

FIDAREX

SOCIETE DE COMMISSAIRE AUX COMPTES
ET D'EXPERTISE COMPTABLE

ACTIPARC 1 - MARSEILLE EST
B.P. 03
13713 - LA PENNE SUR HUVEAUNE

Téléphone : 04 91 43 30 92
Télécopie : 04 91 89 09 07

Sarl au capital de 10 000 Euros
RCS Marseille B 391093879 - APE 6920Z

ASSOCIATION RENCONTRES INTERNATIONALES DE LA PHOTO

34 rue du docteur Fanton
13200 - ARLES

BILAN AU 31 DECEMBRE 2011

I - ETATS FINANCIERS

BILAN – COMPTE DE RESULTATS

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2011 12			Exercice N-1 31/12/2010 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires	9 300	6 698	2 602		2 602		
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques Matériel et outillage	295 736	94 440	201 296	196 542	4 754	2.42	
	Autres immobilisations corporelles	442 542	297 458	145 084	187 467	42 383	22.61	
	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				17 944	17 944	100.00		
	TOTAL II	747 578	398 596	348 983	401 953	52 970	13.18	
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	59 641	28 488	31 153	32 049	896	2.80	
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	CRÉANCES (3)							
	Clients et Comptes rattachés	194 877	8 500	186 377	170 644	15 733	9.22	
	Autres créances	206 861		206 861	175 272	31 589	18.02	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	330 461		330 461	103 479	226 982	219.35		
Charges constatées d'avance (3)				17 940	17 940	100.00		
	TOTAL III	791 840	36 988	754 852	499 384	255 468	51.16	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)							
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 539 418	435 584	1 103 834	901 337	202 498	22.47	

(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	
		31/12/2011	31/12/2010	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 185 335) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	185 335	100 335	85 000	84.72
	RESERVES				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	30 490	30 490		
	Report à nouveau	4 379	93 021	88 642	95.29
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	122 541	88 642	211 183	238.24
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	TOTAL I	342 745	135 204	207 541	153.50
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
TOTAL II					
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
TOTAL III					
DETTES (I)	DETTES FINANCIERES				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	43 606	81 830	38 224	46.71
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTES D'EXPLOITATION					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	336 582	387 688	51 106	13.18	
Dettes fiscales et sociales	371 968	239 510	132 458	55.30	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	8 934	30 106	21 172	70.33	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)		27 000	27 000	100.00
	TOTAL IV	761 090	766 133	5 044	0.66
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 103 834	901 337	202 498	22.47

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

757 652

722 527

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2011 12			Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises	384 388		384 388	345 612	38 776	11.22
Production vendue de Biens						
Production vendue de Services	1 877 039		1 877 039	1 663 745	213 295	12.82
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	2 261 427		2 261 427	2 009 357	252 070	12.54
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			2 002 098	1 552 646	449 452	28.95
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			685 606	828 389	142 783	17.24
Autres produits			961 596	996 447	34 850	3.50
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			5 910 728	5 386 839	523 889	9.73
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises			168 822	160 526	8 296	5.17
Variation de stock (marchandises)			2 621	23 606	26 227	111.10
Achats de matières premières et autres approvisionnements			17 992	20 261	2 269	11.20
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			2 829 616	2 635 606	194 010	7.36
Impôts, taxes et versements assimilés			51 663	43 214	8 448	19.55
Salaires et traitements			1 795 273	1 809 753	14 480	0.80
Charges sociales			587 474	591 088	3 614	0.61
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			109 274	87 355	21 920	25.09
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			30 988	24 971	6 017	24.10
Dotations aux provisions						
Autres charges			105 395	74 273	31 122	41.90
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			5 693 876	5 470 653	223 223	4.08
I - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			216 852	83 813	300 666	358.73
QUOTES-PARTS DE RESULTAT 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	
	31/12/2011	12 31/12/2010	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	676	214	463	216.45
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V	676	214	463	216.45
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	3 314	5 144	1 830	35.58
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	3 314	5 144	1 830	35.58
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	2 638	4 930	2 293	46.50
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	214 215	88 743	302 958	341.39
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 383	404	5 980	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
TOTAL VII	6 383	404	5 980	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	54 938	302	54 636	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VIII	54 938	302	54 636	NS
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	48 555	102	48 656	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	43 119		43 119	
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	5 917 788	5 387 457	530 331	9.84
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	5 795 247	5 476 099	319 148	5.83
5. BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	122 541	88 642	211 183	238.24

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

10 157

8 081

II - ANNEXES

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

SOMMAIRE

I - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

II - RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

III - NOTES RELATIVES À CERTAINS POSTES DU BILAN

IV - NOTES RELATIVES À CERTAINS POSTES DU COMPTE DE RÉSULTAT

V - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

VI - EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

I - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

II - RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement n° 99-01 du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et les règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005.

Les comptes annuels sont établis conformément aux principes comptables fondamentaux :

- Prudence,
- Permanence des méthodes d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,
- Continuité de l'exploitation.

Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

a - Immobilisations

Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon la méthode linéaire en fonction des durées probables d'utilisation :

Immobilisations Incorporelles :

	<u>DURÉE</u>	<u>MODE</u>
* Logiciels informatique	1/3 ans	Linéaire

Immobilisations Corporelles :

	<u>DURÉE</u>	<u>MODE</u>
* Matériel et outillage industriels.....	3/10 ans	Linéaire
* Installations générales, agencements divers.....	10 ans	Linéaire
* Matériel de bureau.....	2/10 ans	Linéaire
* Matériel informatique.....	2/5 ans	Linéaire
* Mobilier.....	4/10 ans	Linéaire

Immobilisations financières :

Les titres de participation sont valorisés au coût d'acquisition. Si cette valeur est supérieure à la valeur d'usage, une provision pour dépréciation est constituée pour la différence. La valeur d'usage est la quote-part des capitaux propres que les titres représentent, le cas échéant corrigée pour tenir compte de l'intérêt de ces sociétés pour le Groupe ainsi que de leurs perspectives de développement et de résultat.

b - Les stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode « premier entré, premier sorti ».

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

c - Créances

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

d - Subventions

Les subventions sont comptabilisées :

- en compte « produits à recevoir » figurant au bilan dans le poste « Autres créances » lorsque les montants contractuellement accordés n'ont pas été encaissés au 31 décembre ;

- en produits de l'exercice, pour la part des subventions accordée contractuellement en fonction des dépenses engagées au cours de l'exercice ;

- en produits constatés d'avance figurant au bilan pour la part des subventions relative aux exercices futurs.

e - Changement de méthodes :

Néant

III - NOTES RELATIVES À CERTAINS POSTES DU BILAN

a – Immobilisations

Les mouvements de l'exercice afférents aux valeurs brutes et aux amortissements, sont résumés dans les tableaux « *Annexe 1* ».

b – Filiales et participations

Néant

c- Etat des provisions

Les mouvements de l'exercice afférents aux provisions sont résumés dans le tableau « *Annexe 2* ».

d - Stocks

Les stocks de marchandises sont valorisés à 59 641 € ; une provision pour dépréciation d'un montant de 28 488 € a été comptabilisée. En conséquence, le stock net de marchandises se monte à 31 153 € et se détaille ainsi :

- Livres	14 420 €
- Affiches	598 €
- Tee-shirt	6 242 €
- Cartes postales	2 103 €
- Autres	7 789 €

e - Créances et dettes

Les échéances des créances et dettes sont résumées dans le tableau « *Annexe 2* ».

f - Produits à recevoir

Le montant des produits à recevoir inclus dans le poste du bilan « *Autres créances* » s'élève à 185 000 € et concerne principalement des subventions à recevoir qui se détaillent ainsi :

- Subventions publiques	185 000 €
- Subventions et contributions privées	0 €
- Remboursement assurance	0 €
- Autres produits à recevoir	0 €

g - Charges à payer

Les charges à payer représentent un total 293 133 € et concernent principalement des charges d'exploitation. Elles figurent dans les postes suivants du bilan :

- Dettes fournisseurs et comptes rattachés	101 761 €
- Dettes fiscales et sociales	191 373 €
- Autres dettes	0 €

h - Comptes de régularisation

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 0 €.

Les produits constatés d'avance s'élèvent à 0 €

i- Capitaux propres

Le résultat net 2010 a été intégralement affecté dans le poste « Report à Nouveau » conformément à la décision de l'Assemblée Générale.

IV- NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU COMPTE DE RESULTAT

a - Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires se divise en deux composantes principales :

- les ventes de produits dérivés (livres, tee shirts, etc.) liées aux différentes expositions organisées au cours de l'exercice pour un montant de 384 388 €,
- les recettes de la billetterie, des stages et divers produits annexes pour un montant de 1 877 039 €.

Le chiffre d'affaires est réalisé exclusivement en France par l'Association.

b - Résultat financier

Le résultat financier s'élève à - 2 638 € et correspond principalement aux agios bancaires supportés au titre de l'exercice et les intérêts d'emprunt.

c - Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice fait apparaître un déficit de 48 555 €.

Les produits exceptionnels de 2011 s'élèvent à 6 383 €.

Les charges exceptionnelles de 2011 s'élèvent à 54 938 €

V - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

a - Engagements financiers

Néant.

b - Personnel

L'effectif moyen du personnel permanent est de 16 salariés.

c - Engagement envers le personnel

Les engagements sociaux envers le personnel n'ont pas fait l'objet d'une provision.

d - Rémunération des hauts cadres dirigeants

Les Rencontres Internationales de la Photo d'Arles entrant dans le champ d'application de l'article 20 de la loi 2006-586, l'association a l'obligation d'indiquer le montant total des rémunérations brutes et des avantages en nature reçus par les trois plus hauts cadres dirigeants.

Rémunération et avantages des hauts cadres dirigeants : néant

VI- EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

ANNEXE 1

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 637		3 614
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	268 048		27 688
Installations générales agencements aménagements divers	290 632		30 933
Matériel de transport	2 950		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	106 013		12 014
TOTAL	667 644		70 634
Prêts, autres immobilisations financières	17 944		
TOTAL	17 944		
TOTAL GENERAL	694 225		74 248

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		2 951	9 300	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			295 736	
Installations générales agencements aménagements divers			321 565	
Matériel de transport			2 950	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			118 027	
TOTAL			738 278	
Prêts, autres immobilisations financières		17 944		
TOTAL		17 944		
TOTAL GENERAL		20 895	747 578	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	8 637	1 012	2 951	6 698
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	71 506	22 933		94 440
Installations générales agencements aménagements divers	160 462	60 915		221 377
Matériel de transport	2 480	470		2 950
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	49 187	23 944		73 131
TOTAL	283 635	108 263		391 898
TOTAL GENERAL	292 272	109 274	2 951	398 596

