

**ASSOCIATION BATO FOU**

**RUE DES GRANDS KIOSQUES PK 27**

**97418 BOURG MURAT**

**Etats Financiers au 31 décembre 2011**

**FEAUTRIER MIREILLE**

# SOMMAIRE

<b>BILAN</b>	
Bilan actif	1
Bilan passif	2
<b>COMPTE DE RESULTAT</b>	
Compte de résultat partie 1	3
Compte de résultat partie 2	4
<b>ANNEXE</b>	5
<b>Règles et méthodes comptables</b>	6
Etat de l'actif immobilisé	8
Etat des amortissements	9
Etat des provisions	10
Etat des échéances, des créances et des dettes	11
Produits à recevoir	12
Charges à payer	13
Rémunération cadres de direction	14
<b>DETAIL DES COMPTES</b>	15
Comptes d'actif	16
Comptes de passif	18
Comptes de charges	20
Comptes de produits	24

**BILAN ACTIF**

Rubriques	Montant Brut	Amortissements	31/12/2011	31/12/2010
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	641	641		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	35 304	33 039	2 265	3 613
Autres immobilisations corporelles	10 831	6 106	4 725	3 214
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	4 848		4 848	4 848
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>51 624</b>	<b>39 786</b>	<b>11 838</b>	<b>11 675</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	179		179	245
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	232		232	382
Autres créances	24 902		24 902	17 755
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )				
Disponibilités	9 236		9 236	11 987
<b>COMPTE DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	229		229	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>34 779</b>		<b>34 779</b>	<b>30 369</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>86 403</b>	<b>39 786</b>	<b>46 617</b>	<b>42 044</b>

**BILAN PASSIF**

Rubriques	31/12/2011	31/12/2010
Fond associatif sans droit de reprise 14 658 )	14 658	14 658
Fonds associatif avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )		
Autres réserves )		
Report à nouveau	(107 740)	(97 688)
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>39 808</b>	<b>(10 052)</b>
Subventions d'investissement	2 381	11 507
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>(50 892)</b>	<b>(81 575)</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	4 848	2 424
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS</b>	<b>4 848</b>	<b>2 424</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	88	231
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs )		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 469	34 670
Dettes fiscales et sociales	66 104	86 295
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>92 661</b>	<b>121 195</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>46 617</b>	<b>42 044</b>

Résultat de l'exercice en centimes

39 808,36

Total du bilan en centimes

46 617,09

**COMPTE DE RESULTAT (en liste)**

Rubriques	France	Exportation	31/12/2011	31/12/2010
Ventes de marchandises Production vendue de biens Production vendue de services	23 330		23 330	2 393
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>23 330</b>		<b>23 330</b>	<b>2 393</b>
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges Autres produits			180 103 200	155 894 409
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>203 632</b>	<b>158 695</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane) Variation de stock (marchandises) Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane) Variation de stock (matières premières et approvisionnements) Autres achats et charges externes Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales			92 596 916 60 521 11 528	79 143 1 050 66 592 12 139
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements Sur immobilisations : dotations aux dépréciations Sur actif circulant : dotations aux dépréciations Dotations aux provisions Autres charges			2 971 2 424 659	4 563 2 424 15
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>171 616</b>	<b>165 927</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>32 016</b>	<b>(7 231)</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b> Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b> Produits financiers de participations Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			301	683
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>301</b>	<b>683</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>(301)</b>	<b>(683)</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>31 714</b>	<b>(7 915)</b>

**COMPTE DE RESULTAT (suite)**

<i>Rubriques</i>	<i>31/12/2011</i>	<i>31/12/2010</i>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	8	669
Produits exceptionnels sur opérations en capital	9 268	6 002
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>9 277</b>	<b>6 671</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	749	7 637
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	434	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		1 172
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>1 183</b>	<b>8 809</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>8 094</b>	<b>(2 138)</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>212 909</b>	<b>165 367</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>173 101</b>	<b>175 419</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>39 808</b>	<b>(10 052)</b>

**ANNEXE**

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels et adaptations professionnelles avec référence à l'avis correspondant du CNC et du CRC 99-01 du 16/02/99.

