69 940,64	65 790,68	4 149,96	6,3
Total ventes de marchandises	69 940,64	65 790,68	4 149,96	6,3
Production vendue				
Production vendue (services)				
Production vendue (services) France				
706100 Billets	284 326,14	337 832,51	(53 506,37)	- 15,8
706110 Vente de spectacles	177 913,23	8 500,00	169 413,23	1 993,1
706200 Prest sur spectacle	7 021,36		7 021,36	
708103 Insertion publicité	1 672,21	2 048,45	(376,24)	- 18,4
708110 Commission sur ventes	486,62		486,62	
708300 Visites	3 714,00	3 120,00	594,00	19,0
708500 Refacturation frais	758,20	2 145,00	(1 386,80)	- 64,7
708510 Frais non scolaire	3 014,80	4 348,03	(1 333,23)	- 30,7
708511 Frais maison d'arrêt	1 464,45		1 464,45	
708515 Refacturat.frais expédit°	200,81		200,81	
708520 Facturation frais cession	12 948,62	2 175,00	10 773,62	495,3
708810 Ateliers TDP	6 956,49	9 295,14	(2 338,65)	- 25,2
708811 Ateliers non scolaires	7 399,74	8 146,12	(746,38)	- 9,2
708813 Ateliers scolaires	12 741,52	16 954,60	(4 213,08)	- 24,8
708815 Hébergement atelier hiver	2 881,52	3 088,15	(206,63)	- 6,7
708816 Hébergement été	573,47	895,73	(322,26)	- 36,0
708817 Prestations RP	400,00	69,00	331,00	479,7
708820 Autres prestations	9 216,00		9 216,00	
708821 Prestation RP scolaire		46,00	(46,00)	- 100,0
708830 Ventes diverses	4 180,60		4 180,60	
Total	537 869,78	398 663,73	139 206,05	34,9
Production vendue (services) Export				
706191 Vente spectacle étranger	3 500,00		3 500,00	
708529 Fact.frais cess° étranger	205,20		205,20	
Total	3 705,20		3 705,20	
Total production vendue (services)	541 574,98	398 663,73	142 911,25	35,8
Total production vendue	541 574,98	398 663,73	142 911,25	35,8

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2009	31/12/2008	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Subventions d'exploitation				
741000 Drac form.créat.fonct	250 397,00	246 131,23	4 265,77	1,7
741101 Drac subv/at scolaires	5 240,00	5 320,00	(80,00)	- 1,5
742000 Régions créat.form.fonct	169 531,61	130 265,45	39 266,16	30,1
743000 Dép. créat.fonct.form	125 000,00	122 429,00	2 571,00	2,1
744000 Communes	180,00	8 814,89	(8 634,89)	- 98,0
746000 Adami	10 000,00		10 000,00	
748700 Autres Organismes	19 000,00		19 000,00	
Total	579 348,61	512 960,57	66 388,04	12,9
Reprises sur dépr., prov. et transferts de charges				
791000 Transferts charges d'expl	4 963,02	480,00	4 483,02	934,0
791100 Reprise avantage en natur	8 770,08	8 904,50	(134,42)	- 1,5
791200 Transfert ces	20 224,00		20 224,00	
791500 Aide à l'emploi TPE	2 664,85	7 195,00	(4 530,15)	- 63,0
791700 Aide Cnasea	1 350,00		1 350,00	
Total	37 971,95	16 579,50	21 392,45	129,0
Autres produits				
751000 Coproductions	34 992,24	27 500,00	7 492,24	27,2
756800 Dons		428,00	(428,00)	- 100,0
758000 Produits divers gestion	30 027,66	1 169,88	28 857,78	2 466,7
Total	65 019,90	29 097,88	35 922,02	123,5
Produits d'exploitation	1 293 856,08	1 023 092,36	270 763,72	26,5
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
607100 Achats bar 19.6 %	10 997,91	9 624,62	1 373,29	14,3
607200 Achats bar 5.5 %	22 163,07	19 058,32	3 104,75	16,3
607205 Achats Pique-Nique	2 295,73		2 295,73	
607300 Achats bar sans tva	472,01	207,75	264,26	127,2
607400 Achats bibliothèque 5.5 %	6 692,14	4 298,34	2 393,80	55,7
607410 Achats biblioth.sans TVA	40,00		40,00	
607500 Achats coussins	4 440,00	5 177,20	(737,20)	- 14,2
607510 Achats produits dérivés	4 002,80	2 245,00	1 757,80	78,3
Total	51 103,66	40 611,23	10 492,43	25,8
Autres achats et charges externes				
604100 Achat de spectacles	14 406,00	30 000,00	(15 594,00)	- 52,0
604120 Coproductions	16 790,00	5 000,00	11 790,00	235,8
606005 Carburant sans tva	2 282,26	2 189,72	92,54	4,2
606006 Carburant 19.6 %	1 055,39	1 200,02	(144,63)	- 12,1
606007 Gazole TVA à 80%	3 325,91	4 066,29	(740,38)	- 18,2
606010 Décor 19.6%	40 926,17	26 442,45	14 483,72	54,8
606011 Décor 5.5 %	407,08	204,87	202,21	98,7
606012 Décor sans tva	185,80	594,10	(408,30)	- 68,7
606013 Décor CEE		1 433,74	(1 433,74)	- 100,0
606016 Animaux	7 523,47		7 523,47	
606020 Costumes 19.6%	3 380,39	3 630,43	(250,04)	- 6,9
606021 Costumes 5.5 %		4,24	(4,24)	- 100,0
606022 Costumes sans tva	149,84	112,05	37,79	33,7
606023 Costumes CEE	2 965,39	302,90	2 662,49	879,0
606030 Accessoires 19.6 %	2 113,96	2 494,51	(380,55)	- 15,3
606031 Accessoires sans tva	899,26	378,19	521,07	137,8
606032 Accessoires 5.5 %	31,66	510,90	(479,24)	- 93,8