ANNEXE 2

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 012				
Instal.techniques matériel outillage indus.	22 933				
Instal.générales agenc.aménag.divers	60 915				
Matériel de transport	470				
Matériel de bureau informatique mobilier	23 944				
TOTAL	108 263				
TOTAL GENERAL	109 274				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	24 971	28 488	24 971		28 488
Sur comptes clients	6 000	2 500			8 500
TOTAL	30 971	30 988	24 971		36 988
TOTAL GENERAL	30 971	30 988	24 971		36 988
Dont dotations et reprises d'exploitation		30 988	24 971		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	8 500	8 500	
Autres créances clients	186 377	186 377	
Taxe sur la valeur ajoutée	21 861	21 861	
Débiteurs divers	185 000	185 000	
TOTAL	401 738	401 738	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	43 606	40 168	3 438	
Fournisseurs et comptes rattachés	336 582	336 582		
Personnel et comptes rattachés	70 002	70 002		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	237 218	237 218		
Impôts sur les bénéfices	43 119	43 119		
Taxe sur la valeur ajoutée	10 090	10 090		
Autres impôts taxes et assimilés	11 539	11 539		
Autres dettes	8 934	8 934		
TOTAL	761 090	757 652	3 438	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	38 224			

III – DETAIL DES POSTES DU BILAN

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2011 12	Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	2 602		2 602	
20500000 LOGICIELS	9 300	8 637	663	7.68
28050000 AMORTISS. LOGICIELS	6 698	8 637	1 939	22.45
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	201 296	196 542	4 754	2.42
21530000 PHOTOTHEQUE	147 217	147 217		
21540000 MATERIEL AUDIO VISUEL	94 956	76 276	18 680	24.49
21542000 MATERIEL PHOTO	1 149	1 149		
21543000 MATERIEL EXPOSITION	7 749	2 258	5 491	243.17
21545000 MATERIEL ET OUTILLAGE	44 666	41 149	3 517	8.55
28154000 AMORT. MATERIEL AUDIOVIS.	59 261	43 823	15 438	35.23
28154200 AMORT. MATERIEL PHOTO	1 149	1 149		
28154300 AMORT MAT EXPOSITIONS	3 092	1 631	1 461	89.58
28154500 AMORT. MATERIEL ET OUTILL	30 939	24 904	6 034	24.23
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	145 084	187 467	42 383	22.61
21810000 INSTALL. AGENC. AMENAGEM	50 757	48 267	2 490	5.16
21811000 AMENAGEMENT EN INTERIEUR	270 808	242 365	28 443	11.74
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	2 950	2 950		
21830000 MAT. DE BUREAU ET INFORM.	85 511	79 142	6 369	8.05
21840000 MOBILIER	26 871	26 871		
21843000 MOBILIER D EXPOSITION	5 645		5 645	
28181000 AMORT. INSTALL.AGENC. AME	41 883	36 923	4 960	13.43
28181100 AMORT AMENAGEMENTS EXTERIEURS	179 494	123 539	55 955	45.29
28182000 AMORT MAT DE TRANSPORT	2 950	2 480	470	18.97
28183000 AMORT. MAT DE BUR. & INF.	59 239	42 713	16 526	38.69
28184000 AMORT. MOBILIER	12 635	6 475	6 160	95.14
28184300 AMORT. MOBILIER D EXPO	1 258		1 258	
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES		17 944	17 944	100.00
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENT		17 944	17 944	100.00
TOTAL II	348 983	401 953	52 970	13.18
MARCHANDISES	31 153	32 049	896	2.80
37000000 STOCK DE MARCHANDISES	59 641	57 020	2 621	4.60
39710000 PROV DEPREC STOCK MARCH	28 488	24 971	3 517	14.09
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	186 377	170 644	15 733	9.22
41100000 CLIENTS	186 377	110 720	75 656	68.33
41600000 CLIENTS DOUTEUX	8 500	6 000	2 500	41.67
41810000 CLIENTS FACT A ETABLIR		59 923	59 923	100.00
49100000 PROVIS.CLIENTS DOUTEUX	8 500	6 000	2 500	41.67
AUTRES CREANCES	206 861	175 272	31 589	18.02
42500000 AVANCES ET ACOMPTE		400	400	100.00
43700000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX		72	72	100.00
44400000 ETAT-IMPOTS S/ LES BENEF.		27 136	27 136	100.00
44566000 TVA S/AUTRES B ET S		1 781	1 781	100.00
44566010 TVA/ABS JANVIER		3 594	3 594	100.00
44566100 TVA S/ABS	64		64	
44571500 TVA COLLECTEE A 5.50%		5	5	100.00
44583000 REMBOURS TVA DEMANDE		9 689	9 689	100.00
44586000 TVA S/FACT NON PARVENUES	21 797	7 573	14 224	187.83
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	185 000	125 022	59 978	47.97

