

THEATRE EUROPE ASSOCIATION

LES TAMARISSIMES BAT 2
VILLA EUGENIE
83500 LA SEYNE

BILAN AU 31 DECEMBRE 2011

	Page
- <i>Bilan actif-passif</i>	<i>1 et 2</i>
- <i>Compte de résultat</i>	<i>3 et 4</i>
- <i>Détail bilan</i>	<i>5 et 6</i>
- <i>Détail Compte de résultat</i>	<i>7 à 9</i>
- <i>Annexe</i>	<i>10 à 13</i>

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2011 12			Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	1 711	1 711		1 136	1 136	100.00
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage	20 335	17 942	2 393	5 540	3 147	56.80	
Autres immobilisations corporelles	54 278	32 513	21 765	16 021	5 744	35.85	
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
	TOTAL I	76 325	52 167	24 158	22 697	1 460	6.43
	Comptes de liaison TOTAL II						
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés				10 075	10 075	100.00
	Autres créances	49 608		49 608	41 511	8 097	19.50
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	282 841		282 841	276 268	6 573	2.38	
Charges constatées d'avance (3)	3 168		3 168	2 272	897	39.48	
	TOTAL III	335 617		335 617	330 126	5 491	1.66
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	411 942	52 167	359 775	352 824	6 952	1.97

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1			
		31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	309 876		316 059		6 183	1.96
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	2 057		6 183		4 126	66.72
	Autres fonds associatifs						
	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
	Legs et donations						
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	TOTAL I	307 818		309 876		2 057	0.66
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	11 270		9 747		1 523	15.62
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	TOTAL III	11 270		9 747		1 523	15.62
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	2 158				2 158	
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 586		78		1 508	NS
	Dettes fiscales et sociales	35 494		32 925		2 569	7.80
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	1 448		197		1 251	635.03
Instrument de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	TOTAL IV	40 687		33 201		7 486	22.55
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	359 775		352 824		6 952	1.97

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

40 687

33 201

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

2 158

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises	1 864		2 728		864	31.66
Production vendue de Biens et Services	84 748		97 783		13 035	13.33
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	86 612		100 511		13 899	13.83
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	780 000		753 000		27 000	3.59
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	45 688		27 117		18 572	68.49
Collectes						
Cotisations	540		600		60	10.00
Autres produits	2		3		1	31.96
TOTAL I	912 843		881 231		31 612	3.59
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	519 938		539 666		19 729	3.66
Impôts, taxes et versements assimilés	15 385		12 046		3 340	27.73
Salaires et traitements	229 122		196 559		32 563	16.57
Charges sociales	115 090		99 117		15 973	16.12
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	14 087		9 985		4 102	41.08
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions	11 270		9 747		1 523	15.62
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	12 673		21 727		9 054	41.67
TOTAL II	917 564		888 846		28 718	3.23
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	4 221		7 615		2 894	38.00
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	2 664		1 632		1 031	63.18
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V	2 664		1 632		1 031	63.18
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI						
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	2 664		1 632		1 031	63.18
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	2 057-		5 982-		3 925	65.61
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII						
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			201		201-	100.00-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII			201		201-	100.00-
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)			201-		201	100.00
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	915 507		882 864		32 643	3.70
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	917 564		889 047		28 518	3.21
SOLDE INTERMEDIAIRE	2 057-		6 183-		4 126	66.72
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	2 057-		6 183-		4 126	66.72

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2011	Exercice N-1 31/12/2010	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES		1 136	1 136	100.00
20500000 BREVETS LICENCES MARQUES	1 711	1 711		
28050000 AMORT BREVETS LICENCES	1 711	575	1 136	197.52
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	2 393	5 540	3 147	56.80
21500000 INSTAL TECHN MAT OUTILIndustr	20 335	20 335		
28150000 AMORTISS MATERIEL	17 942	14 795	3 147	21.27
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	21 765	16 021	5 744	35.85
21810000 INSTALLATION GENERALES AGENCEM	13 567	12 353	1 214	9.83
21820000 ACHAT MAT.DE TRANSPORT	13 839	13 839		
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET MAT INFO	13 289	12 539	750	5.98
21880000 CHAPITEAUX ET INST DEMONTABLES	13 584		13 584	
28181000 AMORT INSTALLATIONS GENER	9 935	7 057	2 878	40.78
28182000 AMORTISSEMENT MAT TRANSPORT	5 882	3 114	2 768	88.89
28183000 AMORTISS MAT BUREAU MAT INFORM	12 747	12 539	208	1.66
28188000 AMORT CHAPITEAU ET INST DEMONT	3 949		3 949	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	24 158	22 697	1 460	6.43
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES		10 075	10 075	100.00
41100000 USAGERS		10 075	10 075	100.00
AUTRES CREANCES	49 608	41 511	8 097	19.50
40100000 FOURNISSEURS		11	11	100.00
40900000 FOURNISSEURS AVANCES ET ACPTE	2 000		2 000	
46730000 SUBVENTION PACA	47 500	41 500	6 000	14.46
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	108		108	
DISPONIBILITES	282 841	276 268	6 573	2.38
51200000 BANQUE		557	557	100.00
51210000 LIVRET	281 730	271 566	10 164	3.74
53000000 CAISSE	1 111	4 146	3 034	73.19
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 168	2 272	897	39.48
48600000 CHARGES PAYES D AVANCE	3 168	2 272	897	39.48
TOTAL ACTIF CIRCULANT	335 617	330 126	5 491	1.66
TOTAL GENERAL	359 775	352 824	6 952	1.97

