

THEATRE DU PEUPLE

Rue du Théâtre du Peuple
BP 3

88540 BUSSANG

Exercice du 01 Janvier 2011 au 31 Décembre 2011

Comptes arrêtés au : 31 Décembre 2011

APE : 9001Z

SIRET : 783 423 726 00018

FIBA - CABINET MONOT SAS

20 rue Golbéry

Tél : 03 89 23 00 91

Fax : 03 89 41 38 92

68000 COLMAR

Sommaire

Attestation de l'expert-comptable

Comptes Annuels

Bilan actif	1
Bilan passif	2
Compte de résultat	3
Compte de résultat - suite -	4
Détail du bilan actif	5
Détail du bilan passif	8
Détail du compte de résultat	11

Annexe du Bilan

Règles et méthodes comptables	17
Immobilisations	21
Amortissements	22
Provisions inscrites au bilan	23
Etat des échéances, créances et dettes	24
Produits à recevoir	25
Charges à payer	26
Produits et charges constatés d'avance	27
Engagements financiers	28
Produits et charges exceptionnels	29
Transferts de charges	30

Etats de Gestion

Structure des bilans	31
Structure des résultats	32
Equilibre financier	33
Capacité d'autofinancement (1.22)	34
(Graphe) Composition de la valeur ajoutée	35
(Graphe) S.I.G.	36

(Graphe) Revenus répartis
(Graphe) Frais généraux

37
38

Autres informations

RAPPORT

Dans le cadre de notre mission de présentation des comptes annuels arrêtés au 31.12.2011, conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des experts comptables.

Les comptes annuels ci-joints comportent 38 pages et se caractérisent par les données suivantes :

- total du bilan	€	621 736,40
- chiffre d'affaires HT	€	587 713,83
- perte nette comptable	€	31 722,66

Fait à Colmar,
le 03 mars 2012

Olivier DEL ROSSO
Expert-Comptable



F I B A
CABINET MONOT

Comptes Annuels

Bilan actif
Bilan passif
Compte de résultat
Compte de résultat - suite -
Détail du bilan actif
Détail du bilan passif
Détail du compte de résultat

BILAN ACTIF

	31/12/2011			31/12/2010
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
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	7 388,83	7 388,83		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	31 848,29	25 889,72	5 958,57	8 610,10
Installations techniques, matériel et outillage industriels	71 107,97	55 176,53	15 931,44	16 963,01
Autres immobilisations corporelles	651 754,95	303 884,40	347 870,55	236 720,85
Immobilisations corporelles en cours				61 342,18
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	1 021,75		1 021,75	1 021,75
Prêts				
Autres immobilisations financières	704,90		704,90	704,90
	763 826,69	392 339,48	371 487,21	325 362,79
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	412,32		412,32	412,32
Avances et acomptes versés sur commandes	1 435,49		1 435,49	4 415,69
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	10 921,00		10 921,00	6 976,45
Autres créances	175 654,73		175 654,73	33 559,47
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	57 703,85		57 703,85	341 166,08
Charges constatées d'avance (3)	4 121,80		4 121,80	1 420,00
	250 249,19		250 249,19	387 950,01
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion Actif				
TOTAL GENERAL	1 014 075,88	392 339,48	621 736,40	713 312,80
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			18 476,00	

