

ASSOCIATION ACTORAL PROCES-VERBAL – ASSEMBLÉE GÉNÉRALE DU 26 AVRIL 2012

Le 26 avril 2012 à 18h, l'Assemblée Générale d'actOral s'est réunie au siège social de l'association, 3 impasse Montévidéo - 13006 Marseille, sous la présidence de Monsieur Laurent Dréano.

Etaient présents l'ensemble des membres de l'association :

- Monsieur Laurent Dréano, président
- Madame Jacqueline Meido-Madiot, trésorière
- Monsieur Eric Chaveau, membre d'honneur
- Monsieur Eric Mangion, membre d'honneur
- Monsieur Guillaume Monsaingeon, membre d'honneur

Les membres reconnaissent avoir été régulièrement convoqués et informés et le Président déclare que, le quorum étant atteint, l'assemblée peut valablement se réunir.

Le Président rappelle l'ordre du jour, qui est le suivant :

1. Vie de l'association
Nouveau bureau
Projet de modification des statuts
2. Point sur le fonctionnement de l'association
Mouvements de personnel
Présentation du nouvel organigramme
3. Comptes annuels et rapport d'activités 2011
Présentation du rapport d'activités 2011
Approbation des comptes annuels 2011 et affectation du résultat
Approbation du rapport moral 2011
4. Perspectives 2012
Présentation du projet d'activités 2012
Point sur la réunion des partenaires du 12 avril 2012
Présentation et approbation du BP 2012
5. Perspectives 2013
6. Questions diverses

Les documents suivants sont transmis aux participants :

- Projet de modification des statuts
- Organigramme au 24 avril 2012
- Rapport d'activités 2011
- Comptes annuels 2011
- Projet d'activités 2012
- Compte rendu réunion des partenaires du 12 avril 2012
- Budget prévisionnel 2012
- Note sur l'édition 2013

Hubert Colas, directeur artistique, Caroline Marcilhac, directrice, Myriam Chautemps, administratrice, Anne Fournier, comptable, Jérôme Amirat, Commissaire aux comptes, sont invités à se joindre au débat.

1 – Vie de l'association

Composition du nouveau bureau

⇒ L'Assemblée générale valide à l'unanimité la décision du Conseil d'Administration du 6 avril 2012 et confirme la nomination des membres du bureau :

- Laurent Dréano, Président (réélu)
- Eric Chaveau, Vice-Président

- Jacqueline Meido-Madiot, Trésorière (réélue)

Projet de modification des statuts

⇒ L'Assemblée générale approuve le projet de modification des statuts.

2. Point sur le fonctionnement de l'association

Mouvements de personnel

La directrice présente les arrivées et départs dans l'équipe depuis la fin 2011 :

- o Son arrivée au poste de co-directrice du festival actOral aux côtés d'Hubert Colas, en CDI à compter du 31 octobre 2011.
- o L'embauche en CDI de Charles Mesnier au poste de secrétaire de direction à compter du 15 décembre 2011, puis son évolution à compter du 24 avril 2012 au poste de collaborateur de direction.
- o Le départ de l'administratrice, Anaïs Rebelle, sortie des effectifs en date du 3 février 2012, par rupture conventionnelle. Le poste ADAC créé sur le poste d'Anaïs Rebelle doit être transféré sur le poste de Caroline Marcilhac (démarche en cours avec la Région).
- o L'arrivée de Myriam Chautemps au poste d'administratrice, à mi-temps, à compter du 5 mars 2012.
- o L'arrivée de Cyril Le Boulaire au poste de chargé de la communication et des relations publiques, à mi-temps, à compter du 24 avril 2012.

Présentation du nouvel organigramme

La directrice présente le nouvel organigramme, remis en séance.

L'association est arrivée à un point d'étape en 2011, une nouvelle phase s'amorce aujourd'hui dans son développement. Le festival, pour pouvoir assurer pérennisation, doit se structurer, en témoigne le projet de budget 2012.

Cet organigramme est viable, et n'est pas exponentiel. Une logique transversale (administration, communication) est combinée avec une logique de projet : renforts sur le festival, une personne dédiée à la compagnie Diphong. L'association procédera ainsi au recrutement de saisonniers en CDD : chargée de production, standardiste, caissiers, ... et accueille des stagiaires (communication, relations publiques, logistique).

Hubert Colas rappelle que l'arrivée de Caroline Marcilhac à la co-direction est essentielle pour le renouveau d'actOral sur 2012, 2013, et au-delà. La restructuration des équipes et le recalibrage du projet ont pour objectif d'avoir des retours plus conséquents du public. Il insiste sur le fait que le développement du festival est aujourd'hui possible, avec une meilleure écoute des institutions.

