

THEATRE ICARE

24 Rue des Halles
44600 SAINT NAZAIRE

COMPTES ANNUELS
du 01/01/2011 au 31/12/2011

NAF : 9001Z

SIRET : 335 201 935 0020

Sommaire

Attestation	1
Bilan et compte de résultat	2
Règles et méthodes comptables	6
Notes sur le bilan actif	8
Notes sur le bilan passif	9
Autres informations	10
Tableau de variation des fonds associatifs	11
Résultat fiscal de l'exercice	12
Bilan et compte de résultat détaillé	13

Attestation de l'expert comptable

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'association THEATRE ICARE pour l'exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011 et conformément aux termes de ma lettre de mission actualisée en date du 27/10/2011, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux ci, je n'ai pas relevé d'élément remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 20 pages, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	113 213,43 Euros
Produits d'exploitation	308 218,64 Euros
Perte	-25 816,96 Euros

Fait à La Chapelle sur Erdre
Le 3 Mai 2012

André BERNARD
Expert Comptable

Bilan et compte de résultat
THEATRE ICARE
BILAN ACTIF

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	430	430				
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	53 273	42 952	10 321	9,12	14 145	10,73
Autres immobilisations corporelles	13 371	8 161	5 211	4,60	3 550	2,69
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	67 074	51 543	15 532	13,72	17 695	13,43
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	1 230		1 230	1,09		
Créances usagers et comptes rattachés	27 120		27 120	23,95	132	0,10
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	427		427	0,38	673	0,51
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	5 331		5 331	4,71	16 952	12,87
. Autres	14 438		14 438	12,75	24 876	18,88
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	46 644		46 644	41,20	69 866	53,02
Charges constatées d'avance	2 492		2 492	2,20	1 574	1,19
TOTAL (II)	97 682		97 682	86,28	114 072	86,57
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	164 756	51 543	113 213	100,00	131 766	100,00

THEATRE ICARE
BILAN PASSIF

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	87 666	77,43	88 517	67,18
Ecarts de réévaluation				
Réserves			1 875	1,42
Report à nouveau	-21 120	-18,65	-38 917	-29,52
Résultat de l'exercice	-25 817	-22,79	17 796	13,51
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	40 729	35,98	69 272	52,57
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	924	0,82		
TOTAL (II)	924	0,82		
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement	18 919	16,71		
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)	18 919	16,71		
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	161	0,14		
Fournisseurs et comptes rattachés	7 852	6,94	14 153	10,74
Autres	24 791	21,90	48 342	36,69
Produits constatés d'avance	19 838	17,52		
TOTAL(IV)	52 642	46,50	62 495	47,43
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	113 213	100,00	131 766	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

THEATRE ICARE
COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises	120		120	0,27	50	0,25	70		140,00
Production vendue de biens									
Prestations de services	43 646		43 646	99,72	19 841	99,75	23 805		119,98
Montants nets produits d'expl.	43 767		43 767	100,00	19 891	100,00	23 876		120,03
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			253 500	579,20	228 500	N/S	25 000		10,94
Dons									
Cotisations									
Legs et donation									
Produits liés à des financements réglementaires									
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs									
Autres produits			2	0,00	6	0,03	-4		-66,66
Reprise de provisions									
Transfert de charges			10 950	25,02	25 811	129,76	-14 861		-57,57
Sous-total des autres produits d'exploitation			264 452	604,23	254 317	N/S	10 135		3,99
Total des produits d'exploitation (I)			308 219	704,23	274 208	N/S	34 011		12,40
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises et de matières premières			158	0,36			158		N/S
Variation de stock marchandises et matières premières									
Autres achats non stockés			35 249	80,54	14 893	74,87	20 356		136,68
Services extérieurs			17 352	39,65	10 191	51,23	7 161		70,27
Autres services extérieurs			44 984	102,78	40 765	204,94	4 219		10,35
Impôts, taxes et versements assimilés			3 205	7,32	2 757	13,86	448		16,25
Salaires et traitements			143 977	328,96	129 136	649,22	14 841		11,49
Charges sociales			61 286	140,03	54 762	275,31	6 524		11,91
Autres charges de personnel									
Subventions accordées par l'association									
Dotations aux amortissements			5 966	13,63	4 330	21,77	1 636		37,78
Dotations aux provisions			73	0,17			73		N/S
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées			18 919	43,23			18 919		N/S
Autres charges			2 615	5,97	66	0,33	2 549		N/S
Total des charges d'exploitation (II)			333 785	762,04	256 899	N/S	76 886		
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-25 566	-58,40	17 309	87,02	-42 875		-247,69
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (III)									
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)									
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés			55	0,13	469	2,36	-414		-88,26
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (V)			55	0,13	469	2,36	-414		-88,26
CHARGES FINANCIERES:									
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilées									

