

# **ASSOCIATION FESTIVAL EST-OUEST**

**Place de l'Hôtel de Ville  
26150 DIE**

**348 591 405 00025**

## **COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE DU 01/01/2011 AU 31/12/2011**

**Bilan Actif**

ACTIF	31/12/2011			31/12/2010
	Brut	Amort.et Dépréc.	Net	Net
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Fonds commercial				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires	4 073	2 751	1 322	1 375
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat et outillage indus.	4 062	517	3 545	159
Autres immobilisations corporelles	30 634	17 381	13 253	7 170
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
Participations évaluées selon mise en équival.				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres Immobilisations financières				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>38 769</b>	<b>20 649</b>	<b>18 120</b>	<b>8 704</b>
<b>STOCK ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements	1 143		1 143	
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	262		262	
<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>	<b>7 053</b>		<b>7 053</b>	<b>1 794</b>
<b>CREANCES (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	1 965		1 965	4 026
Autres créances	89 338		89 338	70 778
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 332		1 332	1 080
Charges constatées d'avance	14 044		14 044	8 546
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>115 137</b>		<b>115 137</b>	<b>86 224</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>153 906</b>	<b>20 649</b>	<b>133 257</b>	<b>94 928</b>

(1) dont droit de bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

## Bilan Passif

	31/12/2011	31/12/2010
<b>Fonds Propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	-23 726	-25 589
<b>Résultat de l'exercice</b>	-17 752	1 863
<b>Total des fonds propres</b>	-41 478	-23 726
Autres Fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Droits des propriétaires		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
<b>Total des autres fonds associatifs</b>		
<b>Total des fonds associatifs</b>	-41 478	-23 726
Provisions pour risques & charges	11 200	
<b>Total des provisions</b>	11 200	
Sur subventions de fonds dédiés		
Sur dons manuels affectés		
Sur legs et donations affectés		
<b>Total des fonds dédiés</b>		
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	78 225	50 726
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 024	26 730
Dettes fiscales et sociales	30 603	19 506
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	181	
Produits constatés d'avance	15 501	21 692
<b>Total des dettes (1)</b>	163 534	118 654
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	133 257	94 928

Résultat de l'exercice exprimé en centimes

(1) Dont à moins d'un an

163 534

118 654

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

71 545

44 046

ENGAGEMENTS DONNES

## Compte de Résultat

	31/12/2011	31/12/2010
	12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de marchandises, de produits fabriqués	26 885	20 492
Prestations de services	68 956	36 549
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	265 079	228 605
Cotisations	4 425	2 725
Dons	800	50
Legs et donations		
Autres produits de gestion courante	210	
Reprises sur provisions et amort., transfert de charges	19 536	2 048
Autres produits	52	84
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>385 943</b>	<b>290 553</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats	29 020	19 941
Variation de stock	-262	
Autres charges et charges externes	189 720	139 449
Variation de stock	-1 143	
Impôts, taxes et versements assimilés	3 532	1 837
Rémunération du personnel	104 347	81 456
Charges sociales	42 946	27 798
Subventions accordées par l'association		
Dotations aux amortissements et dépréciations	4 923	692
Dotations aux provisions		
Autres charges	15 604	14 155
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>388 687</b>	<b>285 328</b>
<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>-2 744</b>	<b>5 225</b>
<b>Produits Financiers</b>		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Intérêts et produits financiers	5	3
<b>Charges Financières</b>		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Intérêts et charges financières	1 525	523
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>-1 520</b>	<b>-520</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (1+2)</b>	<b>-4 264</b>	<b>4 705</b>
Produits exceptionnels	4 854	2 615
Charges exceptionnelles	18 342	5 125
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-13 488</b>	<b>-2 510</b>
Impôts sur les sociétés		330
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>390 802</b>	<b>293 171</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>408 554</b>	<b>291 306</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>	<b>-17 752</b>	<b>1 865</b>
<b>PRODUITS</b>		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>CHARGES</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		

## Immobilisations

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2011
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Concessions et droits similaires	1 640		2 433			4 073
Autres						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>1 640</b>		<b>2 433</b>			<b>4 073</b>