BILAN PASSIF

	31/12/2011	31/12/2010
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé :)	127 380,02	127 380,02
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau	128 378,03	72 149,91
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(31 722,66)	56 228,12
Subventions d'investissement	286 241,82	266 074,93
Provisions réglementées	589,67	434,19
	510 866,88	522 267,17
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		10 266,00
		10 266,00
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	21 199,22	26 187,37
Emprunts et dettes financières (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		10,00
Fournisseurs et comptes rattachés	34 269,76	48 031,43
Dettes fiscales et sociales	54 755,34	100 270,36
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	645,20	3 063,47
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)		3 217,00
	110 869,52	180 779,63
Ecarts de conversion Passif		
TOTAL GENERAL	621 736,40	713 312,80
(1) Dont à plus d'un an (a)	16 033,08	21 086,06
(1) Dont à moins d'un an (a)	94 836,44	159 683,57
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2011			31/12/2010
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	107 023,96		107 023,96	87 655,76
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	480 689,87		480 689,87	744 328,20
Chiffre d'affaires net	587 713,83		587 713,83	831 983,96
Production stockée				
Production immobilisée				
Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Subventions d'exploitation			556 705,34	636 202,05
Reprises sur provisions et transfert de charges			43 049,02	23 908,35
Autres produits			22 209,84	47 549,40
			1 209 678,03	1 539 643,76
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			71 128,71	58 411,19
Variation de stocks				298,58
Achat de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes (a)			395 218,82	426 739,37
Impôts, taxes et versements assimilés			13 211,19	15 655,01
Salaires et traitements			535 751,28	638 905,11
Charges sociales			183 229,78	219 096,70
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			50 649,25	51 384,33
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				10 266,00
Autres charges			43 750,50	69 045,17
			1 292 939,53	1 489 801,46
RESULTAT D'EXPLOITATION			(83 261,50)	49 842,30
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
De participations (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			494,43	313,06
Reprises sur dépréciations, provisions et tranfert de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			494,43	313,06
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			650,33	139,53
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			650,33	139,53
RESULTAT FINANCIER			(155,90)	173,53
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			(83 417,40)	50 015,83

COMPTES DE RESULTAT (Suite)

	31/12/2011	31/12/2010
	Total	Total
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		933,17
Sur opérations en capital	33 928,22	43 933,36
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
	33 928,22	44 866,53
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	554,00	803,88
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	155,48	14 996,36
	709,48	15 800,24
RESULTAT EXCEPTIONNEL	33 218,74	29 066,29
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	(18 476,00)	22 854,00
Total des produits	1 244 100,68	1 584 823,35
Total des charges	1 275 823,34	1 528 595,23
BENEFICE OU PERTE	(31 722,66)	56 228,12
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		3 924,24
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs.		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2011	31/12/2010	Variation	
	Net	Net	Montant	%
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles				
208000 Logiciels	7 388,83	7 388,83		
280800 Amort.des logiciels	(7 388,83)	(7 388,83)		
Total				
Total immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Constructions				
213000 Constructions Popote	10 671,43	10 671,43		
213500 Aai des constructions tdp		21 176,86	(21 176,86)	- 100,0
214500 Aai des constructions tdp	21 176,86		21 176,86	
281300 Amort.constructions	(10 671,43)	(10 671,43)		
281350 Amort.AAI construct.tdp		(12 566,76)	12 566,76	100,0
281450 Amort.AAI construct.tdp	(15 218,29)		(15 218,29)	
Total	5 958,57	8 610,10	(2 651,53)	- 30,8
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
215500 Achat mat technique	58 194,47	58 194,47		
215520 Matériel popote	12 913,50	4 819,88	8 093,62	167,9
281500 Amort matériel technique	(50 386,66)	(43 224,43)	(7 162,23)	- 16,6
281552 Amort.matériel Popote	(4 789,87)	(2 826,91)	(1 962,96)	- 69,4
Total	15 931,44	16 963,01	(1 031,57)	- 6,1
Autres immobilisations corporelles				
218100 Aai annexe tdp	619 505,74	475 063,40	144 442,34	30,4
218110 Aai scenique tdp	1 265,00		1 265,00	
218200 Matériel de transport	7 633,50	6 033,50	1 600,00	26,5
218300 Matériel bureau & inform.	23 350,71	24 458,67	(1 107,96)	- 4,5
281810 Amort.AAI divers	(279 311,09)	(244 467,46)	(34 843,63)	- 14,3
281811 Amort. aai scenique tdp	(10,89)		(10,89)	
281820 Amort.matériel transport	(5 540,50)	(3 966,58)	(1 573,92)	- 39,7
281830 Amort.mat.bureau & info.	(19 021,92)	(20 400,68)	1 378,76	6,8
Total	347 870,55	236 720,85	111 149,70	47,0
Immobilisations corporelles en cours				
231000 Immobilisations en cours		61 342,18	(61 342,18)	- 100,0
Total		61 342,18	(61 342,18)	- 100,0
Total immobilisations corporelles	369 760,56	323 636,14	46 124,42	14,3
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés				
271800 Parts sociales	1 021,75	1 021,75		
Total	1 021,75	1 021,75		

DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2011	31/12/2010	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Autres immobilisations financières				
275500 Cautionnements	704,90	704,90		
Total	704,90	704,90		
Total immobilisations financières	1 726,65	1 726,65		
Total actif immobilisé	371 487,21	325 362,79	46 124,42	14,2
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Marchandises				
370000 Stocks livres & coussins	412,32	412,32		
Total	412,32	412,32		
Total stocks et en-cours	412,32	412,32		
Avances et acomptes versés sur commandes				
409110 Fourn.avances & acomptes	1 435,49	4 415,69	(2 980,20)	- 67,5
Total	1 435,49	4 415,69	(2 980,20)	- 67,5
Créances				
Clients et comptes rattachés				
411001 Clients	10 921,00	6 976,45	3 944,55	56,5
Total	10 921,00	6 976,45	3 944,55	56,5
Autres créances				
409800 RRR à obten.avoir à recev	4 064,09		4 064,09	
440300 Region lorraine	5 750,00		5 750,00	
440310 Region alsace	12 000,00		12 000,00	
440350 Region franche comte	5 750,00	5 750,00		
440500 Departement	57 000,00		57 000,00	
440800 Autres organismes	15 000,00	7 500,43	7 499,57	100,0
444000 Impôts sur les bénéfices	22 855,00		22 855,00	
444200 Etat-créance carry-back	18 476,00		18 476,00	
445670 Crédit de TVA à reporter	11 342,00	7 941,00	3 401,00	42,8
445830 Rbt crédit de TVA	10 000,00		10 000,00	
445860 TVA s/fact.non parvenues	1 711,31	2 065,04	(353,73)	- 17,1
467100 Frais Laure Meyer		182,60	(182,60)	- 100,0
467111 Frais Stéphanie Chêne		33,20	(33,20)	- 100,0
467112 Frais Nouara Naghouche		193,80	(193,80)	- 100,0
467162 Frais David Carreira		199,20	(199,20)	- 100,0
467164 Frais Sandra Rouault		16,60	(16,60)	- 100,0
467172 Frais Nicolas Favière		182,60	(182,60)	- 100,0
468700 Divers - prod. à recevoir	11 706,33	9 495,00	2 211,33	23,3
Total	175 654,73	33 559,47	142 095,26	423,4
Total créances	186 575,73	40 535,92	146 039,81	360,3
Disponibilités				
512100 Crédit coopératif	9 050,89	157 675,10	(148 624,21)	- 94,3
512300 Crédit agricole	28 264,51	68 955,27	(40 690,76)	- 59,0
512310 Livret crédit agricole	5 327,19	93 327,19	(88 000,00)	- 94,3
514000 Banque postale	11 992,59	19 971,10	(7 978,51)	- 40,0
518700 Intérêts à recevoir	494,43		494,43	

DETAIL DU BILAN ACTIF

		31/12/2011	31/12/2010	Variation	
		Net	Net	Montant	%
531000	Caisse siège	2 574,24	1 237,42	1 336,82	108,0
	Total	57 703,85	341 166,08	(283 462,23)	- 83,1
	Charges constatées d'avance				
486000	Charges constat.d'avance	4 121,80	1 420,00	2 701,80	190,3
	Total	4 121,80	1 420,00	2 701,80	190,3
Total actif circulant		250 249,19	387 950,01	(137 700,82)	- 35,5
TOTAL GENERAL		621 736,40	713 312,80	(91 576,40)	- 12,8