THEATRE ICARE
COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)								
RÉSULTAT FINANCIER	55	0,13	469	2,36	-414	-88,26		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT	-25 511	-58,28	17 778	89,38	-43 289	-243,49		
PRODUITS EXCEPTIONNELS:								
Sur opérations de gestion	367	0,84	35	0,18	332	948,57		
Sur opérations en capital								
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Total des produits exceptionnels (VII)	367	0,84	35	0,18	332	948,57		
CHARGES EXCEPTIONNELLES:								
Sur opérations de gestion	673	1,54	17	0,09	656	N/S		
Sur opérations en capital								
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions								
Total des charges exceptionnelles (VIII)	673	1,54	17	0,09	656	N/S		
Participation des salariés aux résultats (IX)								
Impôts sur les sociétés (X)								
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	308 641	705,19	274 713	N/S	33 928	12,35		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	334 458	764,18	256 917	N/S	77 541	30,18		
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT	-25 817	-58,98			-25 817	N/S		
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT			17 796	89,47	-17 796	-100,00		

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE								
PRODUITS :								
Bénévolat								
Prestations en nature								
Dons en nature								
TOTAL								
CHARGES :								
Secours en nature								
Mise à disposition gratuite de biens et services								
Personnel bénévole								
TOTAL								

Règles et méthodes comptables

(Code de commerce - articles 9 et 11 - Décret n°83- 1020 du 29 novembre 1983 - article 7.21.24 début, 24-1°, 24-2° et 23-3° - règlement C.R.C. n°99-01 et 99-03).

« Par souci de simplification, les informations obligatoires mais non applicables au présent dossier et celles jugées non significatives ne sont pas présentées »

L'exercice social clos le 31/12/2011 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2010 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 113 213,43 €.

Le résultat net comptable est une perte de 25 816,96 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 03/05/2012 par les dirigeants.

Par dérogation aux principes comptables de présentation, les charges et produits sur exercices antérieurs sont présentés avec les charges et produits exceptionnels. Ainsi, ils ne perturbent pas les charges et produits d'exploitation.

Règles et méthodes comptables

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

- Continuité d'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptable d'un exercice sur l'autre ;
- Indépendance des exercices,
- et conformément aux règles et méthodes générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

Selon les termes du règlement C.R.C. du 3/11/2005, il est fait application de l'annexe simplifiée.

En conséquence, les principes suivants sont appliqués :

- Amortissement des immobilisations non décomposables selon la durée d'usage ;
- Approche par la méthode des composants et prise en compte de la valeur résiduelle dès lors qu'elles sont significatives et déterminées de manière fiable.

Créances et dettes

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

Subventions d'investissement

Les subventions ne font l'objet d'aucun amortissement car le renouvellement futur des investissements financés est supporté par l'association. En revanche, un retraitement extra comptable est opéré annuellement afin de faire apparaître fiscalement la quote-part d'amortissement des subventions reçues.

Contributions volontaires

La ville de Saint-Nazaire met à disposition à titre gratuit, l'ensemble immobilier sis 24 rue des halles (rez-de-chaussée + étage). L'absence de données chiffrées ne permet pas la valorisation de cette mise à disposition. Il n'y a ni mise à disposition de moyens en personnel, ni mise à disposition de moyens en matériels.