<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. Agencet aménagement						
Instal. Technique, matériel outillage industriels	170		3 892			4 062
Instal., agencement, aménagement divers	5 301		4 680			9 981
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	15 553		2 709			18 262
Emballages récupérables et divers						
Chapiteaux et Install.démontables	1 756					1 756
Matériel de Ménagerie			635			635
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>22 780</b>		<b>11 916</b>			<b>34 696</b>

<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>						

<b>TOTAL</b>	<b>24 420</b>		<b>14 349</b>			<b>38 769</b>
--------------	---------------	--	---------------	--	--	---------------

## Amortissements

Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2011
	Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Concessions et droits similaires	265	2 486	2 751
Autres			
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>265</b>	<b>2 486</b>	<b>0</b>
<b>CORPORELLES</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui Instal. Agencet aménagement			
Instal. Technique, matériel outillage industriels	11	506	517
Instal., agencement, aménagement divers	3 006	509	3 515
Matériel de transport			
Matériel de bureau, mobilier	12 223	979	13 202
Emballages récupérables et divers			
Chapiteaux et instal.démontables	210	351	561
Matériel de Ménagerie		103	103
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>15 450</b>	<b>2 448</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL</b>	<b>15 715</b>	<b>4 934</b>	<b>0</b>

	Ventilations des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort.fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort.fiscal excpetionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. Agencet aménagement							
Instal. Technique, matériel outillage industriels							
Instal., agencement, aménagement divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

**Provisions**

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2011
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Provisions fiscales implant.étranger avant 1.1.92 Provisions fiscales implant.étranger après 1.1.92 Provisions fiscales pour prêts d'installation Provisions autres				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
<b>PROVISIONS POUR RIQUES ET CHARGES</b>				
Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de changes Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretien et grandes révisions Pour chges sociales et fiscales sur congés payés Autres		11 200		11 200
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		11 200		11 200
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATIONS</b>				
Sur immobilisations incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo.financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATIONS</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>		11 200		11 200
Dont dotations et reprises d'exploitation financières exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39.1.5e du C.G.I.

## Créances et Dettes

	31/12/2011	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>			
Avances et acomptes versé sur commande	7 053	7 053	
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 965	1 965	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	89 338	89 338	
Charges constatées d'avance	14 044	14 044	
<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>112 400</b>	<b>112 400</b>	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31/12/2011	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>				
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp.dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine (1)	71 545	71 545		
Emp.dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1)	6 680	6 680		
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	39 024	39 024		
Personnel et comptes rattachés	2 037	2 037		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	27 598	27 598		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	307	307		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	660	660		
dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes	181	181		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	15 501	15 501		
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>163 534</b>	<b>163 534</b>		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)				



Désignation de l'entreprise **ASSOCIATION FESTIVAL EST OUEST - THEATRE DE DIE** Néant

Adresse de l'entreprise **PLACE DE L'EVECHE (ANCIENNEMENT HOTEL DE VILLE) - 26150 DIE**

Numéro SIRET\* **3 4 8 5 9 1 4 0 5 0 0 0 2 5**

Durée de l'exercice en nombre de mois\* **1, 2** Durée de l'exercice précédent\* **1, 2**

				Exercice N clos le		Exercice N-1 clos le		
				3 1 1 2 2 0 1 1		3 1 1 2 2 0 1 0		
<b>ACTIF</b>		Brut		Amortissements-Provisions		Net	Net	
		1		2		3	1	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles	010		012				
	Fonds commercial*							
	Autres*	014	4073	016	2751	1322	1375	
	Immobilisations corporelles*	028	34696	030	17898	16798	7329	
	Immobilisations financières* (1)	040		042				
	Total I (5)	044	38769	048	20649	18120	8704	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production*	050	1143	052		1143	
		Marchandises*	060	262	062		262	
		Avances et acomptes versés sur commandes	064	7053	066		7053	1794
	Créances (2)	Clients et comptes rattachés*	068	1965	070		1965	4026
		Autres* (3)	072	89338	074		89338	70778
		Valeurs mobilières de placement	080		082			
		Disponibilités	084	1332	086		1332	1080
		Charges constatées d'avance*	092	14044	094		14044	8546
		Total II	096	115137	098		115137	86224
		Total général (I + II)	110	153906	112	20649	133257	94928

