

ASSOCIATION DE L'ART MODESTE

23 Quai Maréchal Lattre de Tassigny

34200 Sete

Exercice du 01 Janvier 2011 au 31 Décembre 2011

Comptes arrêtés au : 31 Décembre 2011

APE : 9102Z

SIRET : 423 147 180 00016

Cab.Expert.Comptable P.BEUGNET

4 rue Appel du 18 juin 1940

Résidence VIA DOMITIA

Bâtiment B - Apt 204

34560 POUSSAN

Tél : 04 67 180 280

Fax : 04 67 180 270

Comptes annuels

Attestation (P) - Rapport sans observation

ASSO - Bilan actif

ASSO - Bilan passif

ASSO - Compte de résultat

ASSO - Détail du bilan actif

ASSO - Détail du bilan passif

ASSO - Détail du compte de résultat

ASSO - Variation des produits

ASSO - Variation des charges

Règles et méthodes comptables

Immobilisations

Amortissements

Provisions inscrites au bilan

Etat des échéances, créances et dettes

Produits à recevoir

Charges à payer

Produits et charges constatés d'avance

ASSO - Tableaux de suivi des fonds dédiés

ASSO - Tableau de suivi des legs et donations

ASSO - Tableau de suivi des dons restant à vendre

ASSO - Tableau de suivi des fonds associatifs

ASSO - Détail des contributions volontaires en nature

COMPTE RENDU DE L'EXPERT-COMPTABLE

Le présent compte rendu résulte de la mission contractuelle qui nous a été confiée par l' ASSOCIATION DE L'ART MODESTE.

Cette mission consiste en la mise en oeuvre des normes de comportement et des normes de travail spécifiques à la mission de présentation référencée par l'Ordre des Experts Comptables, à l'exception de la norme de rapport.

Les comptes annuels ci-joints, couvrant la période du 01/01/2010 au 31/12/2010, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan	319 956 Euros
- Total des produits	430 117 Euros
- Résultat net comptable	25 012 Euros

Nous avons réalisé l'ensemble des diligences contractuellement définies à partir des pièces, documents et informations communiqués par l'entreprise.

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous déclarons que les conventions comptables de base sont appliquées convenablement et que les méthodes comptables retenues par l'entreprise sont conformes aux usages et à son activité.

Fait à Béziers
Le 16 juillet 2012

PASCALE BEUGNET
EXPERT-COMPTABLE

BILAN ACTIF

	31/12/2011			31/12/2010
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	10 012		10 012	10 012
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	16 669	4 789	11 879	4 369
Autres immobilisations corporelles	176 538	7 688	168 850	172 108
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	203 218	12 478	190 741	186 489
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
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				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	8 145		8 145	24 575
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	39 592		39 592	28 303
Charges constatées d'avance (3)	81 478		81 478	63 307
TOTAL (II)	129 216		129 216	116 184
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	332 434	12 478	319 956	302 673
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

		31/12/2011	31/12/2010
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
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			
Report à nouveau		- 26 184	- 27 967
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		25 012	1 784
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		163 425	163 425
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	162 254	137 242
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques		52 000	26 289
Provisions pour charges			
TOTAL	(III)	52 000	26 289
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)		
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		79 128	101 279
Dettes fiscales et sociales		24 495	27 094
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		2 079	768
Produits constatés d'avance (1)			10 000
TOTAL	(V)	105 702	139 142
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	319 956	302 673
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		105 702	139 142
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMpte DE RESULTAT

	31/12/2011	31/12/2010
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue	19 479	7 468
Prestations de services	27 000	90 085
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	46 479	97 553
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	321 000	315 000
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	593	
Collectes		
Cotisations		
Autres produits	3 313	355
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	371 384	412 908
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		889
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)	232 049	280 547
Impôts, taxes et versements assimilés	1 681	1 501
Salaires et traitements	64 007	69 656
Charges sociales	29 929	32 589
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	3 191	2 194
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	320	6 586
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	331 178	393 962
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	40 206
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)	
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)	
PRODUITS FINANCIERS		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	252	4
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	4
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)		14
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	14
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	- 11
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	40 458
		18 934

