

LA COMEDIE DE CLERMONT FD

**RUE ABBE DE L'EPEE
63000 CLERMONT FERRAND**

**RAPPORT GENERAL
RAPPORT SPECIAL**
Exercice clos le 31/12/2011

SOMMAIRE

EXERCICE CLOS LE 31/12/2011

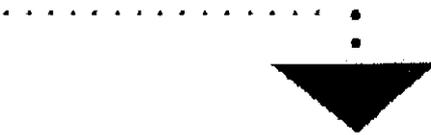
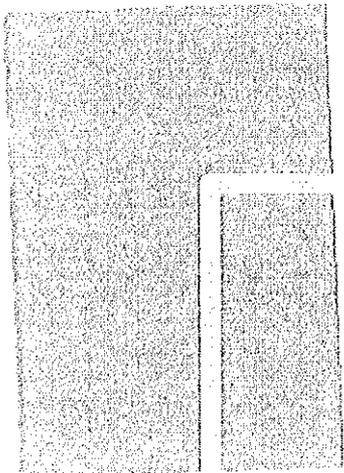
Rapport général

- I – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS
- II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS
- III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES



Rapport général





LA COMEDIE DE CLERMONT FERRAND

RUE ABBE DE L'ÉPÉE
63000 CLERMONT FERRAND

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale de votre Association du 3 juin 2009, approuvée lors du Conseil d'Administration du même jour, nous avons l'honneur de vous présenter notre rapport, relatif à l'exercice clos le 31/12/2011, sur :

- ➔ Le contrôle des comptes annuels,
- ➔ La justification des 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 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 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 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 APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de commerce, relatives à la justification de nos appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} août 2003, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables utilisées, des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes ainsi que des informations fournies dans l'annexe des comptes annuels pris dans leur ensemble ; nous avons pu ainsi estimer :

- ◆ que les informations et les évaluations résultant des réglementations comptables étaient correctement intégrées dans les comptes,
- ◆ qu'une information sur la valorisation des mises à disposition de biens et de personnel par la Ville de Clermont-Ferrand figurait dans l'annexe,
- ◆ que les engagements de retraite et le droit individuel de formation étaient correctement décrits dans l'annexe, et notamment, pour cet exercice, la comptabilisation effective de la provision pour indemnités de départ en retraite.



- que les charges et apports de coproduction étaient rattachés à l'exercice de la production (et non celui du déroulement des représentations),
- qu'une information était donnée sur les stocks.

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 sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

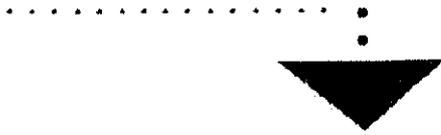
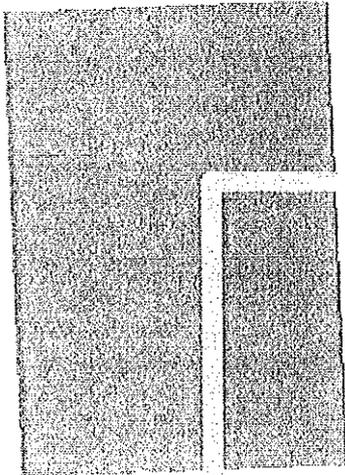
Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données par votre conseil d'administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Enval, le 10 mai 2012

Marc REGNOUX
Gerant
*Commissaire aux Comptes
Membre de la Cie Régionale
de Riom*





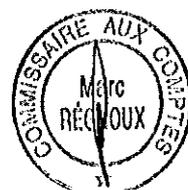
LA COMEDIE DE CLERMONT FERRAND

**RUE ABBE DE L'EPEE
63000 CLERMONT FERRAND**

Annexes



	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
* ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Concessions, brevets et droits assimilés	30 847	25 507	5 339	1 723
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Installations techniques, matériel et outillage	106 139	94 469	11 670	5 643
Autres immobilisations corporelles	108 986	79 529	29 457	35 576
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Autres immobilisations financières	1 890		1 890	1 890
Total	247 862	199 505	48 357	44 833
* ACTIF CIRCULANT				
STOCKS				
Avances et acomptes versés sur commandes	255		255	
CREANCES				
Clients et comptes rattachés	4 546		4 546	14 297
Autres créances	33 849		33 849	225 675
TRESORERIE				
Disponibilités	513 130		513 130	209 783
Total	551 780		551 780	449 755
* COMPTES DE REGULARISATIONS				
Charges constatées d'avance	5 799		5 799	45 225
Total	5 799		5 799	45 225
TOTAL DE L'ACTIF	805 440	199 505	605 935	539 812