Fonds dédiés

Lorsqu'une subvention de fonctionnement inscrite, au cours de l'exercice au compte de résultat dans les produits, n'a pas pu être utilisée en totalité au cours de cet exercice, l'engagement d'emploi pris par l'organisme envers le tiers financeur est inscrit en charges sous la rubrique « engagements à réaliser sur ressources affectées » (compte 6894) et au passif sous le compte « fonds dédiés » (compte 194).

Les sommes inscrites sous la rubrique « fonds dédiés » sont reprises en produits au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte « Report des ressources non utilisées sur les exercices antérieurs » (compte 7894).

Fiscalité de l'association

Les activités de l'association sont fiscalisées. Les subventions de fonctionnement ne sont pas soumises à TVA. Cependant, conformément à la lecture de l'article 231 du CGI, la taxe sur les salaires n'est pas appliquée compte tenu d'un droit à déduction de la TVA à hauteur de 100%.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec les règlements n°99-01 et 99-03.

Autres éléments significatifs de l'exercice

- Absence de faits significatifs au cours de cet exercice.

Notes sur le bilan actif

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 67 074 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	430			430
Immobilisations corporelles	62 841	3 803		66 644
Immobilisations financières				
TOTAL	63 271	3 803		67 074

Amortissements et provisions d'actif = 51 543 €

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	430			430
Immobilisations corporelles	45 146	5 966		51 113
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	45 576	5 966		51 543

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels et brevets	430	430	0	1 an
Matériel et outillage	53 273	42 952	10 321	de 1 à 8 ans
Instal.agencts divers	4 343	529	3 814	8 ans
Matériel de bureau & inf.	9 028	7 632	1 396	de 3 à 4 ans
TOTAL	67 074	51 543	15 532	

Etat des créances = 51 038 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	51 038	51 038	
TOTAL	51 038	51 038	

Produits à recevoir par poste du bilan = 13 188 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	13 188
Disponibilités	
TOTAL	13 188

Charges constatées d'avance = 2 492 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée sur le prochain exercice

Notes sur le bilan passif

Provisions = 924 €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour engagements retraite	851	73			924
TOTAL	851	73			924

Pour la constitution de la provision pour engagement retraite, il a été décidé de calculer les droits à l'ouverture de l'exercice et d'impacter directement l'estimation obtenue par reclassement opéré sur les fonds propres (851 €). Le résultat de l'exercice 2011 n'enregistre que la charge normale de la variation de la provision soit 73 €.

Fonds dédiés = 18 918,96 €

Suivi des fonds dédiés	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice (7894)	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6894)	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Subvention ADAMI (spectacle Andorra)	25 000			18 918,96	18 918,96
TOTAL	25 000			18 918,96	18 918,96

Etat des dettes = 52 642 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Établissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	7 852	7 852		
Dettes fiscales & sociales	24 791	24 791		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	161	161		
Produits constatés d'avance	19 838	19 838		
TOTAL	52 642	52 642		

Charges à payer par poste du bilan = 12 749 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	2 874
Dettes fiscales & sociales	9 875
Autres dettes	
TOTAL	12 749

Produits constatés d'avance = 19 838 €

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée sur le prochain exercice.

Autres informations

Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés

Selon l'article 20 de la loi n°2006-486 du 23 Mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement collectif, nous vous informons que la rémunération des cadres dirigeants bénévoles et salariés a été la suivante au titre de l'exercice :

- Rémunération globale : 52 375 €
- Avantage en nature : Néant

Effectif moyen (hors artistes)

Catégories de salariés	Salariés	Mis à disposition
Cadres	1	1
Employés	2	
Intermittents	1	
TOTAL	4	1

Droit individuel à formation (DIF) :

A la date d'arrêté des comptes, le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du DIF par les salariés s'élève à 242 heures.

Engagement en matière de pensions et retraite

Montant de l'engagement en matière de retraite à la clôture : 924 €.

Cet engagement fait l'objet pour la première fois d'une provision pour charges.