3. Comptes annuels et rapport d'activités 2011

Présentation du rapport d'activités 2011

Le directeur artistique présente le rapport d'activité 2011. Artistiquement cette édition a été très intéressante. Les partenaires ont été satisfaits et satisfaisants, y compris les associations locales qui assurent un précieux maillage du territoire marseillais. L'édition 2011 a suivi la ligne motrice du festival : interroger l'écriture contemporaine qui nourrit d'autres formes artistiques.

Il explique que cette édition a été très ambitieuse avec un grand nombre de partenaires, une durée plus longue, une organisation compliquée car hors les murs compte tenu de la fermeture des espaces Montévideo au public. L'équipe, en regard, était très réduite.

⇒ Le rapport d'activité 2011 est approuvé à l'unanimité par l'Assemblée générale.

Approbation du rapport moral, des comptes annuels 2011 et affectation du résultat

L'administratrice présente les comptes de l'exercice 2011.

Compte de résultat : PRODUITS : 435 469 euros / CHARGES : 415 254 euros / RESULTAT : 20 215 euros

Les comptes 2011 font apparaître un bénéfice de 20 215 euros, que le conseil d'administration a proposé d'affecter intégralement en report à nouveau.

La situation financière de l'association est correcte, avec un fonds de roulement positif, à près de 25 000 euros.

Néanmoins la trésorerie demeure difficile en début d'année, notamment car l'association n'a pas de convention pluriannuelle. Le règlement des charges URSSAF du dernier trimestre 2011 en début d'année 2012 a très rapidement réduit la marge de trésorerie.

En 2012, c'est le versement d'un acompte de l'apport de Marseille Provence 2013 qui a permis à l'association d'assurer le paiement de ses dépenses du premier trimestre et notamment des salaires des permanents, puisqu'en avril 2012 les niveaux des participations des partenaires n'étaient toujours pas votés. Les acomptes sur

subvention n'ont pas été possibles compte tenu des gels budgétaires (DRAC).

Le Commissaire aux comptes Jérôme Amirat présente ses rapports. C'est la première année que l'association fait contrôler ses comptes car elle a dépassé le plafond des 153 000 euros de subventions publiques. :

- le rapport sur les comptes annuels : aucune remarque particulière. Le travail avec l'expert comptable Laurence Taupin du cabinet SECA constitue une base solide et très rassurante. Jérôme Amirat propose de prendre rendez-vous pour un travail de fonds sur le social et la fiscalité en cette période où les contrôles de l'URSSAF et de l'administration fiscale envers les associations sont devenus banals.
- le rapport spécial sur les conventions réglementées : la convention quadripartite existe pour la répartition des frais fixes et de certains frais de fonctionnement de Montévidéo à Actoral, mais certains mouvements de refacturation de frais de la part d'Actoral à Diphtong ou à Montévidéo ne sont pas couverts par des conventions préalablement instaurées. La mutualisation des ressources doit faire appel à des conventions en 2012 pour formaliser les choses entre associations.

Jérôme Amirat rappelle qu'aujourd'hui la gestion d'une association est devenue presque plus complexe que celle d'une entreprise. Le fonds de roulement dégagé permet à peine de faire face en début d'année.

⇒ Les comptes annuels 2011 et l'affectation du résultat de 20 215 euros en report à nouveau sont approuvés à l'unanimité par l'Assemblée générale.

⇒ Le rapport moral 2011 est approuvé à l'unanimité par l'Assemblée générale.

4. Perspectives 2012

Présentation du projet d'activités 2012

Les directeurs présentent le projet artistique 2012.

Beaucoup de partenaires historiques ne seront pas présents cette année :

- Le Gymnase a décidé de ne pas faire de programmation à l'automne pour garder son budget pour 2013
- La Minoterie est fermée pour travaux
- La Criée ouvrira tout juste après travaux et souhaite présenter ses propres projets à la rentrée
- Le Merlan n'a plus de budget pour l'automne 2012 compte tenu de ses engagements pour 2013

Tous ces partenaires ont en revanche réaffirmé leur participation pour actOral 2013.

Lieux partenaires en 2012 :

- Montévidéo sera ré-ouvert au public dans son studio musique de 49 places ; il sera un point de rencontres pour les formes plus légères, un espace de convivialité, un cœur pour le festival.
- le KLAP : possède une salle et deux salles de répétition, pas d'apport financier (accueil de Mathilde Monnier)
- le mac pour le projet autour d'Edouard Levé
- les Bernardines (spectacle de la compagnie Das Plateau)
- la Friche Belle de Mai

Par conséquent, de par la nature de ces partenaires, on notera une diminution des apports financiers des partenaires par rapport à l'année précédente.

La SACD avec l'Objet des mots, le CNL, le CNT, l'ONDA seront encore partenaires de l'édition 2012.