	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
* FONDS ASSOCIATIFS		
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	42 867	42 867
Autres réserves	109 415	109 415
Report à nouveau	-120 174	-12 326
RESULTAT DE L'EXERCICE	93 673	-107 848
Total	126 681	32 109
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Total		
* PROVISIONS RISQUES & CHARGES		
Provisions pour charges	43 099	
Total	43 099	
* FONDS DEDIES		
Fonds dédiés sur subventions	9 000	9 000
Total	9 000	9 000
* DETTES		
<i>Découverts et concours bancaires</i>	733	660
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	733	660
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	220 298	237 692
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47 201	106 367
Dettes fiscales et sociales	136 423	141 338
Autres dettes	19 000	6 896
Total	423 655	492 954
* COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	4 500	5 750
Total	4 500	5 750
TOTAL DU PASSIF	605 935	539 812



Compte de résultat

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%
Ventes de marchandises	340	0,01	125	0,01
Production vendue	473 852	20,68	540 913	23,85
Production stockée	-1 300	-0,06		
Subventions d'exploitation	1 817 501	79,31	1 727 370	76,15
S/Total Produits d'exploitation	2 290 394	99,94	2 268 409	100,00
Reprises et Transferts de charge	2 719	0,12	8	
Total Produits d'exploitation	2 293 113	100,06	2 268 417	100,00
Achats de marchandises	330	0,01		
Autres achats et charges externes	1 160 209	50,63	1 346 189	59,35
Impôts et taxes	14 822	0,65	19 647	0,87
Salaires et Traitements	602 040	26,27	615 586	27,14
Charges sociales	287 857	12,56	291 221	12,84
Amortissements et provisions	25 502	1,11	24 689	1,09
Autres charges	77 253	3,37	82 709	3,65
Charges d'exploitation	2 168 013	94,60	2 380 041	104,92
RESULTAT D'EXPLOITATION	125 100	5,46	-111 624	-4,92
Produits financiers	8 917	0,39	5 295	0,23
Résultat financier	8 917	0,39	5 295	0,23
RESULTAT COURANT	134 017	5,85	-106 329	-4,69
Produits exceptionnels	630	0,03	4 073	0,18
Charges exceptionnelles	41 074	1,79	592	0,03
Résultat exceptionnel	-40 444	-1,76	3 481	0,15
SOLDE INTERMEDIAIRE	93 573	4,08	-102 848	-4,53
Report ressources non utilisées	9 000	0,39	4 000	0,18
Engag. à réaliser s/ressources	9 000	0,39	9 000	0,40
EXCEDENT OU PERTE	93 573	4,08	-107 848	-4,75



	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
* ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
- 205100 LOGICIELS	30 846,62	0,00	30 846,62	25 414,41
- 280510 AMORT.LOGICIELS	0,00	25 507,21	-25 507,21	-23 690,96
Concessions, brevets et droits assimilés	30 846,62	25 507,21	5 339,41	1 723,45
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
- 215400 MATERIEL ET OUTILLAGE	39 823,90	0,00	39 823,90	36 696,03
- 215410 MATERIEL ET OUTILLAGE SON	24 140,32	0,00	24 140,32	21 335,82
- 215420 MATERIEL ET OUTIL.LUMIERE	42 175,06	0,00	42 175,06	42 175,06
- 281540 AMORT.MAT.& OUTILLAGE	0,00	36 286,26	-36 286,26	-34 764,35
- 281541 AMORT.MAT.& OUTIL.SON	0,00	17 538,57	-17 538,57	-20 422,40
- 281542 AMORT.MAT.& OUTIL.LUMIERE	0,00	40 644,12	-40 644,12	-39 377,43
Installations techniques, matériel et outillage	106 139,28	94 468,95	11 670,33	5 642,73
- 218100 INSTALLATIONS	6 550,00	0,00	6 550,00	3 800,00
- 218300 MATERIEL DE BUREAU & INFO	76 811,84	0,00	76 811,84	98 209,58
- 218400 MOBILIER	25 623,95	0,00	25 623,95	24 322,02
- 281810 AMORT INSTALLATIONS	0,00	2 241,40	-2 241,40	-1 293,04
- 281830 AMORT.MAT.DE BUREAU & INFO	0,00	53 451,82	-53 451,82	-66 547,91
- 281840 AMORT.MOBILIER	0,00	23 835,67	-23 835,67	-22 914,24
Autres immobilisations corporelles	108 985,79	79 528,89	29 456,90	35 576,41
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
- 275000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	1 890,00	0,00	1 890,00	1 890,00
Autres immobilisations financières	1 890,00	0,00	1 890,00	1 890,00
Total	247 861,89	199 505,05	48 356,64	44 832,59
* ACTIF CIRCULANT				
STOCKS				
- 409100 AVANCES/ACPTES COMMANDES	254,60	0,00	254,60	0,00
Avances et acomptes versés sur commandes	254,60	0,00	254,60	0,00
CREANCES				
- 411000 COLLECTIF CLIENTS	4 546,20	0,00	4 546,20	14 296,57