				Exercice N NET		Exercice N-1 NET	
				1		2	
<b>PASSIF</b>							
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel*	120					
	Écarts de réévaluation	124					
	Réserve légale	126					
	Réserves réglementées*	130					
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants*)	131					
	Report à nouveau	134			-23726		-25589
	Résultat de l'exercice	136			-17752		1863
	Provisions réglementées	140					
		Total I	142		-41478		-23726
		Provisions pour risques et charges	Total II	154			
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156			78225		50726
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164					
	Fournisseurs et comptes rattachés*	166			39024		26730
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N-1.....)	169			30784		19506
	Produits constatés d'avance	174			15501		21692
	Total III	176		163534		118654	
	Total général (I + II + III)	180		133257		94928	
RENOUVOIS	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4) Dont dettes à plus d'un an	195		
	(2) Dont créances à plus d'un an	197		(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice*	182		14349
	(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199		Prix de vente hors T.V.A. des immobilisations cédées au cours de l'exercice*	184		

\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

Formulaire obligatoire (article 402 septies A-bis du Code général des impôts)		Désignation de l'entreprise		ASSOCIATION FESTIVAL EST OUEST - THEATRE DE DIE		Néant <input type="checkbox"/>			
A — RÉSULTAT COMPTABLE				Exercice N clos le		Exercice N-1 clos le			
				3   1   1   2   2   0   1   1		3   1   1   2   2   0   1   0			
				1		2			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*			209	23	210	26885	20492	
	Production vendue	biens	dont export et livraisons	215		214			
			intracommunautaires	217		218	68956	36549	
		services*							
	Production stockée*	(Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)					222		
	Production immobilisée*					224			
	Subventions d'exploitation reçues					226	265079	228605	
	Autres produits					230	25023	4906	
Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)						232	385943	290552	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises* (y compris droits de douane)					234	29020	19941	
	Variation de stock (marchandises)*					236	-262		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane)					238			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnement)*					240			
	Autres charges externes* :	( dont crédit bail : — mobilier : — immobilier : )					242	188577	139449
	Impôts, taxes et versements assimilés	( dont taxe professionnelle CFE et CVAE* )			243		244	3532	1837
	Rémunérations du personnel*					250	104347	81456	
	Charges sociales (cf. renvoi 380)					252	42946	27798	
	Dotations aux amortissements*					254	4923	692	
	Dotations aux provisions					256			
	Autres charges	dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger*			259		262	15604	14155
		dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles			260				
Total des charges d'exploitation (II)						264	388687	285328	
1 — RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I — II)						270	-2744	5223	
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers (III)					280	5	3	
	Produits exceptionnels (IV)					290	4854	2615	
	Charges financières (V)					294	1525	523	
	Charges exceptionnelles (VI)					300	18342	5125	
	Impôts sur les bénéfices* (VII)					306		330	
2 — BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) — Charges (II + V + VI + VII)						310	-17752	1863	
B — RÉSULTAT FISCAL		Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2				312		17752	
Réintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles*					316			
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles					318			
	Provisions non déductibles*					322	35		
	Impôts et taxes non déductibles* (cf page 7 de la notice 2033,not)					324			
	Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247		écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM*	248		330		
Déductions	Entreprise nouvelle (II, septies)	986	Zone franche urbaine (II, octies et octies A)	987	Zone franche Corse (II, decies)	988		342	
	Reprise d'entreprises en difficulté (II, septies)	981	Jeune entreprise innovante (II, septies A)	989	Pôle de compétitivité (II, undecies)	990			
	Divers* dont ZFA (II, quaterdecies)	345	Investissements outre-mer	344	Créance due au report en arrière du déficit	346		350	
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS				Bénéfice col. 1 / Déficit col. 2		352		17787	
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière (Entreprises I.S. seulement)					356			
	Déficits antérieurs reportables : * ..... dont imputés sur le résultat :						360		
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS				Bénéfice col. 1 / Déficit col. 2		370		17787	
Primes et cotisations complémentaires facultatives	381		Cotisations personnelles obligatoires de l'exploitant* :	380		n° du centre de gestion agréé :		388	
Montant de la T.V.A. collectée	374	8301	Effectif moyen du personnel* :	376	4	dont apprentis :			
Montant de la T.V.A. déductible sur biens et services (sauf immobilisations) :	378	18646	Montant des prélèvements personnels de marchandises* :	399		handicapés :			

\*Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2033-NOTE.