Jacqueline Meido-Madiot questionne la dimension internationale du festival : le partenariat avec la WTDB (Belgique) sera reconduit en 2012, idem pour le dispositif Face à Face (Italie).

La question de la rentrée littéraire se pose car la question du public pousse à s'y intéresser : il s'agit de bénéficier des retombées médiatiques de cette rentrée tout en restant dans la ligne artistique du festival. Ex en 2012 : Leslie Kaplan viendra lire son nouveau roman et une lecture de son nouveau projet avec des comédiennes du Théâtre des Lucioles.

Le Président rappelle que la particularité d'actOral est bien de fédérer les partenaires sur le territoire.

⇒ Le projet d'activités 2012 est approuvé à l'unanimité par l'Assemblée générale.

Présentation et approbation du BP 2012

La directrice présente le budget 2012.

Un point est fait sur la réunion des partenaires du 12 avril 2012 (cf. compte rendu remis en séance).

La DRAC, le Conseil régional, le Conseil Général, la Ville et Marseille Provence 2013 ont participé à cette réunion, et précisé leurs apports respectifs pour l'année 2012.

Le budget passe de 415 000 euros en 2011 à 637 000 euros en 2012.

L'apport de 400 000 euros de Marseille Provence 2013 a été partagé entre les deux exercices, car les directeurs sont convaincus que l'édition 2012 du festival sera déterminante pour inscrire fortement actOral dans l'année « capitale ».

En 2012 l'effort porte sur la structuration dans la perspective de la pérennisation du festival. En ce qui concerne les charges de personnel ce budget est l'exacte traduction de l'organigramme.

Il faut rappeler que le budget 2012 a été construit sur des bases que l'on pensait beaucoup plus importantes, avec un apport de Marseille Provence 2013 très important. Le budget a été revu à la baisse.

Il faut même préciser que cet organigramme est un peu serré, sachant en outre qu'il n'y aura pas ou peu d'augmentation possible au titre des salaires comme l'ont rappelé les partenaires publics le 12 avril.

Heureusement aucun engagement n'avait été contracté vis à vis des artistes.

L'existence d'un poste de direction permanent doit être réaffirmée compte tenu :

- des perspectives de développement
- de l'écoute des partenaires financiers
- de la charge de travail conséquente

Caroline Marcilhac réaffirme qu'il vaut le coup de se battre sur ce territoire pour développer ce festival, dans sa singularité artistique et dans sa dimension fédératrice, malgré une baisse des moyens par rapport aux annonces qui avaient été faites jusqu'à la rentrée 2011.

Quelques questions des membres sur le budget :

Eric Chaveau : quelles sont les marges de progression possibles en 2013 ?

Le fonctionnement ne devrait plus augmenter beaucoup, et les réserves de progression résident notamment dans le niveau de participation de la Ville, très faible à ce jour, et la recherche de partenariats privés et de fonds européens.

Guillaume Monsaingeon : les mesures nouvelles du Ministère de la culture seront elles reconduites ?

Aucune certitude mais la DRAC a dit qu'elle se battra pour que cet apport soit maintenu sur les prochaines années.

Eric Chaveau : le poste des recettes semble un peu timide, notamment si on affiche l'ambition d'une hausse de la fréquentation ?

Le festival aura une durée plus courte cette année, avec des jauges plus petites, donc les recettes de billetterie seront réduites. Cette estimation est assez réaliste.

Tous conviennent que cette question du public est stratégique.

⇒ Le budget prévisionnel 2012 est approuvé à l'unanimité par l'Assemblée générale. L'Assemblée Générale valide la décision du Conseil d'administration de consolider le fonds de roulement à hauteur de 17 071 euros en 2012.

5. Perspectives 2013

La directrice présente une note d'intention.

Aix en Provence ?

actOral a déjà l'expérience d'éditions particulières à Paris et à Nantes (2009).

L'extension du festival à Aix en Provence est évoquée pour 2013, ce qui permettrait peut être un renforcement de l'apport de Marseille Provence 2013. Plusieurs structures sont intéressées : ATP, Bois de l'Aune, Pavillon noir, 3bisF, Seconde nature.

Compte tenu du niveau de participation de la Ville de Marseille, rien ne s'oppose à aller sur ce territoire. L'idée d'ouvrir actOral à l'opéra, en collaboration avec le festival d'art lyrique, intéresse Hubert Colas depuis longtemps.

Dimension internationale

Le Président rappelle qu'il faut travailler sur un projet de coopération européenne pour 2013-2014.