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 CORPORELLES**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue. Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif ; E = exceptionnel) :

<b>Immobilisations corporelles</b>	Amortissements pour dépréciation	Amortissements fiscalement pratiqués
-----	-----	-----
Constructions	5.00 % L	5.00 % L
Installations techniques, mat.outillage	25.00 % L	25.00 % L
Install. générales agencés, aménagés	10.00 % L	10.00 % L
Matériel de transport	20.00 % L	20.00 % L
Matériel de bureau et informatique	25.00 à 33 % L	25.00% à 33% L
Mobilier	20.00 % L	20.00 % L

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

### **CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES**

- Mise à disposition de locaux:

L'Association Théâtre Luc Donat a mis à disposition du BATO FOU de façon ponctuelle ses locaux pour des réunions et pour deux concerts. Cette utilisation a été valorisée à 5 800 €

- Personnel Bénévole:

L'association a bénéficié au cours de l'exercice de 690 heures de bénévolat valorisées à 6 337,93 €



## **REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)**

### ***RATTACHEMENT DES SUBVENTIONS***

Les subventions sont constatées dans l'exercice de leur attribution indépendamment de leur date d'encaissement.

### ***CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION***

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

### ***CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION***

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

### ***INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES***

Une provision complémentaire pour litige à hauteur de 50% a été constituée au titre d'un acompte effectué sur une commande de matériel son en 2009 que le fournisseur n'a pu honorer et dont la demande de remboursement fait j'objet d'une procédure contentieuse. Cette créance ainsi provisionnée à 100%.

Les dettes à plus d'un an sont celles issues du plan de redressement pour lequel il reste 6 échéances semestrielles de 6 064, 20 € à payer ( soit 36 384,77 €) dont 4 à plus d'un an.

## IMMOBILISATIONS

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	<b>641</b>		
Terrains			
	<i>Dont composants</i>		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agencements, aménagements			
Install. techniques, matériel et outillage industriels	66 851		
Installations générales, agencements, aménagements	1 357		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	7 249		3 568
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	4 848		
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>80 305</b>		<b>3 568</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>80 946</b>		<b>3 568</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			<b>641</b>	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agencements				
Installations techn., matériel et outillages industriels		31 547	35 304	
Installations générales, agencements divers			1 357	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		1 343	9 474	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes			4 848	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>32 890</b>	<b>50 983</b>	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>32 890</b>	<b>51 624</b>	

Présentation des comptes annuels

## AMORTISSEMENTS

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	641			641
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agencemnts, aménagmnts				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	63 238	1 347	31 547	33 039
Installations générales, agencements et aménagements divers	782	136		918
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 609	1 488	909	5 188
Emballages récupérables, divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>68 630</b>	<b>2 971</b>	<b>32 456</b>	<b>39 145</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>69 271</b>	<b>2 971</b>	<b>32 456</b>	<b>39 786</b>

## VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
<b>CORPOREL.</b>							
<b>Acquis. titre</b>							
<b>TOTAL</b>							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des obligations				

**PROVISIONS ET DEPRECIATIONS**

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30 % Implantations étrangères avant 01/01/92 Implantations étrangères après 01/01/92 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</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, obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement immobilisations Provisions pour gros entretiens, grandes révis. Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	2 424	2 424		4 848
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>	<b>2 424</b>	<b>2 424</b>		<b>4 848</b>
Dépréciations immobilisations incorporelles Dépréciations immobilisations corporelles Dépréciations titres mis en équivalence Dépréciations titres de participation Dépréciations autres immobilis. financières Dépréciations stocks et en cours Dépréciations comptes clients Autres dépréciations				
<b>DEPRECIATIONS</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 424</b>	<b>2 424</b>		<b>4 848</b>
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles		2 424		
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Présentation des comptes annuels