La méthode retenue pour l'exercice est conforme aux recommandations de l'ordre des Experts-Comptables et du Conseil National de la comptabilité (n°2003 R 01). Elle tient compte des éléments principaux suivants :

- Personnel permanent âgé de 59 ans et plus
- Départ à 60 ans
- Intégration des charges sociales (départ à l'initiative du salarié)
- Augmentation annuelle des salaires de 1 %
- Taux de rotation très faible et table de mortalité TG05
- Méthode de calcul : Rétrospective prorata temporis

Tableau de variation des fonds associatifs

(en euros)

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde en fin d'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	25 291		851	24 440
Subventions d'investissement biens renouvelables	63 226			63 226
Réserves				
Eléments en instance d'affectation				
Report à nouveau	- 38 917	17 796		- 21 121
Résultat de l'exercice	17 796	- 25 817	17 796	- 25 817
Fonds associatifs avec droit de reprise	1 875		1 875	0
TOTAL	69 271	- 8 021	20 522	40 729

Résultat fiscal de l'exercice

RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE - 25 817 €

REINTEGRATIONS

- Quote-part des subventions d'équipement 2011 1 525 €
- Provision engagement retraite 73 €

TOTAL =====
- 24 219 €

RESULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DEFICITS - 24 219 €

Déficits antérieurs imputés sur l'exercice 0 €

RESULTAT FISCAL =====
- 24 219 €

Total des déficits restant à reporter : 31 573 € (7 354 € + 24 219 €)

Bilan et compte de résultat détaillé
THEATRE ICARE
BILAN ACTIF

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

DÉTAILLÉ

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	430,00	430,00				
20500000 Logiciels et brevets	430,00		430,00	0,38	430,00	0,33
28050000 Amort.logiciels & brevets		430,00	-430,00	-0,37	-430,00	-0,32
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	53 272,61	42 951,72	10 320,89	9,12	14 144,80	10,73
21510000 Matériel et outillage	53 272,61		53 272,61	47,05	52 619,61	39,93
28151000 Amort.mat. & outillage		42 951,72	-42 951,72	-37,93	-38 474,81	-29,19
Autres immobilisations corporelles	13 371,41	8 160,79	5 210,62	4,60	3 549,90	2,69
21810000 Instal.agencts divers	4 343,35		4 343,35	3,84	1 193,35	0,91
21830000 Matériel de bureau & inf.	9 028,06		9 028,06	7,97	9 028,06	6,85
28181000 Amort.instal.agencts divers		529,12	-529,12	-0,46	-0,42	0,00
28183000 Amort.matériel de bureau		7 631,67	-7 631,67	-6,73	-6 671,09	-5,05
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	67 074,02	51 542,51	15 531,51	13,72	17 694,70	13,43
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	1 230,00		1 230,00	1,09		
40910000 Fournisseurs débiteurs	1 230,00		1 230,00	1,09		
Créances usagers et comptes rattachés	27 119,60		27 119,60	23,95	131,50	0,10
41100000 Clients	27 119,60		27 119,60	23,95		
41810000 Clients factures à établir					131,50	0,10
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	427,30		427,30	0,38	672,90	0,51
42100000 Personnel Rém dues	427,30		427,30	0,38		
42870000 Personnel, produits à recevoir					672,90	0,51
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	5 330,85		5 330,85	4,71	16 951,74	12,86
44562000 Tva à récupérer/immob					233,56	0,18
44566000 Tva à récupérer/biens	135,73		135,73	0,12	1 179,78	0,89
44567000 Crédit de TVA à reporter	4 405,00		4 405,00	3,89	255,00	0,19

THEATRE ICARE
BILAN ACTIF

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

DÉTAILLÉ

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2011 (12 mois)				31/12/2010 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
44571100 Tva collectée 2,10%					9,00	0,01
44583000 Rembts TVA demandé					15 000,00	11,38
44586000 Taxes/ca/fact. non parv.	790,12		790,12	0,70	274,40	0,21
Autres	14 438,04		14 438,04	12,75	24 875,54	18,88
44170000 Subventions à recevoir	13 187,50		13 187,50	11,65	23 000,00	17,46
46710000 Associat. La Carrière	1 250,54		1 250,54	1,10	1 875,54	1,42
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	46 644,10		46 644,10	41,20	69 865,75	53,02
51210000 Banque	46 530,12		46 530,12	41,10	16 898,48	12,82
51230000 Crédit Mutuel livret	59,65		59,65	0,05	52 918,51	40,16
53000000 Caisse	54,33		54,33	0,05	48,76	0,04
Charges constatées d'avance	2 492,03		2 492,03	2,20	1 574,13	1,19
48600000 Charges const.d'avance	2 492,03		2 492,03	2,20	1 574,13	1,19
TOTAL (II)	97 681,92		97 681,92	86,28	114 071,56	86,57
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	164 755,94	51 542,51	113 213,43	100,00	131 766,26	100,00