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2011	31/12/2010
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		12 948	12 276
Sur opérations en capital			1 846
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			3 084
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	12 948	17 206
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			6 140
Sur opérations en capital		2 683	1 927
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		25 711	26 289
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	28 394	34 357
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	- 15 446	- 17 151
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	384 584	430 117
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	359 571	428 333
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		25 012	1 784
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		25 012	1 784
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier 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			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2011	31/12/2010
	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE		
Immobilisations incorporelles		
Autres immobilisations incorporelles		
208100 OEUVRES INCORPORELLES	10 012	10 012
Total	10 012	10 012
Total immobilisations incorporelles	10 012	10 012
Immobilisations corporelles		
Installations techniques, matériel et outillage industriels		
215400 MATERIELS DIVERS	16 669	9 987
281540 AMORT.MATERIEL INDUSTRIEL	- 4 789	- 5 617
Total	11 879	4 369
Autres immobilisations corporelles		
218100 INSTALL. GENE. AGENC. AMENAG.	4 166	8 282
218300 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	3 875	4 254
218710 OEUVRES ET OBJETS COMMANDE PUBLIQUE	103 358	106 040
218720 OEUVRES ET OBJETS EXPOSITIONS	65 140	65 140
281810 AMORT.AGENCEM.AMENAGEMENT	- 3 433	- 6 973
281830 AMORT.MAT.BUREAU	- 3 875	- 4 254
281872 AMORT.AUT.IMM.CORPORELLES	- 381	- 381
Total	168 850	172 108
Total immobilisations corporelles	180 729	176 477
Total actif immobilisé net	190 741	186 489
ACTIF CIRCULANT		
Créances d'exploitation		
Autres créances		
421800 TROP VERSE SUR REMUNERATION	53	
441000 ETAT SUBVENT. A RECEVOIR	7 500	7 500
448700 ETAT PRODUITS A RECEVOIR		2 075
468700 DIVERS PROD. A RECEVOIR	593	15 000
Total	8 145	24 575
Disponibilités		
512100 CREDIT AGRICOLE	4	4
512120 LIVRET A CREDIT AGRICOLE	31	30
512200 CAISSE D'EPARGNE	12 450	5 524
512300 LIVRET A CAISSE EPARGNE	10 245	227
512400 BANQUE POPULAIRE	3 551	22 473
512410 LIVRET A BQ POPULAIRE	13 233	
530000 CAISSE	79	45
Total	39 592	28 303

DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2011	31/12/2010
	Net	Net
Charges constatées d'avance (3)		
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	81 478	63 307
Total	81 478	63 307
Total créances d'exploitation	129 216	116 184
Total actif circulant	129 216	116 184
TOTAL GENERAL	319 956	302 673

DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2011	31/12/2010
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Report à nouveau		
119000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	- 26 184	- 27 967
Total	- 26 184	- 27 967
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	25 012	1 784
Total fonds propres	- 1 171	- 26 184
Autres fonds associatifs		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
131000 SUBV. ACQUISITION OEUVRES	163 425	163 425
Total	163 425	163 425
Total autres fonds associatifs	163 425	163 425
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	162 254	137 242
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
151800 AUTR.PROVIS. POUR RISQUES	52 000	26 289
Total	52 000	26 289
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	52 000	26 289
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401010 FOURNISSEURS	44 209	72 730
408100 FOURN. FACT.NON PARVENUES	34 919	28 549
Total	79 128	101 279
Dettes fiscales et sociales		
421000 REMUNERATIONS DUES AU PERSONNEL		8
421810 REM.DUES EX.ANTERIEURS	236	236
428200 DETTES PROVISIO. POUR CONGES P	4 972	4 696
431000 URSSAF	8 396	9 814
437310 GROUPE MORNAY RET/PRE	2 435	8 092
437320 MORNAY REGULARISATIONS	4 695	
437400 ASSEDIC		1 517
438200 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	1 989	1 878
438610 TST A PAYER	92	114
447030 PART. FORMATION	1 211	
448610 FPC A PAYER		739
448620 TAXE SUR LES SALAIRES A PAYER	470	
Total	24 495	27 094
Autres dettes		
467400 FRAIS P.GREGOGNA	127	26
467700 FRAIS S.COTE		111