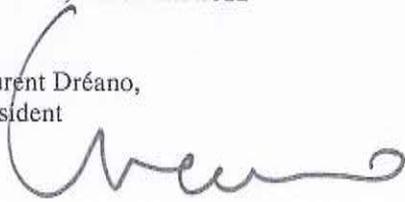
6. Questions diverses

⇒ **Cotisations** : l'Assemblée générale vote le montant de la cotisation pour 2012 : 15 euros.

Plus rien n'étant à l'ordre du jour, la séance est levée à 20h20.

Marseille, le 26 avril 2012

Laurent Dréano,
Président

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Laurent Dréano', written in a cursive style.

**ACTORAL ASSOCIATION
3 Impasse Montevideo**

13006 MARSEILLE

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

ACTORAL ASSOCIATION
3 Impasse Montevideo

13006 MARSEILLE

RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011

Jérôme AMIRAT
Commissaire aux comptes
Résidence Perier Rouet
19 Square des Frères Ambrogiani
13008 MARSEILLE

Aux Membres de l'Association,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association Actoral, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de mes appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon 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, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que les éléments que j'ai collecté sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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 mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

A Marseille, le 10 avril 2012

Jérôme AMIRAT
Commissaire aux comptes



Jérôme AMIRAT
Expert comptable - Commissaire aux comptes
Résidence Périer-Rouet
19 square des Frères Ambroglani - 13008 MARSEILLE
Tél. 04 91 32 20 20 - Fax 04 91 32 20 21
jerome.amirat@wanadoo.fr
Siret 479 270 266 00048 - APE 741 C
n° TVA : FR 83479270266

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
* ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Autres immobilisations corporelles	1 057	117	939	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Total	1 057	117	939	
* ACTIF CIRCULANT				
STOCKS				
Avances et acomptes versés sur commandes	758		758	
CREANCES				
Clients et comptes rattachés	925		925	9 679
Autres créances	35 336		35 336	56 543
TRESORERIE				
Disponibilités	61 940		61 940	9 101
Total	98 958		98 958	75 323
* COMPTES DE REGULARISATIONS				
Charges constatées d'avance	600		600	
Total	600		600	
TOTAL DE L'ACTIF	100 615	117	100 498	75 323

Bilan

	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
* FONDS ASSOCIATIFS		
FONDS PROPRES		
Report à nouveau	-2 447	-34 930
RESULTAT DE L'EXERCICE	20 215	32 483
Total	17 767	-2 447
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Total		
* PROVISIONS RISQUES & CHARGES		
Total		
* FONDS DEDIES		
Fonds dédiés sur subventions	9 000	30 000
Total	9 000	30 000
* DETTES		
<i>Découverts et concours bancaires</i>	1 161	603
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	1 161	603
Emprunts et dettes financières diverses	5 389	19 858
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 106	7 688
Dettes fiscales et sociales	44 079	16 348
Autres dettes	5 995	3 273
Total	69 731	47 771
* COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	4 000	
Total	4 000	
TOTAL DU PASSIF	100 498	75 323

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	12			
Production vendue	142 959	35,28	91 853	32,70
Subventions d'exploitation	262 278	64,72	189 050	67,30
S/Total Produits d'exploitation	405 249	100,00	280 903	100,00
Reprises et Transferts de charge	90	0,02		
Autres produits	8		12	
Cotisations			5	
Total Produits d'exploitation	405 348	100,02	280 920	100,01
Autres achats et charges externes	216 300	53,37	134 034	47,72
Impôts et taxes	2 666	0,66	1 231	0,44
Salaires et Traitements	112 965	27,88	50 604	18,01
Charges sociales	51 280	12,65	22 894	8,15
Amortissements et provisions	117	0,03		
Autres charges	16 826	4,15	10 855	3,86
Charges d'exploitation	400 155	98,74	219 616	78,18
RESULTAT D'EXPLOITATION	5 192	1,28	61 303	21,82
Charges financières	202	0,05	2 343	0,83
Résultat financier	-202	-0,05	-2 343	-0,83
RESULTAT COURANT	4 990	1,23	58 960	20,99
Produits exceptionnels	121	0,03	4 939	1,76
Charges exceptionnelles	3 246	0,80	1 416	0,50
Résultat exceptionnel	-3 125	-0,77	3 523	1,26
Impôts sur les bénéfices	2 650	0,65		
SOLDE INTERMEDIAIRE	-785	-0,19	62 483	22,24
Report ressources non utilisées	30 000	7,40		
Engag.à réaliser s/ressources	9 000	2,22	30 000	10,68
EXCEDENT OU PERTE	20 215	4,99	32 483	11,56

Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
* ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
- 218300 MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	1 056,59	0,00	1 056,59	0,00
- 281830 AMORT.MAT.BUREAU & INFOR.	0,00	117,40	-117,40	0,00
Autres immobilisations corporelles	1 056,59	117,40	939,19	0,00
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Total	1 056,59	117,40	939,19	0,00
* ACTIF CIRCULANT				
STOCKS				
- 409100 FOURN.ACPTES S/COMMANDES	757,57	0,00	757,57	0,00
Avances et acomptes versés sur commandes	757,57	0,00	757,57	0,00
CREANCES				
- 411100 CLIENTS	924,50	0,00	924,50	9 679,31
Clients et comptes rattachés	924,50	0,00	924,50	9 679,31
- 421000 PERS.REMUNERATIONS DUES	0,00	0,00	0,00	904,37
- 425000 AVANCE ACPTA AU PERSONNEL	44,69	0,00	44,69	0,00
- 441720 SUBV REGION PACA A RECEV	2 400,00	0,00	2 400,00	45 000,00
- 441730 SUBV CONSEIL GENERAL A REC	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00
- 445660 TVA DED.S/BIENS&SERVICES	658,59	0,00	658,59	767,04
- 445710 TVA COLLECTEE 5.5%	19,28	0,00	19,28	9,64
- 445830 REMBOURSEMENT DE TVA DEMANDE	6 657,00	0,00	6 657,00	1 942,00
- 445860 TVA S/FACT.NON PARVENUES	806,44	0,00	806,44	196,00
- 466600 DROITS AUTEURS A RECEVOIR	0,00	0,00	0,00	523,47
- 467120 ONDA	9 750,00	0,00	9 750,00	7 200,00
Autres créances	35 336,00	0,00	35 336,00	56 542,52
TRESORERIE				
- 512100 CREDIT COOPERATIF	61 618,13	0,00	61 618,13	9 013,51
- 531000 CAISSE	322,26	0,00	322,26	87,90
Disponibilités	61 940,39	0,00	61 940,39	9 101,41
Total	98 958,46	0,00	98 958,46	75 323,24
* COMPTES DE REGULARISATIONS				
- 486000 CHARGES CONSTAT.D'AVANCE	600,00	0,00	600,00	0,00
Charges constatées d'avance	600,00	0,00	600,00	0,00
Total	600,00	0,00	600,00	0,00
TOTAL DE L'ACTIF	100 616,05	117,40	100 497,65	75 323,24

	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
* FONDS ASSOCIATIFS		
FONDS PROPRES		
- 119000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-2 447,40	-34 930,32
Report à nouveau	-2 447,40	-34 930,32
RESULTAT DE L'EXERCICE	20 214,54	32 482,92
Total	17 767,14	-2 447,40
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs avec droit de reprise	0,00	0,00
Total	0,00	0,00
* PROVISIONS RISQUES & CHARGES		
Total	0,00	0,00
* FONDS DEDIES		
- 194000 FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS	9 000,00	30 000,00
Fonds dédiés sur subventions	9 000,00	30 000,00
Total	9 000,00	30 000,00
* DETTES		
- 518600 BANQUES INTERETS COURUS	85,50	90,00
- 540000 REGIES	1 075,38	513,44
<i>Découverts et concours bancaires</i>	<i>1 160,88</i>	<i>603,44</i>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	1 160,88	603,44
- 451100 DIPHTONG CIE	3 888,34	18 775,86
- 451200 MONTEVIDEO	1 500,59	1 082,33
Emprunts et dettes financières diverses	5 388,93	19 858,19
- 401100 FOURNISSEURS	10 235,43	6 491,63
- 408100 FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	2 870,40	1 196,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 105,83	7 687,63
- 421000 PERS.REMUNERATIONS DUES	15,53	0,00
- 428600 AUTRES CHARG.PERS.A PAYER	3 197,00	2 584,00
- 431100 URSSAF	20 028,00	5 925,00
- 437100 AUDIENS	5 818,18	1 930,00
- 437300 CONGES SPECTACLES	5 370,45	1 826,00
- 437400 AFDAS	2 502,47	1 126,63
- 437500 AGESEA	882,11	63,09
- 437510 AISMT	263,38	135,61
- 437600 FNAS	554,00	226,00
- 437700 POLE EMPLOI PACA	0,00	388,00
- 437800 FCAP	358,78	248,78
- 437900 CMB	137,89	75,12

Détail du bilan

	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
- 438600 ORG.SOC. CHARGES A PAYER	1 002,00	1 162,18
- 444200 IMPOT BENEFICE A PAYER	2 650,00	0,00
- 445620 TVA DEDUCT.S/IMMO.	89,72	0,00
- 445712 TVA COLLECTEE 2,10%	18,23	12,25
- 445713 TVA COLLECTEE 19,6 %	107,06	0,00
- 448602 TAXE APPRENTISSAGE A PAYER	1 084,63	645,36
Dettes fiscales et sociales	44 079,43	16 348,02
- 466100 DROITS AUTEURS	641,92	3 096,49
- 466600 DROITS AUTEURS A RECEVOIR	5 176,65	0,00
- 468600 DEBIT.CRED.DIV.CHAR.A PAY	176,87	176,87
Autres dettes	5 995,44	3 273,36
Total	69 730,51	47 770,64
* COMPTES DE REGULARISATION		
- 487000 PROD.CONSTATES D'AVANCE	4 000,00	0,00
Produits constatés d'avance	4 000,00	0,00
Total	4 000,00	0,00
TOTAL DU PASSIF	100 497,65	75 323,24