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2009	31/12/2008	Variation	
		Net	Net	Montant	%
606040	Régie lumière	3 023,28	2 353,79	669,49	28,4
606050	Régie son/musique 19.6 %	2 867,35	2 521,01	346,34	13,7
606051	Régie son/musiq sans tva	2 125,40	31,20	2 094,20	6 712,2
606052	Régie video		790,00	(790,00)	- 100,0
606060	Régie plateau 19.6%	3 659,48	2 445,41	1 214,07	49,6
606061	Régie plateau 5.5%	80,22	41,05	39,17	95,4
606062	Régie plateau sans tva	78,92	434,13	(355,21)	- 81,8
606070	Maquil/coiffure 19.6 %	2 230,21	1 075,88	1 154,33	107,3
606071	Maquil/coiffure sans tva		15,08	(15,08)	- 100,0
606083	Régie divers 19.6 %	53,76		53,76	
606120	Electricité 19.6 %	3 120,78	3 498,89	(378,11)	- 10,8
606130	Eau sans tva	1 139,23	954,15	185,08	19,4
606131	Eau 5.5 %	1 138,51	538,02	600,49	111,6
606140	Electricité sans tva	2 770,34	3 035,96	(265,62)	- 8,7
606150	Gaz sans tva	6 278,45	9 202,20	(2 923,75)	- 31,8
606151	Fioul sans tva	619,99		619,99	
606300	Produits entretien	3 548,01	7 737,29	(4 189,28)	- 54,1
606310	Petit équip. 19.6 %	5 058,82	10 586,90	(5 528,08)	- 52,2
606320	Petit équip. sans tva	4 182,33	1 748,12	2 434,21	139,2
606400	Fournitures adm. 19.6 %	2 833,00	6 703,65	(3 870,65)	- 57,7
606410	Photocopies		164,57	(164,57)	- 100,0
606411	Matériel informatique	4 332,21	2 053,24	2 278,97	111,0
606420	Fournitures adm sans tva		81,18	(81,18)	- 100,0
606440	Achat billets	2 210,50	1 791,25	419,25	23,4
611000	Prestation administrative	4 500,00	53 351,00	(48 851,00)	- 91,6
611001	Sous-traitance générale	1 368,56	1 115,35	253,21	22,7
611002	Sous-traitance technique	5 705,35		5 705,35	
612210	Crédit-bail Kangoo	3 924,24	3 924,13	0,11	0,0
613000	Locations diverses	324,90		324,90	
613100	Locations été	34 277,50	23 471,00	10 806,50	46,0
613200	Locations locaux	2 400,00	2 400,00		
613210	Location Valdenaire	2 250,00		2 250,00	
613500	Loc.matériel spectacle	3 212,60		3 212,60	
613501	Loc.matériel transport	4 748,89	3 959,73	789,16	19,9
613502	Loc.matériel informatique	796,00		796,00	
613503	Location animaux	3 695,73		3 695,73	
613510	Loc matériel billetterie	1 180,00	1 006,00	174,00	17,3
613511	Boîte postale	51,00	45,73	5,27	11,5
613515	Location photocopieur	1 337,72		1 337,72	
614000	Charges locatives	1 143,25	1 084,94	58,31	5,4
615001	Ent.réparations véhicule	6 161,79	1 000,49	5 161,30	515,9
615100	Contrôle technique 19.6 %	871,95	951,70	(79,75)	- 8,4
615101	Contrôles Techniques	1 226,32	1 068,19	158,13	14,8
615200	Entretien matériel	281,72	2 337,22	(2 055,50)	- 87,9
615201	Ent.réparation bâtiment	2 643,85	4 677,71	(2 033,86)	- 43,5
615202	Entretien popote	4 329,42	2 691,96	1 637,46	60,8
615503	Entretien Extérieur	775,63	5 060,39	(4 284,76)	- 84,7
615600	Maintenance	4 226,17	5 844,38	(1 618,21)	- 27,7
616000	Primes d'assurance	13 121,80	10 784,81	2 336,99	21,7
618100	Documentation générale	57,28	387,40	(330,12)	- 85,2
618110	Doc.générale sans tva	423,46	59,79	363,67	608,2
618120	Doc.générale 5.5 %	69,97	190,46	(120,49)	- 63,3
621400	Personnel extérieur	1 832,00	2 000,00	(168,00)	- 8,4
622600	Honoraires	25 361,30	19 060,20	6 301,10	33,1
622610	Honoraires artistes	7 903,52	12 632,74	(4 729,22)	- 37,4
623000	Communication/presse	21 582,95	7 923,01	13 659,94	172,4