DETAIL DU BILAN PASSIF

		31/12/2011	31/12/2010
		Net	Net
467800	AUTRES FRAIS A REMBOURSER	1 952	632
	Total	2 079	768
Produits constatés d'avance			
487000	PRODUITS CONSTAT.D'AVANCE		10 000
	Total		10 000
TOTAL DETTES		105 702	139 142
TOTAL GENERAL		319 956	302 673

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2011	31/12/2010
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Production vendue			
701000	VENTES CATALOGUES CALENDRIERS	19 479	7 468
Total		19 479	7 468
Prestations de services			
708000	PRESTATIONS ANNEXES	7 000	15 585
708100	MECENAT	20 000	74 500
Total		27 000	90 085
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		46 479	97 553
Subventions d'exploitation			
741000	SUBVENTIONS VILLE DE SETE	220 000	220 000
742000	SUBVENTIONS DRAC DAP	86 000	80 000
743000	SUBVENTION REGION LR	15 000	15 000
Total		321 000	315 000
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			
791000	TRANSFERTS CHARGES D'EXPL	593	
Total		593	
Autres produits			
758000	PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	3 313	355
Total		3 313	355
Total des produits d'exploitation		371 384	412 908
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
607100	ACHATS DIVERS P/REVENTE		889
Total			889
Autres achats et charges externes			
604000	COUT CATALOGUES VENDUS/DONNES	14 110	15 464
606100	FOURNITURES NON STOCK. EAU ENE	2 592	2 592
606300	FOURN.ENTRETIEN ET PETIT MATERIEL	817	2 093
606310	PT MATERIEL SCENOGRAPHIE	19 749	40 840
606400	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	555	906
611000	S/TRAITANCE MONTAGE-DEMONTAGE		11 846
611200	PREST. ARTISTIQUE EXPOSITIONS	2 438	1 500
613200	LOCATIONS IMMOBILIERES	250	3 098
613500	LOCATIONS DIVERSES	1 223	2 601
615100	INTERVENTIONS SUR OEUVRES	3 000	3 000
616000	PRIMES D'ASSURANCES	3 515	2 272
618100	DOCUMENTATION GENERALE	745	411
622300	COMMISSION SUR MECENAT		201
622600	HONORAIRES COMMISSARIAT EXPOS	2 000	9 500
622610	HONORAIRES COMPTABILITE	12 265	12 243
622620	HONORAIRES ARTISTES	38 538	28 315
622630	HONORAIRES AVOCATS	3 435	
622700	FRAIS D'ACTE		50
623000	COMMUNICATION.REL PUBLIQUES	36 408	36 405
623100	ANNONCES ET INSERTIONS	3 732	8 887
623600	CATALOGUES ET IMPRIMES	2 102	21 628