**CREANCES ET DETTES**

<i>ETAT DES CREANCES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'un an</i>
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	232	232	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	1 624	1 624	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	422	422	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	18 000	18 000	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	4 856	4 856	
Charges constatées d'avance	229	229	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>25 364</b>	<b>25 364</b>	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

<i>ETAT DES DETTES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'1 an,-5 ans</i>	<i>plus de 5 ans</i>
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	88	88		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	26 469	3 528	22 941	
Personnel et comptes rattachés	3 419	3 419		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	55 093	8 601	46 492	
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	515	515		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	7 077	7 077		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>92 661</b>	<b>23 228</b>	<b>69 433</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

**DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR**

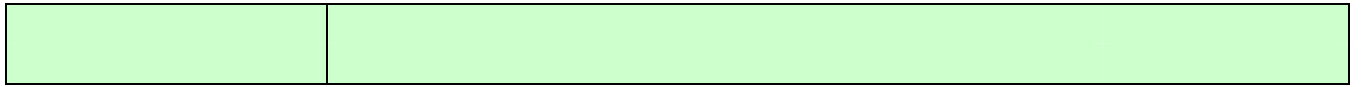
31/12/2011

<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>	1 818,84
<b>AUTRES CREANCES</b>	1 818,84
409800 R.R.R. à obtenir, avoirs non reçus	195,30
438700 Organismes - Prod. à recevoir	1 623,54
<b>TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR</b>	1 818,84

**DETAIL DES CHARGES A PAYER**

31/12/2011

<b>CHARGES A PAYER</b>	7 791,77
<b>DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>	3 555,00
408100 Fournisseurs fac non parvenues	3 555,00
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>	4 148,32
428200 Dettes prov. congés payés	2 507,50
438200 Charges sur congés à payer	751,95
438600 Organismes - Autres charges à payer	888,87
<b>INTERETS COURUS SUR DECOUVERT</b>	88,45
518600 Intérêts courus	88,45
<b>TOTAL DES CHARGES A PAYER</b>	7 791,77





**DETAIL DES COMPTES**

## DETAIL DES COMPTES D'ACTIF

	31/12/2011	31/12/2010
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>		
<b>CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS</b>		
205000 Concessions et droits similaires ..	640,78	640,78
280500 Amort. Concessions et droits ...	(640,78)	(640,78)
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	11 838,31	11 675,29
<b>INSTALLATIONS, MATERIEL, OUTILLAGE</b>	2 265,23	3 612,69
215400 Matériel	35 304,28	66 850,89
281540 Amortissement matériel	(33 039,05)	(63 238,20)
<b>AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES</b>	4 724,59	3 214,11
218100 Installations générales	1 357,00	1 357,00
218300 Matériel de bureau & informatique	9 048,33	6 823,33
218400 Mobilier	425,31	425,31
281810 Amort. Installations générales	(917,87)	(782,17)
281830 Amort. Matériel de bureau & info.	(4 762,87)	(4 225,32)
281840 Amort. Mobilier	(425,31)	(384,04)
<b>ACOMPTE SUR IMMOB. CORPORELLES</b>	4 848,49	4 848,49
238000 Avances et acomptes /immo. incorpo.	4 848,49	4 848,49
<b>AVANCES ET ACOMPTE /COMMANDES</b>	179,21	244,70
<b>AVANCES ET ACOMPTE FOURNISSEURS</b>	179,21	244,70
409100 Fournisseurs - avances et acomptes	179,21	244,70
<b>CLIENTS ET DIVERS</b>	232,00	382,00
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>	232,00	382,00
411000 Usagers	232,00	382,00