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2011 12	Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
DISPONIBILITES	330 461	103 479	226 982	219.35
51210300 CPTÉ LIVRET C.E.	795	89	706	792.73
51210400 CAISSE D'ÉPARGNE	291 413	99 752	191 661	192.14
51210500 CAISSE ÉPARGNE DAKOTA	32	10	22	215.80
51210600 CAISSE ÉPARGNE SPPLUS	486	35	452	NS
51210700 CREDIT COOPERATIF	31 971	2 968	29 003	977.19
51210800 BNP PARIBAS	1 120		1 120	
51210900 BNP COMPTE ÉPARGNE	10		10	
53000000 CAISSE ARLES	4 271	437	3 834	876.44
53050000 CAISSE PARIS	363	188	176	93.60
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		17 940	17 940	100.00
48600000 CHARGES CONSTATEES AVANCE		17 940	17 940	100.00
TOTAL III	754 852	499 384	255 468	51.16
TOTAL GENERAL	1 103 834	901 337	202 498	22.47

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2011 12	Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CAPITAL				
10260000 SUB INV SANS DROIT REPRIS	185 335	100 335	85 000	84.72
AUTRES RESERVES				
10680000 RESERVE FDS DE ROULEMENT	30 490	30 490		
REPORT A NOUVEAU				
11000000 REPORT A NOUV CREDITEUR	4 379	93 021	88 642	95.29
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)				
	122 541	88 642	211 183	238.24
TOTAL I	342 745	135 204	207 541	153.50
EMPRUNTS AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT				
16400000 EMPRUNT	43 606	81 830	38 224	46.71
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES				
40100000 FOURNISSEURS	336 582	387 688	51 106	13.18
40800000 FACTURES NON PARVENUES	234 821	344 782	109 960	31.89
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42101200 SALAIRES DECEMBRE	101 761	42 906	58 855	137.17
42500100 FRAIS F. HEBEL	371 968	239 510	132 458	55.30
42820000 PROV. POUR CONGES PAYES		6 383	6 383	100.00
43100000 SECURITE SOCIALE		4 168	4 168	100.00
43105000 AGESEA	70 002	63 543	6 459	10.17
43106000 MAISON DES ARTISTES	50 125	29 064	21 061	72.46
43700200 ASSEDIC	100	50	50	100.00
43700250 POLE EMPLOI SPECTACLE INTERMIT	2	256	254	99.22
43700300 FEDERATION CONTINENTALE		3 858	3 858	100.00
43700400 MORNAY COTISATIONS	50	50	50	100.00
43700500 AUDIENS	10 456	5 703	4 753	83.34
43700550 MUTUELLE	60 365	41 133	19 232	46.76
43700600 CAISSE CONGES SPECTACLES	2 589	297	2 292	771.72
43710000 CENTRE DE RECOUVREMENT	3 680	3 657	23	0.63
43820000 CHARGES S/CONGES A PAYER	19	10	9	94.87
43860000 C.A.P. ORGANISMES SOCIAUX		0	0	100.00
44400000 ETAT-IMPOTS S/ LES BENEF.	36 667	33 239	3 428	10.31
44551000 TVA DUE	73 165	37 528	35 637	94.96
44571100 TVA COLLECTEE A 19.60%	43 119		43 119	
44571500 TVA COLLECTEE A 5.50%	4 431		4 431	
44587000 TVA SUR FACT A ETABLIR	5 326	5 712	387	6.77
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	333		333	
AUTRES DETTES				
46710000 CREDITEURS DIVERS	11 539	4 851	6 688	137.87
46860000 CHARGES A PAYER	8 934	30 106	21 172	70.33
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000 PRODUITS CONSTATES AVANCE	8 934	17 686	8 752	49.49
TOTAL IV	761 090	766 133	5 044	0.66