Formulaire obligatoire (article 302 Sepies  
A bis du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : **ASSOCIATION FESTIVAL EST OUEST - THEATRE DE DIE**

Néant  \*

I	IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale *
		ACTIF IMMOBILISÉ								Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial	400		402		404		406		
	Autres	410	1640	412	2433	414		416	4073	
Immobilisations corporelles	Terrains	420		422		424		426		
	Constructions	430		432		434		436		
	Installations techniques matériel et outillage industriels	440	170	442	3892	443		446	4062	
	Installations générales, agencements divers	450	7057	452	4680	454		456	11737	
	Matériel de transport	460		462		464		466		
	Autres immobilisations corporelles	470	15553	472	3344	474		476	18897	
Immobilisations financières		480		482		484		486		
<b>TOTAL</b>		490	24420	492	14349	494		496	38769	

II	AMORTISSEMENTS	Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
		IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES							
Immobilisations corporelles	Immobilisations incorporelles	500	265	502	2486	504		506	2751
	Terrains	510		512		514		516	
	Constructions	520		522		524		526	
	Installations techniques matériel et outillage industriels	530	11	532	506	534		536	517
	Installations générales, agencements, aménagements divers	540	3217	542	860	544		546	4077
	Matériel de transport	550		552		554		556	
Autres immobilisations corporelles		560	12223	562	1081	564		566	13304
<b>TOTAL</b>		570	15716	572	4933	574		576	20649

**III PLUS-VALUES, MOINS-VALUES** (19 %, 15% et 0% pour les entreprises à l'IS, 16% pour les entreprises à l'IR) (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

Nature des immobilisations cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle.	1	2	3	4	5
		6	7	8	9

Immobilisation	Valeur d'actif *	Amortissements *	Valeur résiduelle	Prix de cession *	Plus ou moins-values			
					Court terme *	Long terme		
						19 %	15 % ou 16 %	0 %
1								
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
<b>TOTAL</b>	578	580	582	584	586	581	587	589
Plus-values taxables à 19 % (1)			579	Régularisations	590	583	594	595
Résultat net de la concession de licences d'exploitation de droits de la propriété industrielle bénéficiant du régime des plus-values à long terme (CGI art 39 terdecies).							591	
<b>TOTAL</b>					596	585	597	599

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2033-N0T.

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 210E et 208C du CGI. Joindre un état établi selon le même modèle, indiquant les modalités de calcul de ces plus-values.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

④

**RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES - DÉFICITS REPORTABLES - CRÉDITS D'IMPÔTS**

 Formulaire obligatoire (article 302 Septies A bis du Code général des impôts) Désignation de l'entreprise : **ASSOCIATION FESTIVAL EST OUEST - THEATRE DE DIE** Néant 
**I RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES**

A NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires	600		602		604		606	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	601		603		605		607	
	Autres provisions réglementées	610		612		614		616	
Provisions pour risques et charges		620		622		624		626	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	630		632		634		636	
	Sur stocks et en cours	640		642		644		646	
	Sur clients et comptes rattachés	650		652		654		656	
	Autres provisions pour dépréciation	660		662		664		666	
TOTAL		680		682		684		686	

**B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES**

	Dotations		Reprises	
Immob. incorporelles	700		705	
Terrains	710		715	
Constructions	720		725	
Inst. techniques mat. et outillage	730		735	
Inst. générales, agencements amén. div.	740		745	
Matériel de transport	750		755	
Autres immobilisations corporelles	760		765	
TOTAL	770		775	

**C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES À PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT**  
 (Si le cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)

1	Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes	
2		
3		
4		
5		
6		
7		
Total à reporter ligne 322 du tableau n° 2033-B		780

**II DÉFICITS REPORTABLES**

Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	982	
Déficits imputés	983	
Déficits reportables	984	
Déficits de l'exercice	860	<b>17787</b>
Total des déficits restant à reporter	870	<b>17787</b>