Détail du compte de résultat

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%
- 707500 VENTES DE LIVRES	12,34		0,00	
Ventes de marchandises	12,34		0,00	
- 706200 RECETTES COREALISATIONS	42 065,66	10,38	12 707,00	4,52
- 706300 CONVENTIONS DE PARTENARIAT	14 268,90	3,52	19 588,18	6,97
- 706400 COPRODUCTION	50 000,00	12,34	45 200,00	16,09
- 706500 RECETTES BILLETTERIE	18 393,08	4,54	13 405,00	4,77
- 706590 TVA S/REC.BILLETTERIE	-378,31	-0,09	-275,70	-0,10
- 708120 FRAIS REFACTURES	18 609,62	4,59	1 228,39	0,44
Production vendue	142 958,95	35,28	91 852,87	32,70
- 741110 SUBV MINISTERE DRAC	49 528,00	12,22	34 000,00	12,10
- 741111 SUBV MINISTERE CNL	20 000,00	4,94	15 000,00	5,34
- 741200 SUBV REGION PACA	65 000,00	16,04	65 000,00	23,14
- 741300 SUBV DEPARTEMENT 13	50 000,00	12,34	35 000,00	12,46
- 741400 SUBV VILLE MARSEILLE	30 000,00	7,40	20 000,00	7,12
- 741700 SUBV ORGANISMES PRIVES	0,00		8 050,00	2,87
- 742100 SUBV ONDA	9 750,00	2,41	0,00	
- 748150 SACD	8 000,00	1,97	12 000,00	4,27
- 748210 SUBV REGION ADAC	18 000,00	4,44	0,00	
- 748220 SUBV REGION AFFECTEES	12 000,00	2,96	0,00	
Subventions d'exploitation	282 278,00	64,72	189 050,00	67,30
S/Total Produits d'exploitation	405 249,29	100,00	280 902,87	100,00
- 791000 TRANSF.CHARGES D'EXPLOIT.	90,36	0,02	0,00	
Reprises et Transferts de charge	90,36	0,02	0,00	
- 758100 PDTS DIV.GEST.COURANTE	7,91		12,03	
Autres produits	7,91		12,03	
- 756000 COTISATIONS	0,00		5,00	
Cotisations	0,00		5,00	
Total Produits d'exploitation	405 347,56	100,02	280 919,90	100,01
- 604100 ACHATS DE SPECTACLES	85 848,04	21,18	47 940,00	17,07
- 604110 ACHATS COREALISATION	7 797,28	1,92	5 968,24	2,12
- 606300 FOURN.ENTRET.&PETIT EQUIP	0,00		15,52	0,01
- 606320 ACHATS PETIT MATERIEL	715,22	0,18	1 503,75	0,54
- 606400 FOURNIT.ADMINISTRATIVES	715,90	0,18	649,72	0,23
- 606420 FOURNITURES BILLETTERIE	2,40		0,00	
- 606510 DECORS, MEUBLES & ACCESS.	769,27	0,19	348,01	0,12
- 606520 COSTUMES, CHAUSSURES, PERI	0,00		721,35	0,26
- 611000 SOUS-TRAITANCE GENERALE	0,00		730,75	0,26