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2011	31/12/2010
		Total	Total
624000	FRAIS DE TRANSPORT	33 325	24 526
625100	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	29 678	27 338
625200	HOTEL	11 671	12 000
625700	RECEPTIONS	7 417	10 364
626100	FRAIS POSTAUX	823	1 136
626200	FRAIS DE TELECOM	455	515
627800	SERVICES BANCAIRES ET ASS	292	753
628000	DIV.AUT.SERV. EXTERIEURS	917	66
Total		232 049	280 547
Impôts, taxes et versements assimilés			
631100	TAXE SUR LES SALAIRES	470	903
633300	PART EMPLOYEUR FPC	1 211	739
633700	VAR PROV CHARGES FISC./CONGES PAYES		- 141
Total		1 681	1 501
Salaires et traitements			
641000	REMUNERATIONS DU PERSONNEL	63 730	67 153
641150	REM./ CHQ EMPLOI ASSOCIATIF		3 239
641200	VAR.PROV.CONGES A PAYER	277	- 736
Total		64 007	69 656
Charges sociales			
645100	COTISATIONS A L'URSSAF	22 066	20 036
645111	CHARGES SOCIALES CHQ EMPLOI		1 988
645300	COTISATIONS AUX CAISSES RETRAITES	7 389	7 757
645400	COTISATIONS AUX ASSEDIC		2 955
645700	VAR.PROV CHARGES SUR CONGES	111	- 502
647500	MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	363	356
Total		29 929	32 589
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
681120	IMMOBILISATIONS CORPORELLES		2 194
681123	DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	3 191	
Total		3 191	2 194
Autres charges			
651600	DROITS D'AUTEURS ET DE REPRODUCTION	293	6 570
658000	CHARGES DIVERSES GESTION COURA	28	16
Total		320	6 586
Total des charges d'exploitation		331 178	393 962
RESULTAT D'EXPLOITATION		40 206	18 945
PRODUITS FINANCIERS			
Autres intérêts et produits assimilés			
768000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	252	4
Total		252	4
Total des produits financiers		252	4
CHARGES FINANCIERES			
Intérêts et charges assimilées			
661600	INTERETS BANC. & SUR OPER. FIN		14
Total			14

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2011	31/12/2010
	Total	Total
Total des charges financières		14
RESULTAT FINANCIER	252	- 11
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	40 458	18 934
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
771000 PROD.EXCEPT./OPER.GESTION		12 276
772000 PROD.EXPLOIT./EXERC.ANTER	12 948	
Total	12 948	12 276
Sur opérations en capital		
775200 PRODUITS CES.IMM.CORPOREL		1 846
Total		1 846
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
787500 REPR./PROV.RISQ.CHARG.EXC		3 084
Total		3 084
Total des produits exceptionnels	12 948	17 206
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
671000 CHARGES EXCEP./OP.GESTION		6 140
Total		6 140
Sur opérations en capital		
675200 VAL.COMPTA.IMMOB.CORP.CED	2 683	1 927
Total	2 683	1 927
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		
687500 DOT.PROV.RISQ.& CHARG.EXC	25 711	26 289
Total	25 711	26 289
Total des charges exceptionnelles	28 394	34 357
RESULTAT EXCEPTIONNEL	- 15 446	- 17 151
Total des produits	384 584	430 117
Total des charges	359 571	428 333
SOLDE INTERMEDIAIRE	25 012	1 784
EXCEDENT OU DEFICIT	25 012	1 784

VARIATION DES PRODUITS

	31/12/2011	31/12/2010	Variation	
	Net	Net	Montant	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Production vendue				
701000 VENTES CATALOGUES CALENDRIERS	19 479	7 468	12 011	160,8
Total	19 479	7 468	12 011	160,8
Prestations de services				
708000 PRESTATIONS ANNEXES	7 000	15 585	- 8 585	- 55,1
708100 MECENAT	20 000	74 500	- 54 500	- 73,2
Total	27 000	90 085	- 63 085	- 70,0
Montant net des produits d'exploitation	46 479	97 553	- 51 074	- 52,4
Subventions d'exploitation				
741000 SUBVENTIONS VILLE DE SETE	220 000	220 000		
742000 SUBVENTIONS DRAC DAP	86 000	80 000	6 000	7,5
743000 SUBVENTION REGION LR	15 000	15 000		
Total	321 000	315 000	6 000	1,9
Reprises sur dépr., prov. et transfert de charges				
791000 TRANSFERTS CHARGES D'EXPL	593		593	
Total	593		593	
Autres produits				
758000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	3 313	355	2 958	833,5
Total	3 313	355	2 958	833,5
Total des produits d'exploitation	371 384	412 908	- 41 524	- 10,1
Excédent attribué ou déficit transféré (Quotes-parts)				
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés				
768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	252	4	248	6 913,4
Total	252	4	248	6 913,4
Total des produits financiers	252	4	248	6 913,4
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
771000 PROD.EXCEPT./OPER.GESTION		12 276	- 12 276	- 100,0
772000 PROD.EXPLOIT./EXERC.ANTER	12 948		12 948	
Total	12 948	12 276	672	5,5
Sur opérations en capital				
775200 PRODUITS CES.IMM.CORPOREL		1 846	- 1 846	- 100,0
Total		1 846	- 1 846	- 100,0
Reprises sur provisions et transferts de charges				
787500 REPR./PROV.RISQ.CHARG.EXC		3 084	- 3 084	- 100,0
Total		3 084	- 3 084	- 100,0
Total des produits exceptionnels	12 948	17 206	- 4 258	- 24,7
TOTAL DES PRODUITS	384 584	430 117	- 45 533	- 10,6