## DETAIL DES COMPTES D'ACTIF (suite)

	31/12/2011	31/12/2010
<b>AUTRES CREANCES</b>	24 902,02	17 755,25
<b>FOURNISSEURS DEBITEURS</b>	195,30	1 194,22
409600 Fournisseurs - créances emballages		360,00
409800 R.R.R. à obtenir, avoirs non reçus	195,30	834,22
<b>SECURITE SOC. ET ORG SOCX</b>	1 623,54	
438700 Organismes - Prod. à recevoir	1 623,54	
<b>ETAT ET COLLECTIVITES</b>	18 422,18	16 561,03
441721 Région subv à recevoir	18 000,00	15 868,20
445660 TVA ded. ABS	32,02	
445670 Crédit de TVA à reporter	82,00	525,00
445860 TAXE SUR LE CA S/ FACT NON PARV	308,16	167,83
<b>DEBITEURS DIVERS</b>	4 661,00	
462000 Créances/cession d'immobil.	4 661,00	
<b>TRESORERIE ET DIVERS</b>	9 236,06	11 986,60
<b>DISPONIBILITES</b>	9 236,06	11 986,60
512200 BRED RJ	9 221,45	11 951,99
531000 Caisse	14,61	34,61
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	229,49	
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	229,49	
486000 Charges constatées d'avance	229,49	
<b>TOTAL DES COMPTES D'ACTIF</b>	46 617,09	42 043,84

## DETAIL DES COMPTES DE PASSIF

	31/12/2011	31/12/2010
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	(50 892,17)	(81 575,34)
<b>CAPITAL</b>	14 657,79	14 657,79
101000 VALEUR PATRIMOINE INTEGRE	14 657,79	14 657,79
<b>REPORT A NOUVEAU</b>	(107 739,77)	(97 687,59)
119000 Report à nouveau (débiteur)	(107 739,77)	(97 687,59)
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	39 808,36	(10 052,18)
<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>	2 381,45	11 506,64
131100 Subvention Equipement	11 356,38	25 345,62
139110 Amort Subv Investissement	(8 974,93)	(13 838,98)
<b>PROVISIONS</b>	4 848,49	2 424,00
<b>PROVISIONS POUR RISQUES</b>	4 848,49	2 424,00
151000 Provisions pour risques	4 848,49	2 424,00
<b>EMPRUNTS &amp; DETTES ETAB. DE CREDIT</b>	88,45	230,91
<b>INTERETS COURUS</b>	88,45	230,91
518600 Intérêts courus	88,45	230,91
<b>FOURNISSEURS</b>	26 468,75	34 669,52
<b>FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>	22 913,75	32 716,52
401000 Fournisseurs	12 330,75	18 605,76
401200 FOURN PLAN	10 583,00	14 110,76
<b>FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES</b>	3 555,00	1 953,00
408100 Fournisseurs fac non parvenues	3 555,00	1 953,00

**DETAIL DES COMPTES DE PASSIF (suite)**

	31/12/2011	31/12/2010
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>	66 103,57	86 294,75
<b>PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES</b>	3 418,59	1 974,65
421100 Personnel permanent	749,46	125,66
421200 Personnel intermittent	161,63	246,54
428200 Dettes prov. congés payés	2 507,50	1 602,45
<b>SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX</b>	55 092,71	84 030,82
431000 CGSS	20 209,67	27 262,29
437200 CAPIMEC RETRAITE CADRES	441,81	1 214,11
437300 Caisse de retraite	6 407,14	10 709,86
437310 AUDIENS	164,03	392,44
437400 Assédict		7 586,58
437410 GARP	155,60	235,84
437500 Congés Spectacles	271,67	734,69
437810 CGSS AV ANT RJ	14 249,71	18 999,59
437820 CRRRC AVANT RJ	5 071,26	6 761,68
437822 GRISS AVT RJ	358,20	477,60
437830 ASSEDIC AVANT RJ	2 131,81	2 842,43
437840 GARP AVANT RJ	573,09	764,11
437850 CONGES SPECT AVANT RJ	3 417,90	4 557,20
438200 Charges sur congés à payer	751,95	468,79
438600 Organismes - Autres charges à payer	888,87	1 023,61
<b>ETAT ET COLLECTIVITES</b>	7 592,27	289,28
441600 Subventions invest à régulariser	7 076,80	
445720 TVA Collectée à 8.5%	495,18	141,78
445880 TVA à régulariser	20,29	147,50
<b>TOTAL DES COMPTES DE PASSIF</b>	46 617,09	42 043,84