IV – DETAILS DU COMPTE DE RESULTATS

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2011 12	31/12/2010 12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	384 388	345 612	38 776	11.22
70731000 VENTES LIBRAIRIE	191 790	178 973	12 817	7.16
70731100 VENTES AFFICHES	2 820		2 820	
70731200 VENTES MAGAZINES TVA 2.1%	2 552		2 552	
70731500 VENTE LIBRAIRIE EXPORT	39	1 725	1 686	97.72
70732000 VENTES PRODUITS DERIVES	100 995	77 636	23 359	30.09
70739000 CHAMBRES HOTEL		2 922	2 922	100.00
70750000 RECETTES BUVETTE	75 083	72 830	2 253	3.09
70751000 RECETTES BODEGA	11 109	11 525	416	3.61
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	1 877 039	1 663 745	213 295	12.82
70610000 RECETTES STAGES	217 020	174 610	42 410	24.29
70610100 RECETTES STAGES FORMATION	25 810	24 704	1 106	4.48
70610200 FRAIS ANNULATION STAGE	769		769	
70620000 RECETTES SOIREES	45 634	28 389	17 246	60.75
70630000 RECETTES EXPOSITIONS	1 328 640	1 066 678	261 962	24.56
70630100 RECETTES PARKING	12 154	9 522	2 632	27.64
70630200 ACCREDITATIONS	10 707	36 324	25 616	70.52
70636000 VISITES GUIDEES		8 645	8 645	100.00
70800000 PROD. ACTIVITES ANNEXES	300	9 881	9 581	96.96
70801000 PROD ACTIVITES ANNEXES 5.5%	4 078	2 370	1 708	72.10
70802000 PROD ACTIVITES ANNEXES EXO	15 220	33 952	18 732	55.17
70805000 VILLAGE DES RENCONTRES	13 486	31 253	17 767	56.85
70805100 VILLAGE DES RENCONTRES EXPORT	11 415	34 594	23 179	67.00
70810000 LECTURES PORTFOLIOS	51 446	60 457	9 011	14.90
70820000 LOCATIONS EXPOSITIONS	1 533		1 533	
70830000 LOCATION EXPOSITIONS	500	4 508	4 008	88.91
70831000 LOCATION EXPOS EXPORT	80 048	65 750	14 298	21.75
70850000 REFACTURATION PARTENAIRES	42 645		42 645	
70851000 PORTS ET FRAIS REFACTURES	5 218	59 879	54 661	91.29
70851001 FRAIS REFACTURES PEDAGO		151	151	100.00
70851100 PORTS ET FRAIS REFACT EXP	8 245	12 079	3 834	31.74
70851200 PORTS ET FRAIS REFACT 5.5	794		794	
70960000 RRR ACCORDES	1 376		1 376	
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	2 261 427	2 009 357	252 070	12.54
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	2 002 098	1 552 646	449 452	28.95
74100000 SUBV MINISTERE CULTURE	628 000	458 000	170 000	37.12
74100001 SUB MINIST CULTURE PEDAGO	25 700	40 700	15 000	36.86
74200000 SUBV MAIRIE ARLES	284 500	284 500		
74200001 SUBV MAIRIE ARLES PEDAGO	9 500		9 500	
74300000 SUBV CONSEIL GENERAL	278 000	278 000		
74300001 SUB CONS GENERAL PEDAGO	22 000	22 000		
74400000 SUBV CONSEIL REGIONAL	334 898	334 898		
74400001 SUB CONS REGION PEDAGO	37 500	61 500	24 000	39.02
74500001 SUBV MINIST EDUCATION NATIONAL	125 000	35 000	90 000	257.14
74610000 SUBV COMMISSION EUROPEENNE	100 000		100 000	
74700000 SUBVENTIONS DIVERSES	140 000	26 048	113 952	437.47
74700001 SUBV DIVERSES PEDAGO	17 000	12 000	5 000	41.67
REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF. DE CHARGES	685 606	828 389	142 783	17.24
78173000 REP PROV STOCKS ET EN COU	24 971	55 633	30 662	55.11
78174000 REP DEPRECIATION CLT DOUTEUX		15 000	15 000	100.00
79100000 TRANSFERT DE CHARGES	80 681	45 098	35 583	78.90

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2011 12	31/12/2010 12	Euros	%
79110000 TRANSFERT CHARGES CNASEA	579 954	712 659	132 704	18.62
AUTRES PRODUITS	961 596	996 447	34 850	3.50
75200000 PARAINNAGES NON TAXABLES	497 076	477 725	19 351	4.05
75205000 CERCLES DES MECENES	27 020	23 000	4 020	17.48
75210000 PARAINNAGES TAXABLES	418 043	426 147	8 104	1.90
75211000 PARRAINAGES NON TAXABLES	20 000	67 060	47 060	70.18
75800000 PRODUITS DIVERS GEST COUR	543	2 515	3 058	121.57
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	5 910 728	5 386 839	523 889	9.73
ACHATS DE MARCHANDISES	168 822	160 526	8 296	5.17
60700000 ACHATS DE MARCHANDISES	1 653		1 653	
60710000 ACHATS LIVRES	83 231	69 994	13 237	18.91
60720000 ACHATS PROD. PUBLICITAIRE	25 994		25 994	
60721000 ACHATS PRODUITS DERIVES AUTRES	3 769		3 769	
60730000 ACHATS TEE SHIRTS	4 527		4 527	
60732000 ACHATS PRODUITS DERIVES		43 035	43 035	100.00
60740000 ACHATS DE CARTES POSTALES	5 371		5 371	
60750000 ACHATS BUVETTE ET BODEGA	44 277	45 670	1 393	3.05
60760000 ACHATS CHAMBRES HOTEL		1 529	1 529	100.00
60770000 ACHATS DIVERS ORACLE		297	297	100.00
VARIATION DE STOCK (MARCHANDISES)	2 621	23 606	26 227	111.10
60370000 VARIATION DES STOCKS	2 621	23 606	26 227	111.10
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	17 992	20 261	2 269	11.20
60220400 FOURNITURES DIVERSES	10 095	5 155	4 939	95.81
60220501 FOURNITURES STAGES		5 610	5 610	100.00
60260000 FOURN POUR ENCADREMENT	10		10	
60261000 FOURNITURES D'EMBALLAGES	7 887	9 496	1 608	16.94
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	2 829 616	2 635 606	194 010	7.36
60400000 TRAVAUX A FACON PHOTOS	158 872	105 157	53 714	51.08
60400001 TRAV. PHOTOS STAGES/PEDAG		18 979	18 979	100.00
60400010 CAPTATION FILMS	87 899		87 899	
60401000 TRAVAUX A FACON FILMS	11 672	484	11 188	NS
60402000 TRAV. A FACON ENCADREMENT	77 309	102 492	25 183	24.57
60403000 TRAV. A FACON EXPOSITION	24 878	38 649	13 771	35.63
60404000 TRAVAUX A FACON PHOTOS	12 668	5 139	7 529	146.49
60405000 TRAVAUX A FACON PHOTOS	63 369		63 369	
60500000 ACHATS MAT. EQUIPEMENT	22 051	23 245	1 195	5.14
60510000 ACHATS BOIS	21 541		21 541	
60520000 ACHATS PEINTURES	24 588		24 588	
60530000 ACHATS QUINCAILLERIES	58 180		58 180	
60540000 ACHATS MATERIELS ELECTRIQUES	3 957		3 957	
60550000 ACHATS MATERIELS SCENO	10 947		10 947	
60560000 ACHATS MATERIELS AUDIO ET SON	6 694		6 694	
60610000 ELECTRICITE	9 976	2 861	7 115	248.64
60612000 GAZ	2 876	4 316	1 440	33.36
60613000 EAU	3 060	1 619	1 441	89.02
60613001 EAU STAGE ET PEDAGO		4	4	100.00
60614000 CARBURANT	4 885	2 648	2 237	84.48
60614001 CARBURANT STAGE		76	76	100.00
60630000 FOURN. ENTR. PETIT EQUIPE	22 223	17 519	4 705	26.85