VARIATION DES PRODUITS

	31/12/2011	31/12/2010	Variation	
	Net	Net	Montant	%
TOTAL GENERAL	384 584	430 117	- 45 533	- 10,6

VARIATION DES CHARGES

	31/12/2011	31/12/2010	Variation	
	Net	Net	Montant	%
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
607100 ACHATS DIVERS P/REVENTE		889	- 889	- 100,0
Total		889	- 889	- 100,0
Autres achats et charges externes				
604000 COUT CATALOGUES VENDUS/DONNES	14 110	15 464	- 1 354	- 8,8
606100 FOURNITURES NON STOCK. EAU ENE	2 592	2 592		
606300 FOURN.ENTRETIEN ET PETIT MATERIEL	817	2 093	- 1 276	- 61,0
606310 PT MATERIEL SCENOGRAPHIE	19 749	40 840	- 21 091	- 51,6
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	555	906	- 351	- 38,8
611000 S/TRAITANCE MONTAGE-DEMONTAGE		11 846	- 11 846	- 100,0
611200 PREST. ARTISTIQUE EXPOSITIONS	2 438	1 500	938	62,5
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	250	3 098	- 2 848	- 91,9
613500 LOCATIONS DIVERSES	1 223	2 601	- 1 378	- 53,0
615100 INTERVENTIONS SUR OEUVRES	3 000	3 000		
616000 PRIMES D'ASSURANCES	3 515	2 272	1 244	54,7
618100 DOCUMENTATION GENERALE	745	411	334	81,3
622300 COMMISSION SUR MECENAT		201	- 201	- 100,0
622600 HONORAIRES COMMISSARIAT EXPOS	2 000	9 500	- 7 500	- 78,9
622610 HONORAIRES COMPTABILITE	12 265	12 243	22	0,2
622620 HONORAIRES ARTISTES	38 538	28 315	10 223	36,1
622630 HONORAIRES AVOCATS	3 435		3 435	
622700 FRAIS D'ACTE		50	- 50	- 100,0
623000 COMMUNICATION.REL PUBLIQUES	36 408	36 405	2	0,0
623100 ANNONCES ET INSERTIONS	3 732	8 887	- 5 155	- 58,0
623600 CATALOGUES ET IMPRIMES	2 102	21 628	- 19 526	- 90,3
624000 FRAIS DE TRANSPORT	33 325	24 526	8 799	35,9
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	29 678	27 338	2 340	8,6
625200 HOTEL	11 671	12 000	- 329	- 2,7
625700 RECEPTIONS	7 417	10 364	- 2 948	- 28,4
626100 FRAIS POSTAUX	823	1 136	- 313	- 27,5
626200 FRAIS DE TELECOM	455	515	- 60	- 11,7
627800 SERVICES BANCAIRES ET ASS	292	753	- 461	- 61,2
628000 DIV.AUT.SERV. EXTERIEURS	917	66	851	1 293,6
Total	232 049	280 547	- 48 498	- 17,3
Impôts, taxes et versements assimilés				
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	470	903	- 433	- 48,0
633300 PART EMPLOYEUR FPC	1 211	739	472	63,8
633700 VAR PROV CHARGES FISC./CONGES PAYES		- 141	141	100,0
Total	1 681	1 501	180	12,0
Salaires et traitements				
641000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	63 730	67 153	- 3 423	- 5,1
641150 REM./ CHQ EMPLOI ASSOCIATIF		3 239	- 3 239	- 100,0
641200 VAR.PROV.CONGES A PAYER	277	- 736	1 013	137,6
Total	64 007	69 656	- 5 649	- 8,1