## DETAIL DES COMPTES DE CHARGES

	31/12/2011	31/12/2010
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	92 596,42	79 143,14
<b>ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES</b>	24 369,40	14 532,46
604000 Achat de spectacle	24 369,40	14 532,46
<b>MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES</b>	5 064,75	4 836,05
606200 Carburant	1 575,08	2 009,28
606300 Fournitures Entretien, petit équip.	704,35	381,04
606400 Fournitures administratives	1 881,97	856,09
606500 Fourniture de spectacle		140,00
606600 Catering	903,35	1 449,64
<b>SOUS-TRAITANCE GENERALE</b>	14 773,24	11 062,34
611000 Sous-traitance générale	14 773,24	11 062,34
<b>REDEVANCES DE CREDIT-BAIL</b>	1 004,96	1 004,96
612200 Redevance crédit-bail mobilier	1 004,96	1 004,96
<b>LOCATIONS</b>	1 387,58	4 208,25
613510 Location Mat Sono	300,00	3 688,50
613530 Location Véhicule	1 087,58	519,75
<b>ENTRETIEN ET REPARATIONS</b>	1 043,31	434,11
615520 Entretien divers	92,17	
615600 Maintenance	951,14	434,11
<b>PRIMES D'ASSURANCES</b>	2 895,74	2 792,01
616000 Primes d'assurance	2 895,74	2 792,01
<b>DIVERS</b>	1 774,32	749,77
618100 DOCUMENTATION	1 774,32	749,77
<b>REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES</b>	9 690,07	5 128,38
622630 Honoraires administratifs	8 677,09	5 088,65
622700 Frais d'acte et contentieux	1 012,98	39,73
<b>PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES</b>	6 974,24	8 252,27
623100 Pub Générale	4 680,00	6 228,80
623200 Pub Spectacle	2 203,49	2 003,47
623400 CADEAUX	90,75	
623800 Dons		20,00
		.../...

**DETAIL DES COMPTES DE CHARGES (suite)**

	31/12/2011	31/12/2010
.../...		
<b>DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS</b>	17 477,93	21 072,14
625100 Déplacements	13,76	
625200 Billets artistes	8 979,16	9 492,06
625600 Missions	4 978,46	6 349,78
625700 Reception	2 422,05	2 276,84
625710 Rest artistes	684,50	1 325,31
625720 Hébergements artistes	400,00	1 628,15
<b>FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS</b>	4 532,78	4 319,76
626100 Affranchissement/POSTE	938,22	1 285,24
626200 Télécommunications, Internet	486,00	3 034,52
626300 Téléphone Fix/GSM	3 108,56	
<b>SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES</b>	323,60	425,92
627000 Services bancaires et assimilés	323,60	425,92
<b>DIVERS</b>	1 284,50	324,72
628000 Cotisations Professionnelles	1 284,50	1 160,00
628100 Sécurité Gardiennage		(835,28)
<b>IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES</b>	916,04	1 049,75
<b>IMPOTS &amp; TAXES SUR REMUNERATIONS</b>	789,51	1 049,75
633300 Formation Continue	789,51	1 049,75
<b>AUTRES IMPOTS ET TAXES</b>	126,53	
637200 Taxe sur les spectacles	126,53	