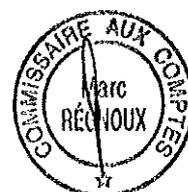


	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
Clients et comptes rattachés	4 546,20	0,00	4 546,20	14 296,57
- 409800 RABAIS/AVOIRS A RECEVOIR	862,97	0,00	862,97	0,00
- 437950 CHEQUE DE JEUNER	2 490,00	0,00	2 490,00	3 000,00
- 438700 ORGANISMES PROD. A RECEV.	337,03	0,00	337,03	337,03
- 441720 SUBV REGION A RECEVOIR	0,00	0,00	0,00	150 000,00
- 441750 SUBV COMMUN.CLERMONT REC.	0,00	0,00	0,00	44 500,00
- 445660 T.V.A. DEDU./BIENS & SERV	2 760,05	0,00	2 760,05	2 565,43
- 445670 CREDIT T.V.A A REPORTER	16 555,00	0,00	16 555,00	4 748,00
- 445706 T.V.A. COLLECTEE 19.6%	70,09	0,00	70,09	737,46
- 445710 T.V.A. COLLECTEE POUR TIERS	2,90	0,00	2,90	0,00
- 445830 CREDIT T.C.A REMBOURS.	0,00	0,00	0,00	15 000,00
- 445860 T.V.A.DEDUCT.FACT.RECEV.	2 309,82	0,00	2 309,82	1 371,86
- 467110 ONDA	200,00	0,00	200,00	800,00
- 468700 PRODUITS DIVERS A RECEVOI	8 261,50	0,00	8 261,50	2 615,39
Autres créances	33 849,36	0,00	33 849,36	225 675,17
TRESORERIE				
- 511100 CHEQUES DIFFERES	1 455,90	0,00	1 455,90	0,00
- 511200 CHEQUES A L'ENCAISSEMENT	0,00	0,00	0,00	3 238,05
- 512000 BPCM COMPTE COURANT	10 945,41	0,00	10 945,41	4 851,16
- 512200 CAISSE D'EPARGNE	497 133,70	0,00	497 133,70	199 043,18
- 518700 INTERETS COURUS A RECEVOI	3 114,72	0,00	3 114,72	2 229,26
- 531000 CAISSE	173,07	0,00	173,07	34,53
- 531100 CAISSE BILLETTERIE	307,00	0,00	307,00	387,00
Disponibilités	613 129,80	0,00	613 129,80	209 783,18
Total	651 779,96	0,00	651 779,96	449 764,92
* COMPTES DE REGULARISATIONS				
- 486100 CHARGES CONSTATEES AVANC.	5 798,79	0,00	5 798,79	45 224,91
Charges constatées d'avance	5 798,79	0,00	5 798,79	45 224,91
Total	5 798,79	0,00	5 798,79	45 224,91
TOTAL DE L'ACTIF	805 440,44	199 605,05	605 935,39	539 812,42



	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
* FONDS ASSOCIATIFS		
FONDS PROPRES		
- 102600 SUBV INVT BIENS RENOUVEL.	22 867,35	22 867,35
- 102610 ETAT SUBV INVT	10 000,00	10 000,00
- 102620 VILLE SUBV INVT	10 000,00	10 000,00
Fonds associatifs sans droit de reprise	42 867,35	42 867,35
- 106800 RESERVE TRESORERIE	100 443,21	100 443,21
- 106801 RESERVE INVESTISSEMENT	8 971,95	8 971,95
Autres réserves	109 415,16	109 415,16
- 119000 REPORT A NOUVEAU DEBIT.	-120 173,93	-12 326,24
Report à nouveau	-120 173,93	-12 326,24
RESULTAT DE L'EXERCICE	93 572,62	-107 847,69
Total	125 681,20	32 108,58
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs avec droit de reprise	0,00	0,00
Total	0,00	0,00
* PROVISIONS RISQUES & CHARGES		
- 153000 PROVISION RETRAITE	43 099,00	0,00
Provisions pour charges	43 099,00	0,00
Total	43 099,00	0,00
* FONDS DEDIES		
- 194000 FONDS DEDIES	9 000,00	9 000,00
Fonds dédiés sur subventions	9 000,00	9 000,00
Total	9 000,00	9 000,00
* DETTES		
- 511300 CB A L'ENCAISSEMENT	276,00	0,00
- 518600 INTERETS COURUS A PAYER	6,00	5,75
- 541000 REGIES	451,20	654,49
Découverts et concours bancaires	733,20	660,24
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	733,20	660,24
- 419130 ABONNEMENTS BILLETTERIES	220 298,00	237 692,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	220 298,00	237 692,00

