

---


**CENTRE NATIONAL DU THEATRE**

**134, rue Legendre**  
**75017 PARIS**

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES**  
**COMPTES ANNUELS**

**Exercice du 1<sup>er</sup> janvier 2011 au 31 décembre 2011**



GMBA Seleco - Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la Région Parisienne  
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris  
Membre de Baker Tilly France - Membre Indépendant de Baker Tilly International

Siège Social : 5, rue Lespagnol - 75980 PARIS Cedex 20 - Tél. 33 (0)1 44 93 10 30 - Fax 33 (0)1 44 93 10 39 - paris@selecobti.com  
Site internet : www.gmbabti.com - S.A.S. au capital de 75 812,90 euros - 612 007 690 RCS PARIS - NAF 6920 Z - N° TVA : FR 01612007690

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 13 avril 2010, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Centre National du Théâtre, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et informations 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 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 aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Paris, le 17 avril 2012  
Le Commissaire aux Comptes

GMBA Séléco  
Représentée par  
  
Michel GIRE

**COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE  
CLOS LE 31 DECEMBRE 2011**

-----

- BILAN ACTIF
- BILAN PASSIF
- COMPTE DE RESULTAT
- ANNEXE

## BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2011			31/12/2010
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	162 838,00	136 101,05	26 736,95	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				36 200,00
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	350 598,38	342 844,06	7 754,32	13 564,52
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	47 364,57		47 364,57	45 956,43
<b>TOTAL (I)</b>	<b>560 800,95</b>	<b>478 945,11</b>	<b>81 855,84</b>	<b>95 720,95</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances d'exploitation (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	2 272,30		2 272,30	13 280,81
Autres créances	11 277,79		11 277,79	14 602,81
Valeurs mobilières de placement	1 130 022,13		1 130 022,13	1 592 587,66
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	872 220,31		872 220,31	133 287,14
Charges constatées d'avance (3)	13 000,00		13 000,00	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>2 028 792,53</b>		<b>2 028 792,53</b>	<b>1 753 758,42</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>2 589 593,48</b>	<b>478 945,11</b>	<b>2 110 648,37</b>	<b>1 849 479,37</b>
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

**BILAN PASSIF**

Euros

		31/12/2011	31/12/2010
		Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>			
<b>Fonds propres</b>			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		391 687,47	402 908,43
Report à nouveau			
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>		- 43 900,08	- 11 220,96
<b>Autres fonds associatifs</b>			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
<b>TOTAL (I)</b>		<b>347 787,39</b>	<b>391 687,47</b>
<b>Comptes de liaison (II)</b>			
<b>PROVISIONS</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		34 735,00	33 461,00
<b>TOTAL (III)</b>		<b>34 735,00</b>	<b>33 461,00</b>
<b>FONDS DEBIES</b>			
Sur subventions de fonctionnement		1 522 558,77	1 240 500,00
Sur autres ressources			
<b>TOTAL (IV)</b>		<b>1 522 558,77</b>	<b>1 240 500,00</b>
<b>DETTES (1)</b>			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			10 415,28
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		40 018,20	35 908,67
Dettes fiscales et sociales		144 749,01	137 506,95
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		20 800,00	
Produits constatés d'avance (1)			
<b>TOTAL (V)</b>		<b>205 567,21</b>	<b>183 830,90</b>
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>		<b>2 110 648,37</b>	<b>1 849 479,37</b>
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		203 744,86	183 830,90
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		1 822,35	
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			10 415,28
(3) dont emprunts participatifs			
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>			

## COMPTES DE RESULTAT

Euros

	Euros	
	31/12/2011	31/12/2010
	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue	9 050,57	86 939,56
Prestations de services	39 019,01	10 501,45
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>48 069,58</b>	<b>97 441,01</b>
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	2 088 100,00	2 055 000,00
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	2 403,18	5 475,93
Collectes		
Cotisations		
Autres produits	33,36	0,05
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>(I) 2 138 606,12</b>	<b>2 157 916,99</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	3 482,00	6 500,00
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (2)	572 235,17	571 896,66
Impôts, taxes et versements assimilés	27 959,37	27 035,24
Salaires et traitements	564 934,09	515 310,08
Charges sociales	260 847,23	242 381,41
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	19 562,02	23 801,62
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges	1 274,00	3 507,00
Autres charges	475 853,05	387 446,70
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>	<b>(II) 1 926 146,93</b>	<b>1 777 878,71</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(I-II) 212 459,19</b>	<b>380 038,28</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>		
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)	
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)	
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	9 430,87	
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	15 897,26	7 695,31
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>(V) 25 328,13</b>	<b>7 695,31</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilés (5)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>(VI)</b>	
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(V-VI) 25 328,13</b>	<b>7 695,31</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>(I-II+III-IV+V-VI) 237 787,32</b>	<b>387 733,59</b>



## COMpte DE RESULTAT

Euros

		31/12/2011	31/12/2010
		Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion		1 442,42	361,00
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>(VII)</b>	<b>1 442,42</b>	<b>361,00</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion		1 071,05	936,14
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>(VIII)</b>	<b>1 071,05</b>	<b>936,14</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(VII-VIII)</b>	<b>371,37</b>	<b>- 575,14</b>
Impôts sur les bénéfices	<b>(IX)</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>(I+III+V+VII)</b>	<b>2 165 376,67</b>	<b>2 165 973,30</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>(II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>1 927 217,98</b>	<b>1 778 814,85</b>
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>238 158,69</b>	<b>387 158,45</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		1 240 500,00	842 120,59
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		1 522 558,77	1 240 400,00
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>- 43 900,08</b>	<b>- 11 120,96</b>
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier		7 334,64	1 043,10
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
<b>Produits</b>			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
<b>TOTAL</b>			
<b>Charges</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			

## Règles et méthodes comptables

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

### ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2011 dont le total est de 2 110 648,37 Euros  
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de :  
- 43 900,08 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2011 au 31/12/2011.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 Juin 1999
- la loi n° 83 353 du 30 Avril 1983
- le décret 83 1020 du 29 Novembre 1983
- les règlements comptables :
  - 2000-06 et 2003-07 sur les passifs
  - 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
  - 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles 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.

#### Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- Logiciels	1 à 3 ans
- Site internet	3 ans
- Agencements & aménagements des constructions	3 à 5 ans
- Matériel informatique	3 ans
- Mobilier de bureau	3 à 5 ans

L'association a pris l'option de comptabiliser à l'actif les coûts de développement de son site internet scene-juridique.fr, site marchand exploité depuis février 2011 (méthode préférentielle).

#### Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

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

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 la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Engagements de retraite

La convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière.

Les engagements ont été constatés sous forme de provisions, pour un montant de 34 735 euros.

Changements de méthodes

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

## IMMOBILISATIONS

Euros

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<b>Total I</b>			
<b>Total II</b>	<b>161 219,00</b>		<b>1 619,00</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements et aménagements divers	77 657,99		
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	270 270,62		2 669,77
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>Total III</b>	<b>347 928,61</b>		<b>2 669,77</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	45 956,43		1 408,14
<b>Total IV</b>	<b>45 956,43</b>		<b>1 408,14</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>	<b>555 104,04</b>		<b>5 696,91</b>

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			<b>162 838,00</b>	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			77 657,99	
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			272 940,39	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Total III</b>			<b>350 598,38</b>	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			47 364,57	
<b>Total IV</b>			<b>47 364,57</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>			<b>560 800,95</b>	

## AMORTISSEMENTS

Euros

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>Total I</b>				
	<b>125 019,00</b>	<b>11 082,05</b>		<b>136 101,05</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers	77 657,99			77 657,99
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	256 706,10	8 479,97		265 186,07
Emballages récupérables et divers				
<b>Total III</b>	<b>334 364,09</b>	<b>8 479,97</b>		<b>342 844,06</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>459 383,09</b>	<b>19 562,02</b>		<b>478 945,11</b>

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

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

## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
		47 364,57		47 364,57
<b>De l'actif circulant</b>				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
		2 272,30	2 272,30	
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
		- 1 751,23	- 1 751,23	
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
		13 029,02	13 029,02	
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
		13 000,00	13 000,00	
	<b>Total</b>	<b>73 914,66</b>	<b>26 550,09</b>	<b>47 364,57</b>

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
	Fournisseurs et comptes rattachés	40 018,20	40 018,20		
	Personnel et comptes rattachés	49 497,48	49 497,48		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	88 080,75	88 080,75		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	1 587,43	1 587,43		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	5 583,35	5 583,35		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	20 800,00	20 800,00		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	<b>Total</b>	<b>205 567,21</b>	<b>205 567,21</b>		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

## PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

Euros

Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
-----------------------------------	---------------------------------------	------------------------------------	-----------------------------------

<b>Provisions réglementées</b>			
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers			
Provisions pour investissements			
Provisions pour hausse des prix			
Amortissements dérogatoires			
Dont majorations exceptionnelles de 30 %			
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92			
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92			
Provisions pour prêts d'installation			
Autres provisions réglementées			
<b>Total I</b>			
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
Provisions pour litiges			
Provisions pour garanties données aux clients			
Provisions pour pertes sur marchés à terme			
Provisions pour amendes et pénalités			
Provisions pour pertes de change			
Provisions pour pensions et obligations similaires			
Provisions pour impôts			
Provisions pour renouvellement des immobilisations			
Provisions pour grosses réparations			
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés			
Autres provisions pour risques et charges	33 461,00	1 274,00	34 735,00
<b>Total II</b>	<b>33 461,00</b>	<b>1 274,00</b>	<b>34 735,00</b>
<b>Dépréciations</b>			
Sur immobilisations incorporelles			
Sur immobilisations corporelles			
Sur titres mis en équivalence			
Sur titres de participation			
Sur autres immobilisations financières			
Sur stocks et en-cours			
Sur comptes clients			
Autres dépréciations			
<b>Total III</b>			
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>33 461,00</b>	<b>1 274,00</b>	<b>34 735,00</b>

- d'exploitation	1 274,00	
Dont dotations et reprises : - financières		
- exceptionnelles		

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

**PRODUITS A RECEVOIR**

Euros

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

<b>Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	- 1 751,23	- 995,97
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>Total</b>	<b>- 1 751,23</b>	<b>- 995,97</b>

**PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE**

Euros

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

<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
<b>Total</b>		

<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>
Charges d'exploitation	13 000,00	
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
<b>Total</b>	<b>13 000,00</b>	



**CHARGES A PAYER**

Euros

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

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2011	31/12/2010
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 980,00	5 980,00
Dettes fiscales et sociales	73 256,27	63 628,23
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
<b>Total</b>	<b>79 236,27</b>	<b>69 608,23</b>

**TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES**

Euros

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Aides aux auteurs	2 720 000,00	1 208 000,00	322 750,00	637 309,00	1 522 559,00
<b>Total</b>	<b>2 720 000,00</b>	<b>1 208 000,00</b>	<b>322 750,00</b>	<b>637 309,00</b>	<b>1 522 559,00</b>

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels					
<b>Total</b>					
Legs et donations					
<b>Total</b>					
<b>Total</b>					

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Euros

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	402 908,43		11 220,96	391 687,47
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	- 11 220,96	11 220,96	43 900,08	- 43 900,08
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>Total</b>	<b>391 687,47</b>	<b>11 220,96</b>	<b>55 121,04</b>	<b>347 787,39</b>