VARIATION DES CHARGES

	31/12/2011	31/12/2010	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Charges sociales				
645100 COTISATIONS A L'URSSAF	22 066	20 036	2 031	10,1
645111 CHARGES SOCIALES CHQ EMPLOI		1 988	- 1 988	- 100,0
645300 COTISATIONS AUX CAISSES RETRAITES	7 389	7 757	- 368	- 4,7
645400 COTISATIONS AUX ASSEDIC		2 955	- 2 955	- 100,0
645700 VAR.PROV CHARGES SUR CONGES	111	- 502	612	122,1
647500 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	363	356	7	2,0
Total	29 929	32 589	- 2 660	- 8,2
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
681120 IMMOBILISATIONS CORPORELLES		2 194	- 2 194	- 100,0
681123 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	3 191		3 191	
Total	3 191	2 194	997	45,4
Autres charges				
651600 DROITS D'AUTEURS ET DE REPRODUCTION	293	6 570	- 6 277	- 95,5
658000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA	28	16	12	71,6
Total	320	6 586	- 6 266	- 95,1
Total des charges d'exploitation	331 178	393 962	- 62 785	- 15,9
CHARGES FINANCIERES				
Intérêts et charges assimilées				
661600 INTERETS BANC. & SUR OPER. FIN		14	- 14	- 100,0
Total		14	- 14	- 100,0
Total des charges financières		14	- 14	- 100,0
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
671000 CHARGES EXCEP./OP.GESTION		6 140	- 6 140	- 100,0
Total		6 140	- 6 140	- 100,0
Sur opérations en capital				
675200 VAL.COMPTA.IMMOB.CORP.CED	2 683	1 927	756	39,2
Total	2 683	1 927	756	39,2
Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions				
687500 DOT.PROV.RISQ.& CHARG.EXC	25 711	26 289	- 578	- 2,2
Total	25 711	26 289	- 578	- 2,2
Total des charges exceptionnelles	28 394	34 357	- 5 963	- 17,4
TOTAL DES CHARGES	359 571	428 333	- 68 762	- 16,1
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	25 012	1 784	23 229	1 302,3
TOTAL GENERAL	384 584	430 117	- 45 533	- 10,6

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

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 319 956,20 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégagant un résultat de : 25 012,47 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 conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- 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, sauf pour les oeuvres et objets d'art qui sont considérés comme ne subissant pas de dépréciation.

- Oeuvres et objets d'exposition (sauf mobilier)	non amortissable
- Matériel divers	de 3 à 5 ans
- Agencement et installations diverses	de 3 à 10 ans
- Matériel informatique et de bureau	de 3 à 5 ans

Provision pour risque et charges

Suite à un litige prud'hommal survenu en 2011 trouvant sa source dans le départ d'un salarié de l'association intervenu en 2010, il avait été constitué une provision de 26.289 €comprenant les frais de justice et d'avocat au 31/12/2010.

Considérant l'évolution de l'affaire, un complément de provision est constatée au 31/12/2011, portant la provision pour risque à 52.000 €

Méthode de rattachement des couts des programmes artistiques (expositions au autres manifestations se déroulant sur plusieurs exercices.

Afin d'établir une cohérence entre les budgets prévisionnels de l'association et ses comptes annuels, tous les couts prévisibles d'une exposition sont rattachés à l'exercice ou celle-ci à démarré. Les couts subissant sur le ou les exercices suivants durant le(s)quel(s) l'exposition se prolonge sont ceux, non prévisibles relatifs par exemple à l'entretien courant de l'exposition.