	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
- 401000 COLLECTIF FOURNISSEURS	30 962,78	95 162,32
- 408100 FOURN.FACT.NON PARVENUES	16 238,12	11 204,89
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47 200,90	106 367,21
- 421000 REMUNERATIONS DUES	83,21	0,00
- 428200 PROV. CONGES PAYES	48 148,14	46 162,93
- 428600 PERSONNEL CHARGES A PAYER	6 167,00	1 606,40
- 431000 URSSAF	21 498,98	23 791,00
- 437100 AGESEA	23,00	55,20
- 437200 AUDIENS	19 795,29	22 059,50
- 437210 MUTUELLE	0,00	162,42
- 437300 CONGES SPECTACLES	3 398,64	4 440,00
- 437400 ASSEDI ANNECY	659,81	1 708,00
- 437500 ASSEDI	0,00	2 754,00
- 437700 AFDAS	4 082,55	7 365,20
- 437800 TAXE D'APPRENTISSAGE	3 937,00	4 120,19
- 437900 MEDECINE DU TRAVAIL	296,30	353,50
- 437910 FNAS	1 876,00	2 118,00
- 437911 FCAP	375,24	423,60
- 438600 ORGANISMES SOC. A PAYER	26 071,07	22 929,28
- 445702 T.V.A. COLLECTEE 2.1%	0,00	822,56
- 445705 T.V.A. COLLECTEE 5.5%	6,67	13,18
- 445708 T.V.A. COLLECTEE ETRANGER	0,00	330,00
- 445710 T.V.A. COLLECTEE POUR TIERS	0,00	5,10
- 445870 T.C.A. A PAY.FACT.ETABL.	4,11	33,23
- 447200 RETENUE A LA SOURCE	0,00	85,05
Dettes fiscales et sociales	136 423,01	141 338,34
- 466100 SACD	11 164,90	3 043,54
- 466200 SACEM	374,88	1 443,01
- 466300 AUTRES DROITS D'AUTEURS	0,00	230,14
- 466600 DROITS D'AUTEURS A RECEV.	4 163,32	2 179,36
- 468600 CHARGES DIVERSES A PAYER	3 296,98	0,00
Autres dettes	19 000,08	6 896,05
Total	423 655,19	492 963,84
* COMPTES DE REGULARISATION		
- 487000 PRODUITS CONST.D'AVANCE	4 500,00	5 750,00
Produits constatés d'avance	4 500,00	5 750,00
Total	4 500,00	5 750,00
TOTAL DU PASSIF	605 935,39	539 812,42



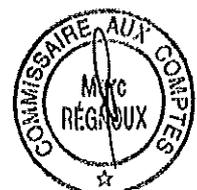
	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%
- 707100 VENTES DE MARCHANDISES	389,60	0,02	150,00	0,01
- 707109 TVA S/VTES MARCHANDISES	-49,37		-24,58	
Ventes de marchandises	340,23	0,01	125,42	0,01
- 701100 VENTES LIVRES	3 443,50	0,15	303,00	0,01
- 701109 TVA S/VENTES LIVRES	-179,52	-0,01	-15,79	
- 706100 BILLETTERIES	454 865,73	19,85	535 181,00	23,59
- 706109 TVA/BILLETTERIES	-9 438,37	-0,41	-11 007,61	-0,49
- 706200 COREALISATIONS	17 770,42	0,78	3 897,85	0,17
- 706209 TVA S/COREALISATIONS	-874,39	-0,04	-188,92	-0,01
- 706300 STAGES	1 547,51	0,07	8 616,33	0,38
- 706400 VENTES DE SPECTACLES	1 487,55	0,06	1 396,82	0,06
- 706409 TVA S/VENTES SPECTACLES	-77,55		-72,82	
- 708100 PRDTS ACT.ANNEXES	5 580,43	0,24	3 271,34	0,14
- 708109 TVA S/PDTS ACT.ANNEXES	-272,93	-0,01	-468,08	-0,02
Production vendue	473 852,38	20,68	540 913,12	23,85
- 713500 VARIAT.STOCK PROD.FINIS	-1 300,00	-0,06	0,00	
Production stockée	-1 300,00	-0,06	0,00	
- 741100 SUBVENTION ETAT	556 200,00	24,27	544 200,00	23,99
- 741109 TVA/SUBV ETAT	-11 439,96	-0,50	-11 193,14	-0,49
- 741200 SUBVENTION REGION	190 000,00	8,29	130 000,00	5,73
- 741209 TVA/SUBV REGION	-3 907,93	-0,17	-2 673,85	-0,12
- 741300 SUBVENTION DEPARTEMENT	80 000,00	3,49	79 500,00	3,50
- 741309 TVA/SUBV DEPARTEMENT	-1 645,45	-0,07	-1 635,16	-0,07
- 741400 SUBVENTION VILLE	834 630,00	36,42	834 630,00	36,79
- 741409 TVA/SUBV VILLE	-17 166,73	-0,75	-17 166,73	-0,76
- 741500 SUBV COMMUNAUTE CLERMONT	122 500,00	5,35	107 000,00	4,72
- 741509 TVA/SUBV COMMUN.CLERMONT	-2 519,58	-0,11	-2 200,78	-0,10
- 742100 ONDA	14 000,00	0,61	9 550,00	0,42
- 742109 TVA S/ONDA	-287,96	-0,01	-196,42	-0,01
- 742200 CAISSE DES DEPOTS	6 500,00	0,28	8 417,73	0,37
- 742400 CAISSE D'EPARGNE	3 750,00	0,16	2 250,00	0,10
- 748100 SUBV ATELIERS SCOLAIRES	27 300,00	1,19	27 300,00	1,20
- 748110 SUBV ETAT AFFECTEE	10 000,00	0,44	0,00	
- 748119 TVA S/SUBV ETAT AFFECTEE	-205,68	-0,01	0,00	
- 748200 SUBV AFFECTEE REGION	10 000,00	0,44	20 000,00	0,88
- 748209 TVA S/SUBV AFFECTEE REGION	-205,68	-0,01	-411,36	-0,02
Subventions d'exploitation	1 817 501,03	79,31	1 727 370,29	76,15
S/Total Produits d'exploitation	2 290 393,64	99,94	2 268 408,83	100,00
- 781730 REP.PROV.DEPREC.STOCKS	1 300,00	0,06	0,00	
- 791000 TRANSFERT DE CHARGES EXPL	1 419,12	0,06	8,00	
Reprises et Transferts de charge	2 719,12	0,12	8,00	