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2009	31/12/2008	Variation	
		Net	Net	Montant	%
623100	Annonces et insertions	3 149,94		3 149,94	
623400	Cadeaux	1 960,71	1 297,93	662,78	51,1
624100	Transports sur achats	339,20	263,68	75,52	28,6
624300	Trans.liés au spectacle	7 430,85	360,00	7 070,85	1 964,1
625100	Voyages et déplacements	38 938,95	24 887,30	14 051,65	56,5
625200	Hébergement	8 631,26	3 666,86	4 964,40	135,4
625220	Hébergement repas	37 954,73	31 522,07	6 432,66	20,4
625400	Défraiements	17 063,45	2 134,50	14 928,95	699,4
625600	Missions	3 179,08	2 237,61	941,47	42,1
625700	Réceptions	2 866,25	1 975,67	890,58	45,1
626100	Téléphone 19.6 %	13 624,07	10 467,39	3 156,68	30,2
626120	Téléphone sans tva	45,99	20,00	25,99	129,9
626200	Affranchissements ptt	13 115,06	11 870,12	1 244,94	10,5
627000	Services bancaires	2 417,51	2 782,94	(365,43)	- 13,1
628200	Cotisations diverses	230,67	340,60	(109,93)	- 32,3
628800	Nom du domaine pour site	179,76	119,88	59,88	49,9
	Total	460 705,72	397 342,26	63 363,46	15,9
Impôts, taxes et versements assimilés					
631200	Taxe apprentissage	2 988,26	2 021,24	967,02	47,8
631300	Part.empl.form.prof.cont	8 938,03	5 702,72	3 235,31	56,7
635110	Taxe Professionnelle	4 471,00	4 201,00	270,00	6,4
635120	Taxes foncières	624,00	595,00	29,00	4,9
635400	Droit enregist et timbre	116,00	206,00	(90,00)	- 43,7
	Total	17 137,29	12 725,96	4 411,33	34,7
Salaires et traitements					
641100	Gratification stagiaire	3 733,35	5 900,99	(2 167,64)	- 36,7
641110	Personnel de maîtrise	5 990,05	3 293,90	2 696,15	81,9
641120	Personnel artistique	157 257,01	110 030,69	47 226,32	42,9
641130	Personnel technique	150 138,11	74 256,44	75 881,67	102,2
641140	Personnel adm/accueil	92 984,32	63 150,09	29 834,23	47,2
641150	Personnel hébergement	43 517,67	36 503,89	7 013,78	19,2
641180	Personnel de formation		2 241,36	(2 241,36)	- 100,0
641200	Congés spectacles	42 156,86	22 736,13	19 420,73	85,4
641210	Congés payés	104,00	733,00	(629,00)	- 85,8
641700	Avantage en nature	8 770,08	8 904,50	(134,42)	- 1,5
	Total	504 651,45	327 750,99	176 900,46	54,0
Charges sociales					
645100	Cotisations à l'urssaf	104 180,29	64 120,45	40 059,84	62,5
645300	Audiens	33 485,50	22 213,57	11 271,93	50,7
645410	Assédic annecy	21 401,34	11 699,08	9 702,26	82,9
645420	Assédic nancy	6 942,31	5 474,66	1 467,65	26,8
645810	Fnas	5 721,74	3 715,79	2 005,95	54,0
645820	Fcap	1 144,54	743,45	401,09	53,9
645821	Ch.social.s/congés payés	47,00	330,00	(283,00)	- 85,8
645822	Ch.social.s/heures supp	220,00	137,00	83,00	60,6
647510	Cotisations cmb	943,33	525,79	417,54	79,4
647520	Médecine/Travail Perm	342,00		342,00	
648000	Formations personnels		418,00	(418,00)	- 100,0
	Total	174 428,05	109 377,79	65 050,26	59,5