Les couts engagés dans l'exercice concernant les expositions à réaliser sur le ou les exercice(s) à venir sont enregistrés en "charges constatées d'avance" à la date de clôture.

Charges constatées d'avance

Il est constaté à la clôture de l'exercice des charges constatées d'avance particulières à l'activité de l'association :

- Coûts engagés pour les expositions à réaliser lors d'exercices futurs
- Coûts des catalogues d'exposition produits par l'Association, qui n'ont pas encore été consommés à la date de clôture.

IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Total I			
Total II	10 012		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 987		10 127
Installations générales, agencements et aménagements divers	8 282		
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 254		
Emballages récupérables et divers	171 180		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	193 703		10 127
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
Total IV			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	203 715		10 127

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			10 012	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		3 444	16 669	
Installations générales, agencements et aménagements divers		4 116	4 166	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		380	3 875	
Emballages récupérables et divers		2 683	168 497	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III		10 623	193 207	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
Total IV				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		10 623	203 218	

AMORTISSEMENTS

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
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	Total I				
Autres immobilisations incorporelles	Total II				
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels		5 617	2 616	3 444	4 789
Installations générales, agencements et aménagements divers		6 973	575	4 116	3 433
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		4 254		380	3 875
Emballages récupérables et divers		381			381
	Total III	17 226	3 191	7 940	12 478
TOTAL GENERAL (I + II + III)		17 226	3 191	7 940	12 478

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	
Immo. incorporelles							
Frais d'établissm. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
Immo. corporelles							
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							
	Total III						
Frais acq. titres part. Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

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				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
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				
Total I				
Provisions pour risques et charges				
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	26 289	25 711		52 000
Total II	26 289	25 711		52 000
Dépréciations				
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				
Total III				
TOTAL GENERAL (I + II + III)	26 289	25 711		52 000

- d'exploitation
Dont dotations et reprises : - financières
- exceptionnelles

25 711

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

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
De l'actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
Total		89 623	89 623	

(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					
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
Total		105 702	105 702		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

PRODUITS A RECEVOIR

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

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2011	31/12/2010
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	593	17 075
N-1 : MECENAT A RECEVOIR		15 000
N-1 : RBT TAXE S/SALAIRE A RECEVOIR		2 075
N : RBT UNIFORMATION A RECEVOIR	593	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	593	17 075

CHARGES A PAYER

(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	34 919	28 549
Dettes fiscales et sociales	7 523	7 427
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
Total	42 442	35 976

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

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

Produits constatés d'avance	31/12/2011	31/12/2010
Produits d'exploitation		10 000
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total		10 000

Charges constatées d'avance	31/12/2011	31/12/2010
Charges d'exploitation	81 478	63 307
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	81 478	63 307

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
DRAC ETUDE COMMANDE PUBLIQUE	10 000	10 000	10 000		
Total	10 000	10 000	10 000		

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

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

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				
Report à nouveau	- 27 967	1 784		- 26 184
Résultat de l'exercice	1 784	25 012	1 784	25 012
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	163 425			163 425
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	137 242	26 796	1 784	162 254

SOMMAIRE

PAGE DE GARDE

SOMMAIRE

Comptes annuels

Attestation (P) - Rapport sans observation	1
ASSO - Bilan actif	2
ASSO - Bilan passif	3
ASSO - Compte de résultat	4
ASSO - Détail du bilan actif	6
ASSO - Détail du bilan passif	8
ASSO - Détail du compte de résultat	10
ASSO - Variation des produits	13
ASSO - Variation des charges	15
Règles et méthodes comptables	17
Immobilisations	19
Amortissements	20
Provisions inscrites au bilan	21
Etat des échéances, créances et dettes	22
Produits à recevoir	23
Charges à payer	23
Produits et charges constatés d'avance	24
ASSO - Tableaux de suivi des fonds dédiés	24
ASSO - Tableau de suivi des legs et donations	NS
ASSO - Tableau de suivi des dons restant à vendre	NS
ASSO - Tableau de suivi des fonds associatifs	25
ASSO - Détail des contributions volontaires en nature	NS