	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%
Total Produits d'exploitation	2 293 112,78	100,06	2 268 416,83	100,00
- 607100 ACHATS MARCHANDISES	329,84	0,01	0,00	
Achats de marchandises	329,84	0,01	0,00	
- 604000 ACHATS SPECTACLES	550 872,70	24,04	664 918,40	29,31
- 604010 APPORT FINANCIER PRODUCT.	41 050,00	1,79	29 500,00	1,30
- 604100 DEFRAIEMENTS ARTISTES	143 572,16	6,26	187 886,95	8,28
- 604200 INTERVENANTS DIVERS	633,00	0,03	1 421,75	0,06
- 606100 FOURNITURES D'ENERGIE	97,25		150,00	0,01
- 606200 FOURNITURES DIVERSES	5 076,99	0,22	12 409,22	0,55
- 606210 FOURN.COMMUNICATION	7 125,48	0,31	3 930,69	0,17
- 606310 PETIT MATERIEL	1 217,58	0,05	1 596,38	0,07
- 606400 FOURNIT.ADMINISTRATIVES	4 202,42	0,18	3 418,91	0,15
- 606420 FOURNITURES BILLETTERIES	3 018,60	0,13	2 968,40	0,13
- 606510 DECORS ET ACCESSOIRES	1 978,02	0,09	499,95	0,02
- 606520 COSTUMES, PERRUQUES	25,08		349,43	0,02
- 606810 VETEMENTS DE TRAVAIL	606,61	0,03	443,73	0,02
- 611100 SOUS-TRAITANCE COMM.	234,23	0,01	23,07	
- 611110 SOUS-TRAITANCE PHOTOS	4 241,59	0,19	2 418,48	0,11
- 613210 LOCATION DE LOCAUX	1 000,00	0,04	0,00	
- 613211 LOYER LOCAUX FIXES	9 539,98	0,42	9 473,76	0,42
- 613500 LOCATION MATERIEL	32 577,17	1,42	50 870,97	2,24
- 613502 LOCATION VEHICULE	838,83	0,04	948,64	0,04
- 613520 LOC.VEHICULES COMEDIE	6 288,20	0,27	9 818,28	0,43
- 614100 CHARGES LOCATIVES/COPROP.	358,94	0,02	162,29	0,01
- 615510 ENTRETIEN MAT. OUTILLAGE	11 635,62	0,51	3 446,77	0,15
- 615520 ENTRETIEN TRANSPORT	7 457,80	0,33	874,73	0,04
- 615600 CONTRATS MAINTENANCE	16 651,19	0,73	10 889,05	0,48
- 615610 MAINTENANCE COM.	11 518,18	0,50	4 413,79	0,19
- 615620 ENTRETIEN COSTUMES	43,14		257,36	0,01
- 616000 PRIMES D'ASSURANCE	7 443,49	0,32	7 098,66	0,31
- 616200 ASSURANCE LOCAL	378,00	0,02	0,00	
- 616300 PRIMES ASS. TRANSPORT	1 453,77	0,06	2 165,63	0,10
- 618100 DOCUMENTATION / PRESSE	5 047,48	0,22	5 355,60	0,24
- 622620 HONORAIRES ARTISTIQUES	8 178,57	0,36	8 928,11	0,39
- 622630 HONORAIRES ADMINISTRATIFS	8 668,00	0,38	9 470,00	0,42
- 622640 HONORAIRES COMMUNICATION	23 650,00	1,03	30 308,00	1,34
- 623100 ANNONCES ET INSERTIONS	8 403,50	0,37	14 392,00	0,63
- 623110 PUBLICITE/COMPOSITION	2 500,00	0,11	2 652,00	0,12
- 623120 SITE INTERNET	7 365,16	0,32	5 355,30	0,24
- 623400 CADEAUX	3 855,84	0,17	546,74	0,02
- 623600 IMPRESSIONS DOCUMENTS	18 526,54	0,81	36 310,00	1,60
- 623610 IMPRESSIONS AFFICHES	3 077,00	0,13	3 971,00	0,18