THEATRE ICARE
BILAN PASSIF

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

DÉTAILLÉ

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	87 665,94	77,43	88 516,94	67,18
10200000 Fonds associatif	24 440,43	21,59	25 291,43	19,19
10260000 Sub.invest.affect.biens	63 225,51	55,85	63 225,51	47,98
Ecarts de réévaluation				
Réserves			1 875,00	1,42
10680000 Apport FONDES dt reprise			1 875,00	1,42
Report à nouveau	-21 120,42	-18,65	-38 916,77	-29,52
11900000 Report à nouveau débiteur	-21 120,42	-18,65	-38 916,77	-29,52
Résultat de l'exercice	-25 816,96	-22,79	17 796,35	13,51
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL (I)	40 728,56	35,97	69 271,52	52,57
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
15300000 Prov.engagement retraite	924,00	0,82		
	924,00	0,82		
TOTAL (II)	924,00	0,82		
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement	18 918,96	16,71		
19400000 Fonds dédiés/subv.fonct	18 918,96	16,71		
. Sur autres ressources				
TOTAL (III)	18 918,96	16,71		
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	161,00	0,14		
41910000 Clients créditeurs	161,00	0,14		
Fournisseurs et comptes rattachés	7 851,65	6,93	14 153,10	10,74
40110000 Fournisseurs	4 977,65	4,40	12 478,70	9,47
40810000 Fourn.fact.non parvenues	2 874,00	2,54	1 674,40	1,27
Autres	24 790,98	21,90	48 341,64	36,69
42100000 Personnel Rém dues			5 072,76	3,85
42820000 Dettes prov.cong.à payer	3 885,00	3,43	4 119,00	3,13
43100000 Urssaf	8 849,00	7,82	19 056,00	14,46
43710000 Pôle emploi administratifs			1 879,00	1,43
43712000 Prévoyance santé	111,00	0,10	139,00	0,11
43715000 Pôle emploi garp	853,00	0,75	1 854,00	1,41
43720000 Audiens retraite	3 080,00	2,72	7 172,00	5,44
43730000 Congés spectacles	1 137,00	1,00	3 808,00	2,89
43771000 Médecine du travail permanents			260,52	0,20
43820000 Charg.soc./congés à payer	1 720,00	1,52	1 689,00	1,28
43861000 Médecine du travail à payer	220,40	0,19	131,30	0,10
43862000 Taxe apprentissage à payer	859,48	0,76	751,06	0,57
43863000 FCAP à payer	64,00	0,06	136,00	0,10

THEATRE ICARE
BILAN PASSIF

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

DÉTAILLÉ

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	
43864000 FNAS à payer	320,00	0,28	669,00	0,51
43865000 AFDAS à payer	2 806,00	2,48	1 605,00	1,22
44562000 Tva à récupérer/immob	186,60	0,16		
44571000 TVA collectée 19.60%	12,16	0,01		
44571200 Tva collectée 5,5 %	687,34	0,61		
Produits constatés d'avance	19 838,28	17,52		
48700000 Produits const.d'avance	19 838,28	17,52		
TOTAL(IV)	52 641,91	46,50	62 494,74	47,43
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	113 213,43	100,00	131 766,26	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