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2009	31/12/2008	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
681080 Dot.amortiss.logiciel	45,25	262,25	(217,00)	- 82,7
681181 Dot.amort.installations	47 241,65	40 114,13	7 127,52	17,8
681183 Dot.mat.info	2 871,23	4 275,64	(1 404,41)	- 32,8
681184 Dot.amort.aménag.scenique	6 857,21	6 893,56	(36,35)	- 0,5
Total	57 015,34	51 545,58	5 469,76	10,6
Total dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	57 015,34	51 545,58	5 469,76	10,6
Autres charges				
651600 Droits auteurs	44 471,51	40 768,85	3 702,66	9,1
651601 Droits musique	3 964,81	2 759,99	1 204,82	43,7
651610 Droits auteurs sans tva	2 522,67	2 276,57	246,10	10,8
651620 Cotisations aghessa	242,55	121,61	120,94	99,4
654400 Créances irrécouvrables	42,00	50,00	(8,00)	- 16,0
658000 Charges diverses gestion	57,07	73,48	(16,41)	- 22,3
Total	51 300,61	46 050,50	5 250,11	11,4
Charges d'exploitation	1 316 342,12	985 404,31	330 937,81	33,6
RESULTAT D'EXPLOITATION	(22 486,04)	37 688,05	(60 174,09)	- 159,7
QUOTES-PARTS SUR OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
755000 Dons	4 715,00		4 715,00	
Total	4 715,00		4 715,00	
Total quotes-parts de résultat s/ opérations faites en commun	4 715,00		4 715,00	
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés				
768000 Autre produits financiers	1 634,03	1 169,27	464,76	39,7
Total	1 634,03	1 169,27	464,76	39,7
Produits financiers	1 634,03	1 169,27	464,76	39,7
CHARGES FINANCIERES				
Intérêts et charges assimilées				
661100 Intérêts des emprunts	180,48	634,88	(454,40)	- 71,6
Total	180,48	634,88	(454,40)	- 71,6
Charges financières	180,48	634,88	(454,40)	- 71,6
RESULTAT FINANCIER	1 453,55	534,39	919,16	172,0
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(16 317,49)	38 222,44	(54 539,93)	- 142,7