**III DÉFICITS PROVENANT DE L'APPLICATION DU 209C**

Résultat déficitaire relevant de l'article 209C du CGI	995	
Déficits étrangers des PME antérieurement déduits (article 209C du CGI)	996	

**IV CRÉDITS D'IMPÔTS**

Crédit d'impôt en faveur de la recherche	202		Crédit d'impôt en faveur de la formation des dirigeants	203		Crédit d'impôt famille	204	
Réduction d'impôt en faveur du mécénat	205		Crédit d'impôt investissement en Corse	206		Crédit d'impôt en faveur de l'apprentissage	207	
Crédit d'impôt afférent aux valeurs mobilières (VIC)	208		Autres imputations	211				

**ENTREPRISES DE TRANSPORT INSCRITES AU REGISTRE DES TRANSPORTS (art. L3113-3 du Code des Transports) (case à cocher)**

800

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne 870 du tableau 2033D déposé au titre de l'exercice précédent.

\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

**ASSOCIATION FESTIVAL EST-OUEST**  
**Place de l'Evêché**  
**26150 DIE**

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE**  
**AUX COMPTES**  
**SUR L'EXERCICE 2011**

- 1°/ Rapport Général du Commissaire aux Comptes sur l'exercice clos le 31 décembre 2011
- 2°/ Rapport Spécial du Commissaire aux Comptes
- 3°/ Bilan, Compte de Résultat, Annexes.

**ASSOCIATION FESTIVAL EST-OUEST**  
**Place de l'Evêché**  
**26150 DIE**

---

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011**

---

Mesdames, Messieurs,

En exécution du mandat qui nous a été confié par votre Conseil d'Administration du 25 août 2000 et renouvelé par l'assemblée générale du 30 juin 2006, nous avons l'honneur de vous présenter notre rapport sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'Association Festival Est-Ouest, tels qu'ils sont annexés au présent rapport, relatifs à l'exercice couvrant la période du 1<sup>er</sup> janvier 2011 au 31 décembre 2011.
- La justification de mes appréciations,
- Les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi,

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

I – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes de la profession 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 examiner, 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 nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'expression de notre opinion.

En conséquence, 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 (résultat déficitaire de – 17 752 € – bilan se totalisant à 133 257 €).

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans l'annexe mentionnant que « *le résultat de l'exercice est un déficit de 17 752 €. Les fonds propres sont négatifs de 41 478 €. Toutefois, l'association espère apurer cette situation, liée notamment à une charge exceptionnelle, sur les quatre prochains exercices.* »

## II – JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS

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

- Nous avons procédé à l'analyse des méthodes utilisées et à la vérification par sondages de leur application. Nous estimons que ces règles et méthodes comptables sont correctement appliquées, conformes à la réglementation française, et ne présentent pas de caractère inapproprié ;
- La présentation d'ensemble des comptes annuels nous paraît conforme à la réglementation en vigueur ;
- Il n'existe pas d'évènement ou de décision importante intervenue au cours de l'exercice qui ne serait pas traduite dans les comptes de l'exercice ;
- Aucun élément significatif des comptes ne fait appel à des estimations fondées sur des données subjectives.

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, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

A l'exception de l'incidence des faits exposés ci-dessus, 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 Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à CREST,  
Le 15 juin 2012.

  
Le Commissaire aux Comptes,  
Denis MONIOT pour la SA SODAUGEC

**ASSOCIATION FESTIVAL EST-OUEST**  
**Place de l'Evêché**  
**26150 DIE**

---

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES  
CONVENTIONS COURANTES OU SPECIFIQUES**

---

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011**

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées. Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien fondé, ni à rechercher l'existence d'autres conventions.

Par ailleurs, il nous appartient, le cas échéant, de vous communiquer les informations relatives à l'exécution au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'assemblée générale.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la compagnie nationale des commissaires aux comptes relatives à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention réglementée conclue entre l'Association et ses administrateurs.

Fait à Crest, le 15 juin 2012.



Le Commissaire aux Comptes,  
Denis MONIOT pour la SA SODAUGEC.