	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%
- 623630 IMPRESSIONS DEPLIANTS TR.	3 433,26	0,15	12 109,95	0,53
- 624100 TRANSPORT SUR ACHATS	105,03		136,72	0,01
- 624800 TRANSPORT DU MATERIEL	52 990,77	2,31	63 009,61	2,78
- 625100 FRAIS DE VOYAGES DEPLAC.	11 726,80	0,51	6 977,07	0,31
- 625200 TRANSPORT PERSONNEL ARTIS	58 743,52	2,56	74 328,23	3,28
- 625600 MISSIONS	30 283,93	1,32	16 520,47	0,73
- 625710 RECEPTIONS ACCUEILS PUB.	2 094,41	0,09	5 592,43	0,25
- 625720 RECEPTIONS ACCUEILS COMED	6 838,55	0,30	9 524,56	0,42
- 625730 RECEPTIONS PROFESSIONNEL.	3 416,67	0,15	3 538,03	0,16
- 626000 FRAIS POSTAUX	3 388,84	0,15	2 733,98	0,12
- 626100 ROUTAGE DOCUMENTS	3 460,80	0,15	6 336,22	0,28
- 626200 REDEVANCE POSTALE	28,50		28,00	
- 626300 FRAIS TELECOMMUNICATIONS	9 387,83	0,41	7 482,71	0,33
- 626400 SERV.ENTREPRISE POSTE	1 350,00	0,06	1 350,00	0,06
- 627800 SERVICES BANCAIRES	1 664,14	0,07	976,19	0,04
- 628100 COTISATIONS DIVERSES	6 252,00	0,27	5 495,00	0,24
- 628200 FRAIS DE FORMATION	4 019,84	0,18	0,00	
- 628300 POMPIERS SECURITE	0,00		48,63	
- 628400 FRAIS RECRUTEMENT PERSON.	220,00	0,01	0,00	
- 628800 COMMISSION CHQUE DEJEUNER	395,64	0,02	356,70	0,02
Autres achats et charges externes	1 160 208,64	50,63	1 346 188,54	59,35
- 631200 TAXE APPRENTISSAGE	3 937,00	0,17	4 120,19	0,18
- 631300 FORMATION PROFESSIONNELLE	8 904,05	0,39	10 794,37	0,48
- 635110 TAXE PROFESSIONNELLE	253,00	0,01	0,00	
- 635120 TAXES FONCIERES	1 605,00	0,07	665,00	0,03
- 635800 AUTRES DROITS ADM.IMPOTS	0,00		2 675,00	0,12
- 637800 ORG.AUTRES IMPOTS TAXES	123,00	0,01	1 392,00	0,06
Impôts et taxes	14 822,05	0,65	19 648,56	0,87
- 641110 SALAIRES ADM.PERMANENTS	353 531,67	15,43	344 149,92	15,17
- 641111 PRIMES & GRATIF.ADM.	8 890,51	0,39	11 946,98	0,53
- 641200 CONGES PAYES	1 985,21	0,09	-6 011,65	-0,27
- 641410 DEFRAIEMENT ADM PERM	954,80	0,04	360,00	0,02
- 641420 INDEMNITES LICENCIEMENT	9 918,78	0,43	0,00	
- 641430 IND.RUPTURE CONVENTIONNELI	0,00		14 125,20	0,62
- 641440 DROIT IND. DE FORMATION	0,00		528,80	0,02
- 641800 GRATIFICATIONS STAGIAIRES	4 435,06	0,19	2 887,54	0,13
- 641900 INDEMNITES SECURITE SOC.	0,00		-3 825,68	-0,17
- 642110 SALAIRES TECHN.PERMANENTS	127 730,26	5,57	136 181,72	6,00
- 642111 PRIMES & GRATIF.TECHN.	4 504,17	0,20	5 750,00	0,25
- 642120 SALAIRES TECHN.INTERM.	73 327,98	3,20	92 234,85	4,07
- 642410 DEFRAIEMENT TECHN.PERM.	20,00		60,00	
- 642420 DEFRAIEMENT TECHN.INTERM.	40,00		0,00	
- 643110 SALAIRES ARTIST.PERM.	11 072,08	0,48	10 885,26	0,48
- 643120 SALAIRES ARTIST.INTERM.	4 621,30	0,20	6 180,00	0,27