**DETAIL DES COMPTES DE CHARGES (suite)**

	31/12/2011	31/12/2010
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>	72 049,06	78 731,60
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	60 520,88	66 592,45
641100 Salaires permanents	51 520,73	60 872,45
641120 Salaire vacataires	1 823,59	108,10
641130 Salaire artistes	2 392,20	4 997,63
641200 Congés payés	905,05	(2 886,07)
641400 Indemnités avantages divers	88,81	782,09
641410 Bonus exceptionnel	1 195,50	1 620,00
643100 Rémunérations artistes	960,00	
643400 Défraiements	490,00	218,25
643410 Defraiements Artistes	1 145,00	880,00
<b>CHARGES SOCIALES</b>	11 528,18	12 139,15
645100 Cotisations URSSAF	4 337,64	4 573,05
645120 CHARGES SOC /CP	283,16	(843,02)
645200 Cot. Retraite cadres CAPIMEC	548,70	596,07
645300 Cot. caisse retraite employés	3 049,59	3 475,84
645310 GRISS	114,72	246,30
645400 Cotisations ASSEDIC	2 308,82	2 683,04
645410 GARP	141,64	312,91
645500 Caisse de Congés Spectacles	354,05	734,69
645710 Medecine du travail	389,86	360,27
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>	5 395,79	6 986,82
<b>AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS</b>	2 971,30	4 562,82
681110 Dot/amort. immob. incoporelles		28,62
681120 Dot/amort. immob. corporelles	2 971,30	4 534,20
<b>PROVISIONS</b>	2 424,49	2 424,00
681500 Dot/prov. risques & charges expl.	2 424,49	2 424,00
<b>AUTRES CHARGES</b>	659,09	15,28
<b>CHARGES DIV DE GESTION COURANTE</b>	659,09	15,28
658000 Charges de gestion courante	6,35	7,17
652000 Redevance SACEM	652,74	8,11



**DETAIL DES COMPTES DE CHARGES (suite)**

	31/12/2011	31/12/2010
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	301,25	683,34
<b>INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES</b>	301,25	683,34
661500 Intérêts des comptes courants	301,25	683,34
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	1 182,89	8 808,96
<b>CHARGES EXCEPT DE GESTION</b>	749,21	7 637,26
671000 Charges excep. /opération gestion	360,00	100,00
671200 Penalité	389,21	
671400 Créance Irrecouvrable		261,10
671410 Subventions sur exercice ant perdue		7 276,16
<b>CHARGES EXCEPT EN CAPITAL</b>	433,68	
675000 VNC éléments d'actif cédés	433,68	
<b>DOT EXCEPT AUX AMORT DEPREC &amp; PROVISIONS</b>		1 171,70
687100 Dot/amort. except. immobilisations		1 171,70
<b>TOTAL DES COMPTES DE CHARGES</b>	173 100,54	175 418,89

Présentation des comptes annuels

## DETAIL DES COMPTES DE PRODUITS

	31/12/2011	31/12/2010
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NET</b>	23 329,73	2 392,78
<b>PRODUCTION SERVICES - FRANCE</b>	1 981,57	1 843,32
706110 Prestation 8.5%	1 981,57	1 244,24
708100 Produits accessoires 8.5%		599,08
<b>PRODUCTION SERVICES - EXPORT</b>	21 348,16	549,46
706500 Recettes Billetterie 2.1%		549,46
706511 Recettes billetterie 1.05%	3 616,03	
706520 Vente de spect 8.5%	17 732,13	
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	180 302,39	156 302,59
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	180 102,77	155 894,00
741100 Subv Etat	20 000,00	3 000,00
741200 Subv Conseil Rég	60 000,00	52 894,00
741510 Subvention Ville du Tampon	100 000,00	100 000,00
748000 Subv TVA non Perçu	102,77	
<b>AUTRES PRODUITS</b>	199,62	408,59
756000 Cotisations	190,00	195,00
758000 Produits divers de gestion courante	9,62	213,59
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	9 276,78	6 671,34
<b>PRODUITS EXCEPT DE GESTION</b>	8,39	669,00
771000 Produits except. /opé. gestion		669,00
771300 Libéralités, Dons	8,39	
<b>PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL</b>	9 268,39	6 002,34
775000 Produits de cession d'élém. d'actif	7 220,00	703,00
777000 Quote-part subventions invest.	2 048,39	5 299,34
<b>TOTAL DES COMPTES DE PRODUITS</b>	212 908,90	165 366,71