DETAIL DU BILAN PASSIF

		31/12/2011	31/12/2010	Variation	
		Net	Net	Montant	%
CAPITAUX PROPRES					
Capital					
102000	Fonds assoc.ss droit repr	127 380,02	127 380,02		
	Total	127 380,02	127 380,02		
Report à nouveau					
110000	Rep. à nouveau créditeur	128 378,03	72 149,91	56 228,12	77,9
	Total	128 378,03	72 149,91	56 228,12	77,9
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		(31 722,66)	56 228,12	(87 950,78)	- 156,4
Subventions d'investissement					
131150	Subvention popote 1	223 614,89	223 614,89		
131160	Subvention popote 2	219 601,32	219 601,32		
131170	Feder	17 105,00	17 105,00		
131180	Subvention auvent	5 016,72	5 016,72		
131190	Subvention mat technique	8 141,48	8 141,48		
131200	Subvention petite maison	100 000,00	45 904,89	54 095,11	117,8
139150	Subv.investiss.popote 1	(132 648,35)	(118 896,04)	(13 752,31)	- 11,6
139160	Subv.investiss.popote 2	(123 679,46)	(110 305,74)	(13 373,72)	- 12,1
139170	Feder	(17 046,84)	(16 944,21)	(102,63)	- 0,6
139180	Subv.investiss.Auvent	(3 605,01)	(2 976,92)	(628,09)	- 21,1
139190	Subv.investiss.mat.tech..	(6 417,93)	(4 186,46)	(2 231,47)	- 53,3
139200	Subv.invest.petite maison	(3 840,00)		(3 840,00)	
	Total	286 241,82	266 074,93	20 166,89	7,6
Provisions réglementées					
145000	Amort.dérogatoires	589,67	434,19	155,48	35,8
	Total	589,67	434,19	155,48	35,8
Total capitaux propres		510 866,88	522 267,17	(11 400,29)	- 2,2
PROVISIONS					
Provisions pour charges					
158000	Prov.indemnité de rupture		10 266,00	(10 266,00)	- 100,0
	Total		10 266,00	(10 266,00)	- 100,0
Total provisions			10 266,00	(10 266,00)	- 100,0
DETTES					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit					
164300	Emprunt crédit coop.26K€	21 086,06	26 000,00	(4 913,94)	- 18,9
168840	Intérêts courus s/emprunt	113,16	139,53	(26,37)	- 18,9
518600	Frais bancaires à payer		47,84	(47,84)	- 100,0
	Total	21 199,22	26 187,37	(4 988,15)	- 19,0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					
419100	Clients acomptes reçus		10,00	(10,00)	- 100,0
	Total		10,00	(10,00)	- 100,0

DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2011	31/12/2010	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Fournisseurs et comptes rattachés				
401002 Fournisseurs	16 478,70	19 823,60	(3 344,90)	- 16,9
408100 Fourn. achats biens serv.	17 791,06	28 207,83	(10 416,77)	- 36,9
Total	34 269,76	48 031,43	(13 761,67)	- 28,7
Dettes fiscales et sociales				
421008 Salaire aout	7,23	7,23		
428200 Dette prov.congés à payer	3 636,00	6 198,00	(2 562,00)	- 41,3
428600 Personnel charges a payer		118,00	(118,00)	- 100,0
431000 Urssaf	23 371,00	38 903,00	(15 532,00)	- 39,9
437200 Congés spectacles	1 792,00	4 035,00	(2 243,00)	- 55,6
437300 Audiens	7 975,82	14 115,49	(6 139,67)	- 43,5
437410 Assédic annecy	1 373,00	2 768,58	(1 395,58)	- 50,4
437420 Assédic nancy	3 021,00	1 968,00	1 053,00	53,5
437500 Fnas	829,00	1 371,29	(542,29)	- 39,5
437520 Maison des Artistes	29,50	344,75	(315,25)	- 91,4
437600 Fcap	165,69	274,51	(108,82)	- 39,6
437700 C.m.b.	890,88	1 532,88	(642,00)	- 41,9
437800 Afdas	5 929,19	7 088,90	(1 159,71)	- 16,4
437810 Taxe apprentissage	3 142,03	3 768,96	(626,93)	- 16,6
438200 Charg.soc./congés à payer	1 636,00	2 789,00	(1 153,00)	- 41,3
438600 Autr.charg.social à payer		53,00	(53,00)	- 100,0
444000 Impôts sur les bénéfices		13 601,00	(13 601,00)	- 100,0
445800 TVA à régulariser	685,00	592,00	93,00	15,7
445870 TVA s/fact.à établir		495,00	(495,00)	- 100,0
448600 Etat - charges à payer	272,00	253,00	19,00	7,5
Total	54 755,34	100 270,36	(45 515,02)	- 45,4
Autres dettes				
467101 Frais Olivier Martin Salv		102,89	(102,89)	- 100,0
467104 Frais Bernard Menez		218,40	(218,40)	- 100,0
467107 Frais Sophie Cusset		123,07	(123,07)	- 100,0
467110 Frais comédiens	155,86		155,86	
467113 Frais Sandrine Pirès	52,50		52,50	
467114 Frais Eric Gigandet	26,95		26,95	
467118 Frais Ph Ordinaire	110,95		110,95	
467150 Frais technique	64,40		64,40	
467151 Frais Stéphane Descombes		292,64	(292,64)	- 100,0
467156 Frais Audray Vuong		246,45	(246,45)	- 100,0
467161 Frais Hervé Chantepie		67,00	(67,00)	- 100,0
467170 Frais adm + accueil+com	175,90	9,90	166,00	1 676,8
467171 Frais Colomba Ambroselli		481,07	(481,07)	- 100,0
467173 Frais Baptiste Poulain		270,60	(270,60)	- 100,0
467174 Frais Simon Chapuis		569,33	(569,33)	- 100,0
467175 Frais Sandra Dechaufour		45,29	(45,29)	- 100,0
467300 Frais Pierre GUILLOIS		24,11	(24,11)	- 100,0
467606 Frais Goethals Vincent	58,64		58,64	
467620 Frais Anne Le Quang		39,38	(39,38)	- 100,0
467810 Supermouche / DVD coeur		573,34	(573,34)	- 100,0
Total	645,20	3 063,47	(2 418,27)	- 78,9
Produits constatés d'avance				
487000 Produits constat.d'avance		3 217,00	(3 217,00)	- 100,0
Total		3 217,00	(3 217,00)	- 100,0
Total dettes	110 869,52	180 779,63	(69 910,11)	- 38,7

DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2011	31/12/2010	Variation	
	Net	Net	Montant	%
TOTAL GENERAL	621 736,40	713 312,80	(91 576,40)	- 12,8