Détail du compte de résultat

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%
- 613510 LOCATIONS MATERIEL	2 305,72	0,57	2 130,35	0,76
- 613511 LOCATIONS INSTRUMENTS	250,84	0,06	484,95	0,17
- 613520 LOCATIONS VEHICULES	6 409,50	1,58	1 266,17	0,45
- 613530 LOCATIONS PANNEAU PUB	359,47	0,09	0,00	
- 615510 ENTRETIEN MATERIEL	180,57	0,04	0,00	
- 615520 ENTRETIEN MAT.TRANSPORT	213,28	0,05	0,00	
- 616100 PRIMES D'ASSURANCES	549,82	0,14	467,55	0,17
- 618100 DOCUMENTATION GENERALE	345,09	0,09	0,00	
- 618300 DOCUMENTATION TECHNIQUE	178,68	0,04	236,81	0,08
- 621000 PERSONNEL EXTE.A L'ENTREP	2 864,54	0,71	800,62	0,29
- 622620 HONORAIRES ARTISTIQUES	7 650,00	1,89	4 089,46	1,46
- 622630 HONORAIRES ADMINISTRATIFS	2 550,00	0,63	1 550,00	0,55
- 622640 HONORAIRES TECHNIQUES	2 875,01	0,71	3 489,50	1,24
- 623000 PUBLICITE, PUBLICATIONS, RELA	4 000,00	0,99	712,00	0,25
- 623200 PUBLICITE SPECTACLES	2 575,00	0,64	3 603,16	1,28
- 623400 CADEAUX	22,75	0,01	555,45	0,20
- 623600 CATALOGUES ET IMPRIMES	12 299,88	3,04	10 365,86	3,69
- 624500 TRANSPORT DECORS	3 649,95	0,90	0,00	
- 625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	24 926,90	6,15	18 149,00	6,46
- 625200 HEBERGEMENTS	17 065,15	4,21	7 446,30	2,65
- 625500 DEFRAIEMENTS ET REPAS	2 399,10	0,59	2 069,72	0,74
- 625600 MISSIONS	548,53	0,14	258,00	0,09
- 625700 RECEPTIONS	5 278,63	1,30	979,22	0,35
- 625800 FRAIS DE CATERING	13 758,58	3,40	13 072,63	4,65
- 626000 AFFRANCHISSEMENTS	2 400,17	0,59	2 300,77	0,82
- 626100 TELEPHONE	362,48	0,09	0,00	
- 626300 MOBILES	1 527,95	0,38	0,00	
- 626500 INTERNET	37,50	0,01	0,00	
- 627100 SERVICES BANCAIRES	1 198,06	0,30	2 129,14	0,76
- 628400 FRAIS DE RECRUT.PERSONNEL	580,00	0,14	0,00	
- 628500 FRAIS GARDIENNAGE SECURIT	210,04	0,05	0,00	
- 628600 FRAIS PRESTATIONS INFORMATI	878,91	0,22	0,00	
Autres achats et charges externes	216 300,21	53,37	134 034,00	47,72
- 631120 TAXE D'APPRENTISSAGE	728,08	0,18	288,81	0,10
- 633300 PART.FORM.CONTINUE	1 938,00	0,48	941,74	0,34
Impôts et taxes	2 666,08	0,66	1 230,55	0,44
- 641100 SALAIRES PERS ADMINIST	68 524,85	16,91	20 904,70	7,44
- 641440 INDEMNITE RUPTURE CONVENTI	969,00	0,24	0,00	
- 642000 CONGES PAYES	2 134,56	0,53	684,00	0,24
- 642100 SALAIRES TECHN.INTERM.	20 766,93	5,12	21 915,63	7,80
- 643100 SALAIRES ARTISTES	17 882,67	4,41	3 387,26	1,21
- 643400 DEFRAIEMENTS ARTISTES	310,60	0,08	0,00	
- 643800 STAGIAIRES	2 376,40	0,59	3 712,11	1,32
Salaires et Traitements	112 965,01	27,88	50 603,70	18,01

Détail du compte de résultat

Page 9

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%
- 645100 COTISATIONS A L'URSSAF	29 047,83	7,17	10 216,45	3,64
- 645200 COTISATIONS AUDIENS	9 206,45	2,27	3 103,56	1,10
- 645300 COTISATIONS ASSEDIC	3 069,19	0,76	836,20	0,30
- 645400 COTISATIONS ASSEDIC INTER	2 630,11	0,65	1 737,00	0,62
- 645500 CONGES SPECTACLES	5 370,93	1,33	3 719,53	1,32
- 645610 COTISATIONS AGESSA MDA	91,97	0,02	1 302,91	0,46
- 645700 FONDS AIDE AU PARITARISME	274,31	0,07	110,81	0,04
- 645900 COTISATION CMB	115,29	0,03	75,12	0,03
- 645910 PROV.CHGES SOC.S/CP	695,00	0,17	307,00	0,11
- 645920 PROV.CHGES SOC.S/SAL A ETABL	-855,18	-0,21	855,18	0,30
- 647200 VERSEMENT FNAS	1 371,01	0,34	553,92	0,20
- 647500 MEDECINE DU TRAVAIL	263,38	0,06	76,00	0,03
Charges sociales	51 280,29	12,65	22 893,68	8,15
- 681110 DOT.AMORT.IMMO.INCORP.	117,40	0,03	0,00	
Amortissements et provisions	117,40	0,03	0,00	
- 651600 DROITS D'AUTEURS	16 808,99	4,15	10 752,46	3,83
- 658100 CHGES DIV.GEST.COURANTE	17,23		102,10	0,04
Autres charges	16 826,22	4,15	10 854,56	3,86
Charges d'exploitation	400 155,21	98,74	219 616,49	78,18
RESULTAT D'EXPLOITATION	5 192,35	1,28	61 303,41	21,82
- 661600 INTERETS BANCAIRES	202,49	0,05	2 343,19	0,83
Charges financières	202,49	0,05	2 343,19	0,83
Résultat financier	-202,49	-0,05	-2 343,19	-0,83
RESULTAT COURANT	4 989,86	1,23	58 960,22	20,99
- 772000 PROD.DIV.COUR.S/EXANTE.	120,67	0,03	4 939,03	1,76
Produits exceptionnels	120,67	0,03	4 939,03	1,76
- 671200 PENALITES ET AMENDES	0,00		8,57	
- 672000 CHARGES DIV.COUR.S/EXANT	3 245,99	0,80	1 407,76	0,50
Charges exceptionnelles	3 245,99	0,80	1 416,33	0,50
Résultat exceptionnel	-3 125,32	-0,77	3 522,70	1,25
- 695000 IMPOTS S/LES BENEFICES	2 650,00	0,65	0,00	
Impôts sur les bénéfices	2 650,00	0,65	0,00	