THEATRE ICARE
COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

DÉTAILLÉ

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises	120,11		120,11	0,27	50,17	0,25	70	140,00
70700000 Recettes bar	62,29		62,29	0,14	50,17	0,25	12	24,00
70750000 Recettes livres	57,82		57,82	0,13			57	N/S
Production vendue de biens								
Prestations de services	43 646,43		43 646,43	99,73	19 840,90	99,74	23 806	119,99
70601000 Recettes cours	9 656,52		9 656,52	22,06	3 656,51	18,38	6 000	164,11
70602000 Ventes de spectacles	4 523,29		4 523,29	10,33	14 753,40	74,17	-10 230	-69,33
70604000 Coproduction	5 000,00		5 000,00	11,42	1 430,99	7,19	3 570	249,65
70607000 Recettes diverses	7 370,61		7 370,61	16,84			7 370	N/S
70650000 Recettes billetterie	17 096,01		17 096,01	39,06			17 096	N/S
Montants nets produits d'expl.	43 766,54		43 766,54	100,00	19 891,07	100,00	23 875	120,03
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			253 500,00	579,22	228 500,00	N/S	25 000	10,94
74100000 Subvention St-Nazaire			91 000,00	207,92	91 000,00	457,49		0,00
74170000 Subventions Adami			25 000,00	57,12			25 000	N/S
74200000 Subvention DRAC			72 500,00	165,65	72 500,00	364,49		0,00
74300000 Subvention REGION			40 000,00	91,40	40 000,00	201,10		0,00
74400000 Subvention Conseil Gal			25 000,00	57,12	25 000,00	125,68		0,00
Dons								
Cotisations								
Legs et donation								
Produits liés à des financements réglementaires								
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
Autres produits			2,15	0,00	6,01	0,03	-4	-66,66
75800000 Pds divers gest.courante			2,15	0,00	6,01	0,03	-4	-66,66
Reprise de provisions								
Transfert de charges			10 949,95	25,02	25 811,23	129,76	-14 862	-57,57
79100000 ASP aides emploi tremplin					10 494,80	52,76	-10 494	-100,00
79110000 ASP aides CAE			8 271,90	18,90	14 512,03	72,96	-6 241	-43,00
79120000 Transferts de charges d'expl.					131,50	0,66	-131	-100,00
79140000 Rembts indemnités CPAM			2 678,05	6,12	672,90	3,38	2 006	298,51
Sous-total des autres produits d'exploitation			264 452,10	604,24	254 317,24	N/S	10 135	3,99
Total des produits d'exploitation (I)			308 218,64	704,24	274 208,31	N/S	34 010	12,40
CHARGES D'EXPLOITATION:								
Achats de marchandises et de matières premières			158,38	0,36			158	N/S
60701000 Achats livres pour revente			61,00	0,14			61	N/S
60702000 Achats boissons bar			97,38	0,22			97	N/S
Variation de stock marchandises et matières premières								
Autres achats non stockés			35 249,43	80,54	14 893,04	74,87	20 356	136,68
60400000 Prestations de services			2 633,88	6,02	356,00	1,79	2 277	639,61
60414000 Apports en coproduction			24 000,00	54,84			24 000	N/S
60611000 Carburant			21,26	0,05	207,53	1,04	-186	-89,85
60630000 Petits équipements			1 844,26	4,21	1 423,65	7,15	421	29,59
60631000 Produits entretien			9,95	0,02	116,27	0,58	107	-92,23
60640000 Fournitures de bureau			1 285,69	2,94	2 031,60	10,21	-746	-36,72
60651000 Décors meubles acces.			3 522,31	8,05	7 936,24	39,90	-4 414	-55,61
60652000 Costumes spectacles			619,26	1,41	1 222,17	6,14	-603	-49,34
60653000 Fourn.et frais de régie			1 312,82	3,00	1 436,08	7,22	-124	-8,63
60680000 Autres matières et fournitures					163,50	0,82	-163	-100,00