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2011 12	Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
REPORT A NOUVEAU	309 876	316 059	6 183-	1.96-
11000000 REPORT A NOUVEAU (CREDITEUR)	309 876	316 059	6 183-	1.96-
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	2 057-	6 183-	4 126	66.72
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	307 818	309 876	2 057-	0.66-
PROVISIONS POUR CHARGES	11 270	9 747	1 523	15.62
15820000 PROV CH FISCALES ET SOCIALES	11 270	9 747	1 523	15.62
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	11 270	9 747	1 523	15.62
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	2 158		2 158	
51200000 BANQUE	2 158		2 158	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	1 586	78	1 508	NS
40100000 FOURNISSEURS	1 232	78	1 153	NS
40800000 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUS	354		354	
DETTES FISCALES ET SOCIALES	35 494	32 925	2 569	7.80
43100000 URSSAF	21 392	17 782	3 610	20.30
43720000 GRISS /AUDIENS	5 693	5 830	136-	2.34-
43750000 ASSEDIC ANNECY	440	2 755	2 314-	84.01-
43760000 CONGES PAYES SPECTACLE	1 398	1 007	391	38.83
43770000 FNAS	548	535	13	2.51
43860000 AUTRES CHARGES A PAYER	4 705	4 064	642	15.79
44711000 TAXE SUR LES SALAIRES	1 317	953	364	38.20
AUTRES DETTES	1 448	197	1 251	635.03
41100000 USAGERS	555		555	
41900000 USAGERS CREDITEURS	697	193	504	261.14
46860000 CHARGES A PAYER	196	4	192	NS
TOTAL DETTES	40 687	33 201	7 486	22.55
TOTAL GENERAL	359 775	352 824	6 952	1.97

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2011	Exercice N-1 31/12/2010	Ecart N / N-1	
			Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	1 864	2 728	864	31.66
70700000 VENTES DE MARCHANDISES	1 864	2 728	864	31.66
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	84 748	97 783	13 035	13.33
70600000 RECETTES SPECTACLES	70 408	81 883	11 475	14.01
70600100 PARTICIPATION PARTENARIAT		9 900	9 900	100.00
70600200 RECETTES ATELIERS	5 040		5 040	
70820000 GARANTIE ONDA	3 300	6 000	2 700	45.00
70830000 PARTICIPATION MARSEILLE 2013	6 000		6 000	
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	86 612	100 511	13 899	13.83
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	780 000	753 000	27 000	3.59
74001000 SUBVENTIONS MAIRIE	280 000	270 000	10 000	3.70
74002000 SUBVENTIONS CONSEIL GENERAL	338 000	338 000		
74003000 SUBVENTIONS PACA	95 000	95 000		
74004000 SUBVENTION DRAC	67 000	50 000	17 000	34.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	45 688	27 117	18 572	68.49
78150000 REPRISE PROVISION CONGES PAYES	9 747	7 577	2 170	28.64
79100000 TRANSFERT CHARGES D'EXPLOITATI	35 941	19 540	16 402	83.94
COTISATIONS	540	600	60	10.00
75600000 COTISATIONS	540	600	60	10.00
AUTRES PRODUITS	2	3	1	31.96
75800000 PRODUITS DIVERS DE GEST COURAN	2	3	1	31.96
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	912 843	881 231	31 612	3.59
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	519 938	539 666	19 729	3.66
60400000 PRESTAT°DE SERVICES	11 040	6 600	4 440	67.27
60410000 ACHATS SPECTACLES	173 151	209 551	36 400	17.37
60450000 COPRODUCTION/RESIDENCE	7 775		7 775	
60480000 AUTRES PRESTATION SPECIFIQUES	33 900	35 000	1 100	3.14
60615000 CARBURANT ESSENCE	76	64	12	19.27
60615100 GAZOIL	2 263	1 738	525	30.22
60630000 PETIT MATERIEL ET PETIT OUTILL	2 452	1 119	1 333	119.10
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	6 738	4 962	1 776	35.79
60650000 FOURNITURES SPECTACLES	17 064	15 895	1 168	7.35
61130000 NETTOYAGE		1 008	1 008	100.00
61140000 SITE INTERNET	143	65	78	119.74
61300000 LOCATION IMMOBILIERE	13 248	3 140	10 108	321.91
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	90 708	95 199	4 490	4.72
61550000 ENTRETIEN MATERIEL MOBILIER	753	580	173	29.91
61551000 ENTRET.REP.MAT.ROULANT	686	1 700	1 014	59.64
61560000 MAINTENANCE	2 612	2 136	475	22.25
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	7 659	7 372	288	3.90
61800000 DOCUMENTATIONS TECHNIQUES	997	421	576	136.74
62260000 HONORAIRES ET CACHETS	8 109	7 567	541	7.15
62261000 HONORAIRES ADMINISTRATIFS	4 219	6 021	1 802	29.92
62300000 PUBLICITE	46 635	50 323	3 688	7.33
62415000 TRANSPORTS DECORS	1 555	1 524	31	2.03
62500000 DEPLACEMENTS ET TRANSP DIVERS	1 257	1 233	24	1.98
62560000 MISSIONS	1 251	2 090	840	40.18