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2011 12	31/12/2010 12	Euros	%
60630001 ENTRET PET EQUIP STAGES		3 220	3 220	100.00
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	10 590	8 233	2 357	28.63
60640100 FOURNITURES ADMINISTRATIV		20 371	20 371	100.00
60650000 FOURNIT. PHOTOCOPIES	9 418	6 909	2 509	36.31
60670000 FOURNITURES INFORMATIQUES	7 911	4 328	3 583	82.79
60670001 FOURNIT INFORM STAGE PEDA		1 001	1 001	100.00
61100000 SOUS TRAITANCE GENERALE	1 770		1 770	
61120000 BILLETERIE	36 826	16 773	20 054	119.56
61140000 SIGNALETIQUE	50 802	19 331	31 471	162.80
61220000 CREDIT BAIL MOBILIER	10 157	8 081	2 076	25.69
61310000 LOCATION D'EXPOSITIONS	41 260	67 013	25 753	38.43
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	56 352	52 400	3 951	7.54
61321000 LOCATIONS DE LIEUX DIVERS		8 213	8 213	100.00
61322000 LOCATION LIEUX DIVERS	7 025		7 025	
61325000 LOCATION PARIS	24 946	24 728	218	0.88
61340000 LOCATIONS DE VEHICULES	37 264	13 721	23 543	171.59
61350000 LOCATIONS DE MATERIEL	12 443	168 623	156 180	92.62
61350001 LOCATIONS MAT STAGES PEDAGO		3 169	3 169	100.00
61351000 LOCATION MATERIEL AUDIO SON	98 721		98 721	
61352000 LOCATION MATERIEL DIVERS	12 187		12 187	
61500000 ENTRETIEN DU PERSONNEL	3 468	1 220	2 248	184.22
61520000 ENTRET ET REPAR IMMEUBLE	7 248	13 238	5 990	45.25
61521000 AMENAGEMENTS EN EXTERIEUR	6 686	196 447	189 761	96.60
61521001 MACONNERIE	7 740		7 740	
61521002 SERRURERIE	4 312		4 312	
61521003 ELECTRICITE	1 041		1 041	
61521100 EXPOS	47 847		47 847	
61551000 ENTRET. REPAR. VEHICULES	1 427	1 090	337	30.88
61552000 ENTRET. REPAR. MATERIEL	54	420	367	87.26
61560000 MAINTENANCE	29 669	72 811	43 142	59.25
61561000 DROITS D'AUTEUR AGESEA	14 604		14 604	
61562000	69 124		69 124	
61600000 PRIMES D ASSURANCES	53 332	53 086	246	0.46
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	17 448	2 864	14 584	509.24
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE		9 263	9 263	100.00
62110000 PERSONNEL EXTERIEUR	331 200	333 079	1 879	0.56
62200000 REMUNERATIONS INTERMEDIAIRES		1 446	1 446	100.00
62220000 COMMISSIONS SUR VENTES	631	1 333	701	52.62
62260000 HONORAIRES DIVERS	14 133	18 157	4 024	22.16
62261000 CACHETS SPECTACLES	9 578	4 334	5 243	120.97
62261001 HONORAIRES MS ET PEDAGO	62 544	34 595	27 949	80.79
62261100 HONORAIRES CONSEILS	7 900	1 530	6 370	416.34
62261300 HONOR DIRECT ARTISTIQUE	8 200	4 200	4 000	95.24
62261500 HONORAIRES ATTACHEE PRESS	54 193	23 700	30 493	128.66
62262000 HONOR CONSULT PORTFOLIOS	12 413	22 902	10 488	45.80
62263000 HONORAIRES INTERPRETE	12 878	1 560	11 318	725.51
62264000 HONOR. COMMISSAIRE EXPOS	33 687	9 400	24 287	258.37
62264500 HONORAIRES CONFERENCIER	6 902	2 150	4 752	221.04
62265000 HONORAIRES TRADUCTEUR	17 502	20 113	2 611	12.98
62265500 HONOR. COMMISS. AUX CPTES	7 989	10 369	2 381	22.96
62266000 HONORAIRES ANIMATIONS SOIREEES		2 508	2 508	100.00
62267000 HONORAIRES GRAPHISTE	23 070	28 390	5 320	18.74
62267001 HONOR GRAPHIST STAGE PEDA		2 550	2 550	100.00
62267100 HONORAIRES AUTRES GRAPHISTES	35 066		35 066	
62267500 HONORAIRES PRIX ET JURY	4 500	11 012	6 512	59.14