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2009	31/12/2008	Variation	
	Net	Net	Montant	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
772000 Prod./exercic. antérieurs	29 373,00	1 558,36	27 814,64	1 784,9
Total	29 373,00	1 558,36	27 814,64	1 784,9
Sur opérations en capital				
777000 Subv.invest.virées résult	37 095,18	36 957,28	137,90	0,4
Total	37 095,18	36 957,28	137,90	0,4
Produits exceptionnels	66 468,18	38 515,64	27 952,54	72,6
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
671210 Pénalités et amendes	90,00	756,34	(666,34)	- 88,1
671800 Charges exceptionnelles	836,12		836,12	
672000 Charges s/exe.antérieurs		252,00	(252,00)	- 100,0
Total	926,12	1 008,34	(82,22)	- 8,2
Dotations aux amort., dépréciations et provisions				
687100 Dot.amort.exceptionnels	444,44	159,73	284,71	178,2
687250 Dot.amort.dérogatoires	145,00	144,19	0,81	0,6
Total	589,44	303,92	285,52	93,9
Charges exceptionnelles	1 515,56	1 312,26	203,30	15,5
RESULTAT EXCEPTIONNEL	64 952,62	37 203,38	27 749,24	74,6
Impôts sur les bénéfices				
695000 Impôts sur les bénéfices	9 253,00	6 308,00	2 945,00	46,7
Total	9 253,00	6 308,00	2 945,00	46,7
Total des produits	1 366 673,29	1 062 777,27	303 896,02	28,6
Total des charges	1 327 291,16	993 659,45	333 631,71	33,6
BENEFICE OU PERTE	39 382,13	69 117,82	(29 735,69)	- 43,0

Annexe du Bilan

Règles et méthodes comptables
Immobilisations
Amortissements
Provisions inscrites au bilan
Etat des échéances, créances et dettes
Produits à recevoir
Charges à payer
Produits et charges constatés d'avance
Crédit-bail
Engagements financiers
Produits et charges exceptionnels
Transferts de charges

ANNEXE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2009 dont le total est de € 658 471,97 et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de € 611 515,62 et dégageant un bénéfice de € 39 382,13.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01.01.2009 au 31.12.2009.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Faits caractéristiques de l'exercice

Aucun fait caractéristique n'est à mentionner.

Evènements significatifs postérieurs à la clôture de l'exercice

Aucun évènement susceptible de modifier la lecture des comptes présentés n'est intervenu après la clôture des comptes au 31.12.2009.

Règles et méthodes comptables

(Code de commerce - articles L 123-13 et L 123-17)

(Décret n° 83-1020 du 29.11.1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

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 suivant 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 29.11.1983 ainsi que les règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicable à la clôture de l'exercice.

1) Immobilisations incorporelles

Il s'agit de logiciels informatiques amortis linéairement sur 4 ans.

2) Immobilisations corporelles

a) Valorisation

Les immobilisations sont enregistrées au coût d'acquisition ou au coût de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.

Depuis l'entrée en vigueur des nouvelles normes, l'association n'a pas eu à prendre d'option concernant :

- la comptabilisation en charges ou le rattachement au coût d'acquisition de l'immobilisation des droits de mutation, des honoraires et des frais d'actes liés à celle-ci,
- l'incorporation ou non des intérêts des emprunts liés à une acquisition d'immobilisation.

L'association n'a pas identifié d'immobilisations décomposables dont la valeur unitaire du ou des composants soit significative par rapport à la valeur globale de la structure.

La valeur amortissable d'un actif n'a pas été diminuée de sa valeur résiduelle dès lors que celle-ci n'était pas significative ou mesurable.

b) Calcul des amortissements

Selon la tolérance administrative applicable aux PME ne dépassant pas les seuils fixés pour la présentation de l'annexe simplifiée, les amortissements des biens non décomposables sont calculés sur la durée d'usage suivant le mode linéaire ou dégressif sans comptabilisation d'un amortissement dérogatoire pour la partie de l'amortissement résultant de la différence entre la durée d'usage et la durée d'utilisation dans l'association.

Les durées d'amortissements les plus généralement retenues pour des immobilisations acquises neuves ont été les suivantes :

- constructions : 15 ans
- agencements des constructions : 8 à 10 ans
- matériel et outillage : 5 à 8 ans
- agencements et aménagements divers : 5 à 20 ans
- matériel de transport : 4 à 5 ans
- matériel de bureau : 3 à 5 ans

3) Immobilisations financières

Les immobilisations financières figurent au bilan à leur coût d'acquisition.

4) Stock

Le stock de livres a été évalué au prix d'achat.

Aucune provision pour dépréciation du stock n'a été constituée.

5) Créances et dettes

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

Il n'existe ni créances, ni dettes libellées en devises étrangères.

Aucune provision pour dépréciation des comptes clients n'a été constituée.

6) Disponibilités en euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

7) Indemnité de fin de carrière

Le montant des indemnités de fin de carrière est inscrit au tableau des engagements.

L'indemnité de fin de carrière susceptible d'être versée, est actualisée et pondérée des probabilités de vie et de présence dans l'association, à la date de clôture de l'exercice.