THEATRE ICARE
COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

DÉTAILLÉ

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Services extérieurs	17 352,32	39,65	10 190,68	51,23	7 162	70,28
61321000 Location/hébergement/hôtels	6 680,66	15,26	2 342,52	11,77	4 338	185,23
61350000 Locations mobilières	4 817,75	11,01	1 075,50	5,40	3 742	348,09
61351000 Locations véhicules	2 732,11	6,24	791,39	3,98	1 941	245,39
61520000 Entret.rép.biens immob.			2 431,19	12,22	-2 431	-100,00
61552000 Entret.rép.matériels/out.	141,66	0,32	352,50	1,77	-211	-59,99
61555000 Entretien des vêtements	55,80	0,13	28,43	0,14	27	96,43
61560000 Maintenanances	568,87	1,30	762,83	3,83	-194	-25,45
61610000 Assurances Multirisques	1 389,73	3,17	1 362,43	6,85	27	1,98
61810000 Abonnements copies	250,84	0,57	250,84	1,26		0,00
61820000 Abonnements ouest france	238,00	0,54	238,85	1,20		0,00
61830000 Documentation livres	476,90	1,09	554,20	2,79	-78	-14,07
Autres services extérieurs	44 983,69	102,78	40 764,65	204,94	4 219	10,35
62260000 Honoraires divers	200,53	0,46			200	N/S
62261000 Honoraires exp.cptable	1 970,00	4,50	1 900,00	9,65	70	3,68
62262000 Honoraires com.comptes	1 550,00	3,54	1 420,00	7,14	130	9,15
62263000 Honoraires bureau des arts	14 381,60	32,86	13 286,72	66,79	1 095	8,24
62300000 Conceptions & créat.affiches	1 000,00	2,28	1 609,64	8,09	-609	-37,84
62310000 Impression affiches	274,49	0,63	142,14	0,71	132	92,96
62320000 Autres publicités	1 148,26	2,62	2 339,16	11,76	-1 191	-50,91
62340000 Cadeaux	144,81	0,33	455,69	2,29	-311	-68,34
62350000 Site internet	1 080,00	2,47			1 080	N/S
62380000 Divers (pourboires, dons courants)			228,58	1,15	-228	-100,00
62410000 Transports sur achats	146,70	0,33	192,09	0,97	-46	-29,95
62510000 Frais de déplacement	13 847,55	31,64	10 068,65	50,62	3 779	37,53
62560000 Frais de mission	4 329,23	9,89	2 655,15	13,35	1 674	63,05
62570000 Frais de réception	431,72	0,98	2 497,56	12,55	-2 066	-82,73
62610000 Frais de téléphone	722,94	1,65	698,79	3,51	24	3,44
62611000 Frais téléphone cegetel	504,87	1,15	383,24	1,93	121	31,59
62612000 Frais téléphone bouygues	918,78	2,10	717,85	3,60	201	28,03
62613000 Frais téléphone divers	478,56	1,09	283,80	1,42	195	68,90
62620000 Frais postaux	850,85	1,94	816,75	4,10	34	4,17
62630000 Frais d'internet	420,00	0,96	461,99	2,32	-41	-8,88
62700000 Services bancaires	4,40	0,01	10,95	0,05	-6	-59,99
62810000 Cotisations diverses	578,40	1,32	595,90	2,99	-17	-2,85
Impôts, taxes et versements assimilés	3 205,48	7,32	2 757,11	13,86	448	16,25
63330000 Part.formation continue	2 346,00	5,36	2 006,08	10,08	340	16,95
63350000 Verst libér.taxé apprent.	859,48	1,96	751,03	3,78	108	14,38
Salaires et traitements	143 977,19	328,97	129 135,76	649,21	14 842	11,49
64110100 Rém.NC techniciens interm	48 514,04	110,85	24 631,80	123,83	23 883	96,96
64110200 Rém.NC permanents	14 957,04	34,17	18 536,75	93,19	-3 579	-19,30
64110300 Rém.cadres permanents	52 375,14	119,67	54 127,48	272,12	-1 752	-3,23
64110400 Rém.artistes	9 079,30	20,74	12 463,34	62,66	-3 384	-27,14
64110600 Rém.CDD	4 073,90	9,31	1 435,31	7,21	2 638	183,83
64110700 Rém. animateur polyvalent	10 685,26	24,41	17 068,08	85,81	-6 383	-37,39
64125000 Variat.ijss brutes	-434,00	-0,98			-434	N/S
64129000 Var.congés payés	-234,00	-0,52	-58,00	-0,28	-176	-303,44
64130000 Indemnités séc.sociale	2 678,05	6,12	672,90	3,38	2 006	298,51
64132000 Indemnités stagiaires	2 041,16	4,66			2 041	N/S
64140000 Indemnités transport collectif	241,30	0,55	258,10	1,30	-17	-6,58
Charges sociales	61 285,95	140,03	54 762,37	275,31	6 523	11,91
64510000 Cotisations urssaf	31 108,06	71,08	28 960,45	145,59	2 148	7,42
64530000 Cotisations audiens	11 001,91	25,14	10 479,35	52,68	522	4,98
64540000 Cotisations pôle emploi	3 551,57	8,11	4 042,84	20,32	-491	-12,14
64541000 Cot.pôle emploi annecy	4 229,65	9,66	2 744,54	13,80	1 485	54,12
64542000 Prévoyance santé	511,00	1,17	462,62	2,32	49	10,61
64550000 Cot.congés spectacle	8 499,58	19,42	5 452,19	27,41	3 047	55,89
64560000 Cotisations FCAP	349,00	0,80	322,18	1,62	27	8,39
64570000 Cotisations FNAS	1 744,90	3,98	1 612,26	8,10	132	8,19
64595000 Variat.charges/ijss	-173,00	-0,39			-173	N/S