	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%
- 643420 DEFRAIEMENT ARTIST.INTERM	1 008,00	0,04	133,20	0,01
Salaires et Traitements	602 039,82	26,27	616 686,14	27,14
- 645100 COTISATIONS URSSAF	168 648,76	7,36	172 689,10	7,61
- 645110 AGESEA	81,34		221,95	0,01
- 645200 COTISATIONS MDA	0,00		25,00	
- 645300 COTISATIONS RETRAITE	51 428,57	2,24	53 638,90	2,36
- 645400 COTISATIONS ASSEDIC PERM.	21 688,37	0,95	22 596,01	1,00
- 645410 COTISATIONS ASSEDIC INTER	5 689,06	0,25	6 835,54	0,30
- 645500 CONGES SPECTACLES	11 498,60	0,50	14 466,99	0,64
- 645810 COTISATIONS FNAS	8 021,67	0,35	7 651,55	0,34
- 645811 COTISATIONS FCAP	1 450,70	0,06	1 530,24	0,07
- 645820 CHARGES SOC.S/CP	952,86	0,04	-2 885,59	-0,13
- 645821 CHARGES SOC.SAL A ETABLIR	1 420,93	0,06	-2 963,89	-0,13
- 647200 CHEQUES DE JEUNER	14 705,00	0,64	15 245,00	0,67
- 647300 INDEMNITE TRANSPORT	164,60	0,01	320,38	0,01
- 647500 MEDECINE DU TRAVAIL	2 106,32	0,09	1 849,57	0,08
Charges sociales	287 856,78	12,56	291 220,75	12,84
- 681110 DOT.AMORT.IMMO.INCORPOR.	1 816,25	0,08	1 796,75	0,08
- 681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLE	19 224,13	0,84	22 892,44	1,01
- 681515 DOT.PROVISION CHARGES	4 462,00	0,19	0,00	
Amortissements et provisions	25 502,38	1,11	24 689,19	1,09
- 651600 DROITS D'AUTEURS REPROD.	66 529,37	2,90	71 224,95	3,14
- 651610 DECOMPTE DROITS D'AUTEURS	1 149,60	0,05	3 294,47	0,15
- 651620 DROITS D'AUTEURS PHOTOS	9 574,35	0,42	8 190,00	0,36
Autres charges	77 253,32	3,37	82 709,42	3,65
Charges d'exploitation	2 168 012,83	94,60	2 380 040,60	104,92
RESULTAT D'EXPLOITATION	126 099,93	5,46	-111 623,77	-4,92
- 768000 AUTRES PROD.FINANCIERS	8 917,23	0,39	5 294,78	0,23
Produits financiers	8 917,23	0,39	5 294,78	0,23
Résultat financier	8 917,23	0,39	5 294,78	0,23
RESULTAT COURANT	134 017,16	5,85	-106 328,99	-4,69
- 771800 AUTRES PROD.EXC./OP.GEST.	629,92	0,03	240,93	0,01
- 777000 QUOTE PART SUBV INVESTIS.	0,00		3 832,12	0,17
Produits exceptionnels	629,92	0,03	4 073,05	0,18



	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%
- 671800 AUTRES CH.EXCEP./OP.GEST.	250,70	0,01	198,37	0,01
- 672000 CHARGES/EXERC.ANTERIEURS	40 823,76	1,78	393,38	0,02
Charges exceptionnelles	41 074,46	1,79	591,75	0,03
Résultat exceptionnel	-40 444,54	-1,76	3 481,30	0,15
SOLDE INTERMEDIAIRE	93 572,62	4,08	-102 847,69	-4,53
- 789400 REP.RESSOURCES NON UTIL.	9 000,00	0,39	4 000,00	0,18
Report ressources non utilisées	9 000,00	0,39	4 000,00	0,18
- 689400 ENGAGEMENTS A REALISER	9 000,00	0,39	9 000,00	0,40
Engag.à réaliser s/ressources	9 000,00	0,39	9 000,00	0,40
EXCEDENT OU PERTE	93 572,62	4,08	-107 847,69	-4,75



Nom de l'entreprise	ASS COMEDIE CLERMONT-FERRAND
Activité exercée	Arts du spectacle vivant
Adresse	rue Abbée de l'Epée 63000 CLERMONT-FERRAND

Annexe des comptes annuels

Exercice du 01/01/11 au 31/12/11

- 1 Règles et méthodes comptables
- 2 Engagements financiers & Autres éléments significatifs
- 3 Notes sur le bilan actif
- 4 Notes sur le bilan passif
- 5 Détail des produits et des charges

Total du bilan avant répartition	605 935	Résultat: Bénéfice	93 572
----------------------------------	---------	--------------------	--------

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

1 Règles et méthodes comptables

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

- continuité de l'exploitation ;
- permanence des méthodes comptables ;
- 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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements : ils sont calculés suivant le mode linéaire et en fonction de la durée de vie prévue.



2 Engagements financiers & Autres éléments significatifs

Engagements financiers

Engagements donnés	
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	

Dettes garanties par des sûretés réelles	
Montant garanti	

Autres éléments significatifs

CONVENTION

Une convention, datée du 25 janvier 2005, entre la ville de Clermont-Ferrand et l'association Comédie de Clermont-Ferrand prévoit que la ville accorde à l'association une utilisation gratuite de ses salles de spectacles et affecte du personnel et des moyens. Cette convention annuelle prend effet au 1^{er} janvier 2005 et est tacitement reconductible. Ces prestations ont été évaluées par la ville pour 584 140 € pour l'exercice 2011, ce montant intègre les prestations de Polydôme occasionnées par la fermeture de l'Opéra pour un montant de 9 798 € et de 16 993 € pour la mise à disposition des bureaux.