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2011	Exercice N-1 31/12/2010	Ecart N / N-1	
			Euros	%
62570000 ACCUEIL COMPAGNIES	40 931	45 289	4 357	9.62
62590000 DEFRAIEMENTS	20 366	15 968	4 398	27.54
62610000 FRAIS POSTAUX	7 307	6 563	744	11.34
62620000 TELEPHONE INTERNET	6 896	8 223	1 326	16.13
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMIL	157	199	42	21.00
62810000 COTISATIONS PROFESSIONNELLES	1 500	1 500		
62850000 FRAIS DE GARDIENNAGE ET SECURI	8 411	6 567	1 843	28.07
62890000 FRAIS DIVERS	78	50	28	56.00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	15 385	12 046	3 340	27.73
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	10 545	7 695	2 850	37.04
63120000 AGESEA	135	88	47	53.41
63330000 FORMATION CONTINUE : ORGANISME	4 705	4 064	642	15.79
63780000 TAXES DIVERSES		199	199	100.00
SALAIRES ET TRAITEMENTS	229 122	196 559	32 563	16.57
64110000 SALAIRES BRUTS	227 828	196 559	31 270	15.91
64140000 INDEMNITE ET AVANTAGES	1 294		1 294	
CHARGES SOCIALES	115 090	99 117	15 973	16.12
64510000 URSSAF	69 840	54 437	15 404	28.30
64520000 GRISS/AUDIENS	18 187	16 165	2 021	12.50
64550000 COTISATIONS A L'ASSEDIC/ANNECY	7 849	6 827	1 023	14.98
64551000 COTISATIONS A L'ASSEDIC		4 590	4 590	100.00
64560000 CONGES SPECTACLES	15 644	13 560	2 084	15.37
64570000 FNAS	2 848	2 457	391	15.92
64590000 MEDECINE DU TRAVAIL	722	696	25	3.66
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL		385	385	100.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	14 087	9 985	4 102	41.08
68110000 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	14 087	9 985	4 102	41.08
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	11 270	9 747	1 523	15.62
68150000 DOT PROV RISQUES ET CH EXPLOIT	11 270	9 747	1 523	15.62
AUTRES CHARGES	12 673	21 727	9 054	41.67
65100000 COTISATIONS SACEM/SACD	10 493	19 495	9 002	46.18
65120000 TAXE SUR SPECTACLES	143	535	391	73.18
65162000 DROITS D'AUTEUR	2 033	1 669	364	21.79
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	4	28	24	86.93
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	917 564	888 846	28 718	3.23
RESULTAT D'EXPLOITATION	4 721	7 615	2 894	38.00
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 664	1 632	1 031	63.18
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 664	1 632	1 031	63.18
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 664	1 632	1 031	63.18
RESULTAT FINANCIER	2 664	1 632	1 031	63.18
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	2 057	5 982	3 925	65.61

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2011 12	Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		201	201	100.00
67100000 PERTES EXCEPTIONNELLES		201	201	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		201	201	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL		201	201	100.00
TOTAL PRODUITS	915 507	882 864	32 643	3.70
TOTAL DES CHARGES	917 564	889 047	28 518	3.21
SOLDE INTERMEDIAIRE	2 057	6 183	4 126	66.72
EXCEDENTS OU DEFICITS	2 057	6 183	4 126	66.72