8) Passif éventuel

L'allocation de formation, éventuellement à verser, dans le cadre du droit individuel à la formation est évaluée à 50 % de la rémunération nette horaire calculée sur la rémunération nette versée au salarié au cours des 12 derniers mois précédant la clôture de l'exercice, divisée par le nombre total d'heures rémunérées au cours de ces 12 derniers mois et multipliée par le total des droits acquis à la clôture de l'exercice.

L'allocation de formation ainsi calculée est évaluée à la clôture de l'exercice à € 1 602,11.

9) Changement de méthode d'évaluation ou de présentation

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

10) Dérogation aux principes comptables

Aucune dérogation significative aux principes, règles et méthodes de base de la comptabilité ne mérite d'être signalée.

11) Impôt sur les sociétés

L'impôt sur les sociétés applicable au bénéfice fiscal de ce bilan est calculé au taux de 15 % dans la limite de € 38 120,- et de 33 1/3 % pour le surplus.

IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Total I			
Total II	7 388,83		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre	10 671,43		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	21 176,86		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	27 115,77		34 186,18
Installations générales, agencements et aménagements divers	553 895,75		
Matériel de transport	5 872,00		500,00
Matériel de bureau et informatique, mobilier	22 623,89		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	641 355,70		34 686,18
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	454,90		250,00
Total IV	454,90		250,00
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	649 199,43		34 936,18

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			7 388,83	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre			10 671,43	
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions			21 176,86	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			61 301,95	
Installations générales, agencements et aménagements divers			553 895,75	
Matériel de transport		500,00	5 872,00	
Matériel de bureau et informatique, mobilier			22 623,89	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III		500,00	675 541,88	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			704,90	
Total IV			704,90	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		500,00	683 635,61	

AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	Total I				
Autres immobilisations incorporelles	Total II	7 343,58	45,25		7 388,83
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre		10 671,43			10 671,43
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions		5 419,55	3 818,08		9 237,63
Installations techniques, matériel et outillage industriels		20 123,17	12 879,33		33 002,50
Installations générales, agencements et aménagements divers		241 620,70	36 022,89		277 643,59
Matériel de transport		1 315,65	1 823,00	500,00	2 638,65
Matériel de bureau et informatique, mobilier		16 146,80	2 871,23		19 018,03
Emballages récupérables et divers					
	Total III	295 297,30	57 414,53	500,00	352 211,83
TOTAL GENERAL (I + II + III)		302 640,88	57 459,78	500,00	359 600,66

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse-ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse-ment fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établiss. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport			145,00				145,00
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
			145,00				145,00
Total III			145,00				145,00
Frais acq. titres part. Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)			145,00				145,00

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
	Montant net début d'ex.	Augmen-tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	144,19	145,00		289,19
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total I	144,19	145,00		289,19
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges				
Total II				
Dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
Total III				
TOTAL GENERAL (I + II + III)	144,19	145,00		289,19
<i>Dont dotations et reprises :</i>				
<i>- d'exploitation</i>				
<i>- financières</i>				
<i>- exceptionnelles</i>		145,00		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
		704,90		704,90
De l'actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
		23 279,39	23 279,39	
Divers				
		49 265,50	49 265,50	
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
		2 304,10	2 304,10	
Charges constatées d'avance				
		1 370,02	1 370,02	
	Total	86 711,40	86 006,50	704,90

(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 un an maximum à l'origine	47,84	47,84		
	- à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
		94 836,64	94 836,64		
Personnel et comptes rattachés					
		3 633,00	3 633,00		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
		55 501,05	55 501,05		
Impôts sur les bénéfices					
		2 945,00	2 945,00		
Taxe sur la valeur ajoutée					
		295,38	295,38		
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
		12 000,00	12 000,00		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					
		1 642,76	1 642,76		
Dettes représentatives de titres empruntés					
		24 500,00	24 500,00		
Produits constatés d'avance					
	Total	195 401,67	195 401,67		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

6 983,05

PRODUITS A RECEVOIR

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2009	31/12/2008
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	582,00	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	1 554,35	1 169,27
Total	2 136,35	1 169,27

CHARGES A PAYER

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2009	31/12/2008
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	47,84	
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 004,69	24 737,12
Dettes fiscales et sociales	5 268,00	4 408,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
Total	42 320,53	29 145,12