RATTACHEMENT DES CHARGES ET DES PRODUITS

En matière de production (en tant que coproducteur), les charges et les apports de coproduction sont rattachés à l'exercice au cours duquel la production a lieu (répétitions, création ...) et non à l'exercice au cours duquel les représentations ont lieu.

ENGAGEMENT DE RETRAITE

Au 31 décembre 2011, le montant des engagements de l'association Comédie de Clermont-Ferrand en matière d'indemnités en raison du départ à la retraite des membres de son personnel a été comptabilisé pour un montant de 43 099 €, dont 38 637 € en charges exceptionnelles correspondant au montant de l'engagement au 31 décembre 2010.

DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION

Au 31 décembre 2011, les salariés de l'association Comédie de Clermont-Ferrand ont acquis globalement 1 140 heures au titre du droit individuel à la formation.

MONTANT DES REMUNERATIONS ET AVANTAGES EN NATURE VERSES AUX CADRES DIRIGEANTS

L'association Comédie de Clermont-Ferrand ne compte que trois cadres dirigeants rémunérés. Leur rémunération brute s'élève à 170 554 € au titre de l'exercice 2011.



3 Notes sur le bilan actif

Frais d'établissement	Non applicable
-----------------------	----------------

Fonds commercial	Non applicable
------------------	----------------

Actif immobilisé : mouvements de l'exercice				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	25 414	5 432		30 846
Immobilisations corporelles	226 538	19 132	30 545	215 125
Immobilisations financières	1 890			1 890
Total	253 842	24 564	30 545	247 861
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	23 690	1 816		25 507
Immobilisations corporelles	185 319	19 224	30 545	173 997
Immobilisations financières				
Total	209 010	21 040	30 545	199 505

Créances présentées par des effets de commerce	Non applicable
--	----------------

Etat des créances			
	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé	1 890		1 890
Actif circulant & charges d'avance	44 194	44 194	
TOTAL	46 084	44 194	1 890

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan	
Créances rattachées à des participations	
Immobilisations financières	
Clients & comptes rattachés	
Autres créances	9 461
Disponibilités	3 114



Charges constatées d'avance:

Cette rubrique ne contient que des charges ordinaires liées à l'exploitation normale de l'entreprise.

Frais d'émission des emprunts à étaler	Non applicable
--	----------------

4 Notes sur le bilan passif

Provisions				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Prov.pour risques & charges Fonds dédiés sur subvention	9 000	13 462	9 000	52 099
Provisions pour dépréciation	1 300		1 300	
Total	10 300	13 462	10 300	52 099

Etat des dettes				
	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et moins de 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit	733	733		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	47 200	47 200		
Dettes fiscales & sociales	136 423	136 423		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	19 000	19 000		
Produits constatés d'avance	4 500	4 500		
	207 857	207 857		

Dettes représentées par des effets de commerce	Non applicable
--	----------------



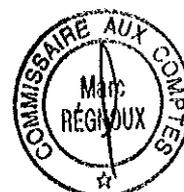
Charges à payer incluses dans les postes du bilan	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts & dettes établissement de crédit	6
Emprunts & dettes financières divers	
Fournisseurs	16 238
Dettes fiscales & sociales	80 386
Autres dettes	3 296

Produits constatés d'avance:

Cette rubrique ne contient que des produits constatés d'avance ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise.

5 Détail des produits et des charges

Produits à recevoir :		31/12/11	31/12/10
Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan			
409800	Rabais/avoirs à recevoir	862,97	
438700	Organismes prod. à recev.	337,03	337,03
468700	Produits divers à recevoir	8 261,50	2 615,39
Autres créances		9 461,50	2 952,42
518700	Interets courus à recevoir	3 114,72	2 229,26
Disponibilités		3 114,72	2 229,26
Total des produits à recevoir		12 576,22	5 181,68
Charges constatées d'avance :		31/12/11	31/12/10
486100	Charges constatées avanc.	5 798,79	45 224,91
Total des charges constatées d'avance		5 798,79	45 224,91



Charges à payer :		31/12/11	31/12/10
Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan			
518600	Interets courus a payer	6,00	5,75
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		6,00	5,75
408100	Fourn.fact.non parvenues	16 238,12	11 204,89
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		16 238,12	11 204,89
428200	Prov. congés payés	48 148,14	46 162,93
428600	Personnel charges a payer	6 167,00	1 606,40
438600	Organismes soc. a payer	26 071,07	22 929,28
Dettes fiscales et sociales		80 386,21	70 698,61
468600	Charges diverses a payer	3 296,98	
Autres dettes		3 296,98	
Total des charges à payer		99 927,31	81 909,25
Produits constatés d'avance :		31/12/11	31/12/10
487000	Produits const.d'avance	4 500,00	5 750,00
Total des produits constatés d'avance		4 500,00	5 750,00