ANNEXE

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 711		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	20 335		
Installations générales agencements aménagements divers	12 353		1 214
Matériel de transport	13 839		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	12 539		750
Emballages récupérables et divers			13 584
TOTAL	59 066		15 548
TOTAL GENERAL	60 777		15 548

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			1 711	1 711
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			20 335	20 335
Installations générales agencements aménagements divers			13 567	13 567
Matériel de transport			13 839	13 839
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			13 289	13 289
Emballages récupérables et divers			13 584	13 584
TOTAL			74 613	74 613
TOTAL GENERAL			76 325	76 325

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	575	1 136		1 711
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	14 795	3 147		17 942
Installations générales agencements aménagements divers	7 057	2 878		9 935
Matériel de transport	3 114	2 768		5 882
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	12 539	208		12 747
Emballages récupérables et divers		3 949		3 949
TOTAL	37 505	12 951		50 455
TOTAL GENERAL	38 080	14 087		52 167

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 136				
Instal.techniques matériel outillage indus.	3 147				
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 878				
Matériel de transport	2 768				
Matériel de bureau informatique mobilier		208			
Emballages récupérables et divers	3 949				
TOTAL	12 743	208			
TOTAL GENERAL	13 879	208			

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Charges sociales et fiscales congés à payer	9 747	11 270	9 747		11 270
TOTAL	9 747	11 270	9 747		11 270
TOTAL GENERAL	9 747	11 270	9 747		11 270
Dont dotations et reprises d'exploitation		11 270	9 747		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Débiteurs divers	49 608	49 608	
Charges constatées d'avance	3 168	3 168	
TOTAL	52 776	52 776	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	2 158	2 158		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 586	1 586		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 177	34 177		
Autres impôts taxes et assimilés	1 317	1 317		
Autres dettes	1 448	1 448		
TOTAL	40 687	40 687		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	354
Dettes fiscales et sociales	4 705
Autres dettes	196
Total	5 256

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 168
Total	3 168

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Les dépenses prises en charge directement par nos partenaires institutionnels ne sont pas enregistrées dans les écritures comptables de l'association mais font l'objet de cette note dans la présente annexe et sont ci-dessous précisées :

Ville de La Seyne sur Mer :

- Personnel technique : 398 heures évaluées à 9 950 euros (convention du 23/02/2011)
- Mise à disposition de l'Espace Circoscène (chapiteau de la mer) jusqu'en décembre 2013 (convention du 2/12/2010)

L'agglomération Toulon Provence Méditerranée :

- Mise à disposition Local Villa Tamaris : 4 800 euros (convention d'occupation de locaux renouvelée le 25/05/2009 pour 3 ans)
- Mise à disposition de chambres : 376 nuitées à 30 € soit 11 280 € (arrêtés des 03/03/2011 et 15/03/2011).

Valorisation du bénévolat :

Le personnel bénévole n'a pas été comptabilisé dans les écritures comptables de l'association.

Nous pouvons valoriser son travail dans la présente de la façon suivante :

	nbre heures	taux horaire	ch. patronales	total
2 bénévoles :	120 heures	12 €	1.45	2088.00
1 bénévole :	150 heures	15 €	1.45	3262.50
1 bénévole :	700 heures	20 €	1.45	20300.00
Bénévoles festival :	150 heures	9 €	1.45	1957.50

soit un total de 27 608 €

Pierre SAUPIQUE

Expert Comptable Diplômé
Commissaire aux Comptes près
La Cour d'Appel d'Aix en Provence
Expert de Justice près
la Cour d'Appel de Reims
Maître ès Sciences Économiques

ASSOCIATION THEATRE EUROPE

Les Tamarissimes Bat 2
Villa Eugénie
83500 LA SEYNE SUR MER

RAPPORT GENERAL

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

Membre d'une association agréée et à ce titre perçoit des chèques libellés en son nom

Rue Berthelot
83160 LA VALETTE
Tél : 04.94.08.45.45

16 Place d'Austerlitz
51800 SAINTE MENEHOULD
Tél. 03.26.60.53.00

E-mail : a2b.saupique@wanadoo.fr
N° SIRET : 377 597 653 00031 – APE : 6920Z

ASSOCIATION THEATRE EUROPE

RAPPORT GENERAL

Exercice clos le 31/12/2011

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 27 avril 2006, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011, sur :

- ☞ le contrôle des comptes annuels de l'Association Théâtre Europe, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- ☞ les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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 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 probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. 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 appréciations

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, ainsi que 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. Vérification et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel, 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 adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à La Valette, le 17 février 2012

Le Commissaire aux comptes
Pierre SAUPIQUE

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'S' followed by a vertical line and a horizontal line, representing the name Pierre Saupique.