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits constatés d'avance	31/12/2009	31/12/2008
Produits d'exploitation	24 500,00	43 948,75
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	24 500,00	43 948,75

Charges constatées d'avance	31/12/2009	31/12/2008
Charges d'exploitation	1 370,02	1 156,02
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	1 370,02	1 156,02

CREDIT BAIL

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Postes du bilan	Valeur d'origine	Dotations théoriques aux amortissements		Valeur nette théorique	Redevances	
		exercice	cumulées		exercice	cumulées
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	13 483,92	2 696,78	10 787,12	2 696,80	3 924,24	15 369,94
Immobilisations en cours						
Total	13 483,92	2 696,78	10 787,12	2 696,80	3 924,24	15 369,94

Postes du bilan	Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel	Montant pris en charge dans l'exercice
	A un an au plus	A plus d'un an et moins de cinq ans	A plus de cinq ans	Total		
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	3 924,24			3 924,24	161,50	3 924,24
Immobilisations en cours						
Total	3 924,24			3 924,24	161,50	3 924,24

ENGAGEMENTS FINANCIERS

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals, cautions et garanties	
Engagements de crédit-bail mobilier	3 924,24
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés	868,00
Autres engagements donnés :	
Total (1)	4 792,24

<i>(1) Dont concernant :</i>	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
<i>Dont engagements assortis de sûretés réelles</i>	

Engagements reçus	Montant
Total (2)	

<i>(2) Dont concernant :</i>	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
<i>Dont engagements assortis de sûretés réelles</i>	

Engagements réciproques	Montant
Engagement de crédit-bail mobilier	3 924,24
Total	3 924,24

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits exceptionnels	Montant	Imputé au compte
Remboursement TVA sur les subventions années 2006, 2007 et 2008	29 373,00	772000
Subventions d'investissement virées au compte de résultat	37 095,18	777000
Total	66 468,18	

Charges exceptionnelles	Montant	Imputé au compte
Contravention routière	90,00	671210
Franchise assurance suite sinistre MASTER	836,12	671800
Dotation aux amortissements exceptionnels des immobilisations corporelles	444,44	687100
Dotation aux amortissements dérogatoires	145,00	687250
Total	1 515,56	

TRANSFERTS DE CHARGES

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Nature des transferts de charges	Montant
Remboursements assurance MAIF suite sinistres	4 963,02
Avantage en nature repas et téléphonie	8 770,08
Aide à la création d'un emploi d'attaché aux relations publiques	9 224,00
Aide à la création d'un emploi d'assistante de production	11 000,00
Aide CNASEA pour Melle MEYER Laure	1 350,00
Aide à l'embauche dans les toutes petites entreprises	2 664,85
Total	37 971,95

ASSOCIATION THEATRE DU PEUPLE

Association régie par la Loi 1901

Siège social : 40, rue du Théâtre

88540 BUSSANG

EXERCICE clos le 31 DECEMBRE 2009

RAPPORTS
du COMMISSAIRE aux COMPTES



Audit & Conseil

THEATRE DU PEUPLE

Association Loi 1901

Siège social : 40, rue du Théâtre
88540 BUSSANG

SIRET : 783 423 726 00018

RAPPORT du COMMISSAIRE aux COMPTES sur les COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 Décembre 2009

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2009, sur :

- *le contrôle des comptes annuels de l'association THEATRE DU PEUPLE, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;*
- *la justification de nos appréciations ;*
- *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.

1/ 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. 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.

EPINAL

9, rue Roland Thiery • 88000 Epinal
Tel. 03 29 34 31 27 • Fax 03 83 67 64 96 • E-mail : epinal@expertiscfe.fr • www.expertiscfe.fr

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de la Région Lorraine et Société de Commissariat aux Comptes membre de la Compagnie Régionale de Nancy.
S.A. au capital de 4 878 400 €. - Siège social : Technopôle de Brabois - 2 allée d'Evry - CS 60132 - 54603 Villeus-les-Nancy Cedex - 423 571 934 RCS Nancy - APE 6920 Z

Membre de
l'association technique
AUDECIA

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle 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

En application des dispositions de l'article L.823-9 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.

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.

3/ VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 d'activités du Trésorier et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Villers, le 19 Février 2010

EXPERTIS CFE Audit & Conseil
Commissaire aux Comptes

Un Directeur Général Délégué,


Isabelle METAIS
Commissaire aux Comptes