ASS ACTORAL	COMPTES ANNUELS
Détail du compte de résultat	
	Page 10

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%
SOLDE INTERMEDIAIRE	-785,46	-0,19	62 482,92	22,24
- 789400 REPRISE FONDS DEDIES	30 000,00	7,40	0,00	
Report ressources non utilisées	30 000,00	7,40	0,00	
- 689400 ENGAGEMENTS A REALISER	9 000,00	2,22	30 000,00	10,68
Engag.à réaliser s/ressources	9 000,00	2,22	30 000,00	10,68
EXCEDENT OU PERTE	20 214,64	4,99	32 482,92	11,66

Nom de l'entreprise	A ACTORAL
Activité exercée	FESTIVAL ARTS ET ECRITURES
Adresse	3 Impasse Montevideo 13006 MARSEILLE

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	100 497	Résultat: Bénéfice	20 214
----------------------------------	---------	--------------------	--------

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 :

- Les immobilisations figurant à l'actif sont des immobilisations non décomposables.
- Les amortissements des immobilisations non décomposables continuent d'être pratiqués selon leur durée d'usage.

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 DE PARTENARIAT

L'association Montévidéo a mis à disposition de l'association Actoral, à titre gratuit, des logements pour une valeur de 8 835 €.

Système Friche Théâtre a mis à disposition de l'association Actoral, à titre gratuit, du personnel, du matériel et des locaux pour une valeur de 29 589 €.

FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS

Le Ministère de la Culture et de la Communication a attribué en décembre 2011 un complément de subvention de fonctionnement, pour un montant de 9 000 €, cette somme a été comptabilisée en fonds dédiés sur subvention.

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				
Immobilisations corporelles		1 056		1 056
Immobilisations financières				
Total		1 056		1 056
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles		117		117
Immobilisations financières				
Total		117		117

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			
Actif circulant & charges d'avance	36 860	36 860	
TOTAL	36 860	36 860	

Produits à recevoir	Non applicable
---------------------	----------------

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

Capital social - Actions ou parts sociales	Non applicable
--	----------------

Provisions				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Fonds dédiés sur subventions	30 000	9 000	30 000	9 000
Provisions pour dépréciation				
Total	30 000	9 000	30 000	9 000

État 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	1 160	1 160		
Dettes financières diverses	5 388	5 388		
Fournisseurs	13 105	13 105		
Dettes fiscales & sociales	44 079	44 079		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	5 995	5 995		
Produits constatés d'avance	4 000	4 000		
	73 730	73 730		

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	85
Emprunts & dettes financières divers	
Fournisseurs	2 870
Dettes fiscales & sociales	5 283
Autres dettes	176

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		Néant	
Charges constatées d'avance :		31/12/11	31/12/10
486000	Charges constat.d'avance	600,00	
Total des charges constatées d'avance		600,00	
Charges à payer :		31/12/11	31/12/10
Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan			
518600	Banques interets courus	85,50	90,00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		85,50	90,00
408100	Fournis.fact.non parvenue	2 870,40	1 196,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 870,40	1 196,00
428600	Autres charg.pers.a payer	3 197,00	2 584,00
438600	Org.soc. charges a payer	1 002,00	1 162,18
448602	Taxe apprentissage a payer	1 084,63	645,36
Dettes fiscales et sociales		5 283,63	4 391,54
468600	Debit.cred.div.char.a pay	176,87	176,87
Autres dettes		176,87	176,87
Total des charges à payer		8 416,40	5 854,41
Produits constatés d'avance :		31/12/11	31/12/10
487000	Prod.constates d'avance	4 000,00	
Total des produits constatés d'avance		4 000,00	