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2011 12	Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
62268000 CONCEPT. REALISAT. SOIREE	81 867	82 239	372	0.45
62269000 HONORAIRES SCENOGRAPHE	60 000	39 550	20 450	51.71
62269100 HONORAIRES AUTRES SCENOGRAPHES	7 625		7 625	
62270000 FRAIS D ACTES ET CONTENTI	666	891	225	25.28
62300000 PRIX ET CONCOURS	43 000	66 000	23 000	34.85
62310000 ANNONCES INTERTIONS	2 496	2 072	425	20.50
62310001 ANNONCES INSERTIONS STAGE		921	921	100.00
62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE	1 703		1 703	
62360000 CATALOG. IMPRIME DEPLIANT	47 527	45 769	1 757	3.84
62360001 IMPRI DEPLIANTS STAGES PE		2 625	2 625	100.00
62361000 CATALOGUES DES STAGES	3 908		3 908	
62362000 AUTRES SUPPORTS DE COM	2 243		2 243	
62363000 SITE INTERNET	3 179		3 179	
62370000 AFFICHAGES ET DIFFUSIONS	48 777	24 630	24 147	98.04
62430000 TRANSPORTS DIVERS	126 177	252 331	126 154	50.00
62430001 TRANSP STAGES ET PEDAGO	61	9 746	9 685	99.37
62440000 COUSIERS ET FRAIS DE PORT	5 388		5 388	
62450000 TRANSPORTS AUTRES	2 944		2 944	
62510000 DEPLACEMENT DU PERSONNEL	23 628	21 038	2 589	12.31
62510001 DEPLCT PERSONNEL STAGE		4 631	4 631	100.00
62510100 DEPLACEMENTS P. GIFFARD	9 037	5 301	3 736	70.48
62510200 DEPLACEMENTS A. VALETTE		864	864	100.00
62510300 DEPLACEMENTS S. RETIERE		1 008	1 008	100.00
62510400 PANIERS REPAS CATERING	34 713		34 713	
62510500 DEFRAIEMENTS	15 197	41 523	26 326	63.40
62510501 DEFRAIEMT STAGE ET PEDAGO		5 204	5 204	100.00
62510600 DEFRAIEMENTS PERDIEM	5 008		5 008	
62511000 DEPLACEMENTS ADMINISTRAT.	9 938	7 331	2 607	35.56
62512000 DEPLCEMENTS DIRECTEUR	24 715	53 690	28 975	53.97
62513500 DEPLACMTS COMMIS. EXPOS	17 275	6 477	10 798	166.71
62514000 FRAIS ATTACHEE DE PRESSE	7 212	1 420	5 792	407.84
62514100 FRAIS ATTACHE DE PRODUCTION		934	934	100.00
62514200 DEPLACEMENTS SCENOGRAPHE	8 106	20 188	12 083	59.85
62520000 DEPLCTS CONS. ADMINISTRAT	6 811	6 130	680	11.09
62530000 VOYAGES, DEPLCTS INVITES	67 919	85 085	17 166	20.18
62530101 VOYAGES, DEPLCTS STAGES	6 049	3 296	2 753	83.54
62531000 HOTELS INVITES FESTIVAL	80 458	62 306	18 152	29.13
62531101 HOTEL INVITES STAGES	19 671	13 089	6 582	50.28
62560000 MISSIONS		4 429	4 429	100.00
62560001 MISSIONS STAGE PEDAGO		213	213	100.00
62570000 RECEPTIONS	31 268	45 976	14 708	31.99
62570101 RECEPTIONS STAGES	2 255	2 362	107	4.55
62610000 AFFRANCHISSEMENTS	18 616	24 884	6 268	25.19
62610001 AFFRANCHISS STAGE ET PEDA		506	506	100.00
62630000 TELEPHONE	18 703	25 728	7 025	27.30
62630001 TELEPHONE STAGE	247		247	
62630002 TELEPHONE AUTRES	4 008		4 008	
62631000 INTERNET	16 574	20 101	3 527	17.55
62700000 SERVICES BANCAIRES	12 793	11 916	877	7.36
62810000 CONCOURS DIVERS ET DONS	157	130	27	20.53
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	51 663	43 214	8 448	19.55
63120000 TAXE D APPRENTISSAGE	6 547	6 241	306	4.90
63330000 FORMATION CONTINUE	29 462	26 654	2 808	10.54
63340000 PARTICIPATION EFFORT CONSTRUCT	4 664		4 664	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
63511000 TAXE PROFESSIONNELLE	8 077		5 123		2 954	57.66
63520000 TAXE S/ CA NON RECUPERABL	2 912		5 089		2 176	42.77
63540000 DROITS DE DOUANES			72		72	100.00
63780000 TAXES DIVERSES			35		35	100.00
SALAIRES ET TRAITEMENTS	1 795 273		1 809 753		14 480	0.80
64111000 PERSONNEL PERMANENT	662 223		615 739		46 484	7.55
64111300 INTERMITTENTS DU SPECTACL	73 531		72 583		947	1.31
64112000 PERSONNEL TEMPORAIRE	300 631		302 062		1 431	0.47
64112500 BRUT CAE	702 500		771 122		68 622	8.90
64113000 INDEMNITES STAGIAIRES	47 110		28 895		18 215	63.04
64113001 IND STAGES PEDAGO & STAGE			10 459		10 459	100.00
64120000 CONGES PAYES	6 459		3 886		2 574	66.23
64150000 PRIME DE TRANSPORT	2 819		5 006		2 187	43.68
CHARGES SOCIALES	587 474		591 088		3 614	0.61
64502000 M.N.P.L.C.			12 138		12 138	100.00
64510000 SECURITE SOCIALE	291 868		292 971		1 103	0.38
64515000 AGESEA	803		426		377	88.42
64516000 MAISON DES ARTISTES	476		306		170	55.57
64520000 NOVALIS MUTUELLE	12 642				12 642	
64521000 CONGES SPECTACLES			10 670		10 670	100.00
64530000 RETRAITES	151 311		150 348		963	0.64
64535000 RETRAITE SUPPLEMENTAIRE	24 298		24 109		189	0.78
64540000 ASSEDIC	69 386		73 418		4 032	5.49
64540100 CENTRE DE RECOUVREMENT	5 372		5 334		38	0.71
64580000 PROVISION CH S/CP	3 428		3 410		18	0.53
64583000 CONGES SPECTACLES INTERMITENTS	10 861				10 861	
64700000 AUTRES CHARGES SOCIALES			7 584		7 584	100.00
64710000 CHEQUES DEJEUNERS	7 107				7 107	
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	3 134		5 582		2 448	43.86
64800000 FORMATION DU PERSONNEL	6 790		4 794		1 996	41.64
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	109 274		87 355		21 920	25.09
68111000 DOT AMORTIS IMMO INCORP	1 012		841		170	20.23
68112000 DOT AMORT IMMO CORPORELLE	108 263		86 513		21 749	25.14
DOTATIONS AUX DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT	30 988		24 971		6 017	24.10
68173000 PROV PR DEPREC STOCK FINA	28 488		24 971		3 517	14.09
68174000 PROV P/DEPREC CLIENTS DOU	2 500				2 500	
AUTRES CHARGES	105 395		74 273		31 122	41.90
65160000 DROITS AUTEURS AGESEA DUE	24 698		24 511		187	0.76
65161000 DROIT AUT. AGESEA NON DUE	4 850		11 738		6 888	58.68
65162000 DROITS AUTEUR SACEM	5 437		5 000		437	8.75
65180000 DROITS DE REPROD ETRANGERS	47 054				47 054	
65181000 DROITS DE REPRODUCTIONS	5 030				5 030	
65200000 PARTENARIAT	15 543		15 700		157	1.00
65400000 PERTE S/CREANCES IRRECOURVABLE	1 100		15 599		14 499	92.95
65800000 CHARGES DIV. GESTION	1 684		1 726		42	2.42
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	5 693 876		5 470 653		223 223	4.08