THEATRE ICARE
COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

DÉTAILLÉ

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
64599000 Var.charges/congés payés	31,00	0,07	-18,00	-0,08	49	272,22
64750000 Médecine du travail	432,28	0,99	703,94	3,53	-271	-38,54
Autres charges de personnel						
Subventions accordées par l'association						
Dotations aux amortissements	5 966,19	13,63	4 329,58	21,76	1 637	37,81
68112000 Dot.amort.immob.corp.	5 966,19	13,63	4 329,58	21,76	1 637	37,81
Dotations aux provisions	73,00	0,17			73	N/S
68150000 Dot.prov.risques et charges	73,00	0,17			73	N/S
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées	18 918,96	43,23			18 918	N/S
68940000 Engagts à réaliser/subventions	18 918,96	43,23			18 918	N/S
Autres charges	2 614,50	5,97	66,25	0,33	2 548	N/S
65160000 Redev.SACD SACEM dts aut.	2 611,19	5,97	46,43	0,23	2 565	N/S
65800000 Charges div.gest.courante	3,31	0,01	19,82	0,10	-16	-84,20
Total des charges d'exploitation (II)	333 785,09	762,66	256 899,44	N/S	76 886	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-25 566,45	-58,41	17 308,87	87,01	-42 874	-247,70
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (III)						
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)						
PRODUITS FINANCIERS:						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés	55,06	0,13	469,47	2,36	-414	-88,26
76500000 Escomptes obtenus	13,92	0,03	13,75	0,07		0,00
76800000 Autres pdts financiers	41,14	0,09	455,72	2,29	-414	-90,98
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)	55,06	0,13	469,47	2,36	-414	-88,26
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (VI)						
RÉSULTAT FINANCIER	55,06	0,13	469,47	2,36	-414	-88,26
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT	-25 511,39	-58,28	17 778,34	89,38	-43 289	-243,49
PRODUITS EXCEPTIONNELS:						
Sur opérations de gestion	367,33	0,84	35,20	0,18	332	948,57
77200000 Produits except.ex.antér.	367,33	0,84	35,20	0,18	332	948,57
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	367,33	0,84	35,20	0,18	332	948,57
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	672,90	1,54	17,19	0,09	655	N/S
67180000 Charges except.op.gestion			17,19	0,09	-17	-100,00
67200000 Charges except.ex.antér.	672,90	1,54			672	N/S
Sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	672,90	1,54	17,19	0,09	655	N/S
Participation des salariés aux résultats (IX)						
Impôts sur les sociétés (X)						

THEATRE ICARE
COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

DÉTAILLÉ

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	308 641,03 705,21	274 712,98 N/S	33 929	12,35
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	334 457,99 764,19	256 916,63 N/S	77 541	30,18
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT	-25 816,96 -58,98		-25 816	N/S
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		17 796,35 89,47	-17 796	-100,00
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS :				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL				
CHARGES :				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole				
TOTAL				