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2011 12	Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESULTAT D'EXPLOITATION	216 852	83 813	300 666	358.73
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	676	214	463	216.45
76400000 REVENUS VALEURS MOBILIERES	299	50	249	501.53
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIER	377	164	213	130.04
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	676	214	463	216.45
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	3 314	5 144	1 830	35.58
66100000 CHARGES FINANCIERES	110	90	20	21.64
66110000 INTERETS DES EMPRUNTS	3 204	5 054	1 850	36.60
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	3 314	5 144	1 830	35.58
RESULTAT FINANCIER	2 638	4 930	2 293	46.50
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	214 215	88 743	302 958	341.39
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	6 383	404	5 980	NS
77100000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	6 383		6 383	
77200000 PROD. EXCEPT. S/EX. ANT.		404	404	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	6 383	404	5 980	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	54 938	302	54 636	NS
67120000 PENAL. AMENDES FISCALES	21	250	229	91.60
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLE	21 000		21 000	
67200000 CHARGES S/EX ANTERIEURS	33 917	52	33 865	NS
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	54 938	302	54 636	NS
RESULTAT EXCEPTIONNEL	48 555	102	48 656	NS
IMPOTS SUR LES BENEFICES	43 119		43 119	
69500000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	43 119		43 119	
TOTAL DES PRODUITS	5 917 788	5 387 457	530 331	9.84
TOTAL DES CHARGES	5 795 247	5 476 099	319 148	5.83
BENEFICE OU PERTE (Produits - Charges)	122 541	88 642	211 183	238.24

Conseils Consultants Associés

FIDECOMPTA

FIDUCIAIRE D'EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT

PARC DU BANIAN
75, MONTEE DE SAINT MENET
B.P. 12
13367 MARSEILLE CEDEX 11

le 9 Mars 2012

TELEPHONE 04.91.27.12.47
Télécopie 04.91.27.37.00
E. Mail : contact@fidecompta.fr

S.A. au capital de 200.000 €
064 801 152 RCS Marseille - APE 6920Z

LES RENCONTRES INTERNATIONALES DE LA PHOTO

34, Rue du Docteur Fanton
13632 ARLES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011

Aux Membres,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 16 Mai 2008, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2011 sur :

- ◆ le contrôle des comptes annuels de l'Association *LES RENCONTRES INTERNATIONALES DE LA PHOTO*, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- ◆ la justification de nos appréciations,
- ◆ les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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 oeuvre 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.

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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et 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 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux Membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait le 9 Mars 2012

Le Commissaire aux Comptes

FIDECOMPTA



Stéphane BLANCARD
Commissaire aux Comptes