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2011	31/12/2010	Variation	
	Net	Net	Montant	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	587 713,83	831 983,96	(244 270,13)	- 29,4
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
Ventes de marchandises (France)				
707100 Bar 19.60%	31 390,46	52 726,82	(21 336,36)	- 40,5
707101 Bar 5.50%	39 537,24		39 537,24	
707151 Recette Pic-Nic 19.60%	961,52	1 406,34	(444,82)	- 31,6
707152 Recette Pic-Nic 5.50%	6 431,24	7 971,55	(1 540,31)	- 19,3
707200 Programmes 19.60%	4 620,40	4 979,10	(358,70)	- 7,2
707300 Bibliothèque 5.50%	13 729,01	12 026,33	1 702,68	14,2
707500 Produits dérivés	10 354,09	8 545,62	1 808,47	21,2
Total	107 023,96	87 655,76	19 368,20	22,1
Total ventes de marchandises	107 023,96	87 655,76	19 368,20	22,1
Production vendue				
Production vendue (services)				
Production vendue (services) France				
706100 Billets 2.10%	355 238,97	340 223,79	15 015,18	4,4
706110 Vente de spectacles 5.50%	66 300,00	204 755,09	(138 455,09)	- 67,6
706210 recette coréalisa° 5.5%		48 443,13	(48 443,13)	- 100,0
708103 Insertion publicité	1 818,52	1 295,96	522,56	40,3
708110 Commission sur ventes	432,37	323,29	109,08	33,7
708300 Visites	3 251,50	3 965,50	(714,00)	- 18,0
708500 Frais scolaires 19.60%	2 764,19	2 206,86	557,33	25,3
708510 Frais non scolaire 19.60%	414,40	2 893,50	(2 479,10)	- 85,7
708511 Frais non scolaire 5.50%	294,60		294,60	
708515 Refacturat.frais expédit°	51,59	51,72	(0,13)	- 0,3
708520 Facturation frais cession	7 707,75	32 050,37	(24 342,62)	- 76,0
708810 Ateliers TDP 19.60%	14 846,15	12 709,03	2 137,12	16,8
708811 Ateliers non scolaires	2 070,00	5 505,02	(3 435,02)	- 62,4
708813 Ateliers scolaires	9 905,02	9 089,13	815,89	9,0
708815 Hébergement atelier 5.50%	4 369,67	13 651,16	(9 281,49)	- 68,0
708816 Repas Popote 5.50%	10 707,10	422,67	10 284,43	2 433,2
708817 Prestations RP 19.60%		743,50	(743,50)	- 100,0
708820 Autres prestations 19.60%		10 641,28	(10 641,28)	- 100,0
708830 Ventes diverses	518,04		518,04	
Total	480 689,87	688 971,00	(208 281,13)	- 30,2
Production vendue (services) Export				
706191 Vente spectacle étranger		50 562,40	(50 562,40)	- 100,0
708529 Fact.frais cess° étranger		4 794,80	(4 794,80)	- 100,0
Total		55 357,20	(55 357,20)	- 100,0
Total production vendue (services)	480 689,87	744 328,20	(263 638,33)	- 35,4
Total production vendue	480 689,87	744 328,20	(263 638,33)	- 35,4

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2011	31/12/2010	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Subventions d'exploitation				
741000 Drac form.créat.fonct	260 253,18	248 500,00	11 753,18	4,7
741002 DRAC 2.10%		11 753,18	(11 753,18)	- 100,0
741101 Drac subv/at scolaires	3 597,22	5 025,08	(1 427,86)	- 28,4
742000 Régions créat.form.fonct	161 013,46	171 856,25	(10 842,79)	- 6,3
742001 Région 2.10%		11 753,18	(11 753,18)	- 100,0
742002 Région 5.50%		15 245,50	(15 245,50)	- 100,0
743000 Dép. créat.fonct.form	107 000,00	107 000,00		
744000 Communes	10 150,00	15 850,00	(5 700,00)	- 36,0
746000 Adami		18 000,00	(18 000,00)	- 100,0
746500 Spedidam	14 691,48	15 000,86	(309,38)	- 2,1
748700 Autres Organismes		16 218,00	(16 218,00)	- 100,0
Total	556 705,34	636 202,05	(79 496,71)	- 12,5
Reprises sur dépr., prov. et transferts de charges				
781500 Repr.prov.risq.charg.expl	10 266,00		10 266,00	
791000 Transferts charges d'expl	7 052,97		7 052,97	
791100 Reprise avantage en nature	13 429,72	10 955,30	2 474,42	22,6
791200 Aide à l'emploi région	12 300,33	11 910,40	389,93	3,3
791500 Aide à l'emploi TPE		1 042,65	(1 042,65)	- 100,0
Total	43 049,02	23 908,35	19 140,67	80,1
Autres produits				
751000 Coproductions 5.50%	20 000,00	29 000,00	(9 000,00)	- 31,0
751001 Coproductions exo		15 271,71	(15 271,71)	- 100,0
753200 Dons	2 019,75	3 216,00	(1 196,25)	- 37,2
756000 Cotisations	166,00		166,00	
758000 Produits divers gestion	24,09	61,69	(37,60)	- 60,9
Total	22 209,84	47 549,40	(25 339,56)	- 53,3
Produits d'exploitation	1 209 678,03	1 539 643,76	(329 965,73)	- 21,4
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
607100 Achats bar 19.6 %	19 683,46	13 981,74	5 701,72	40,8
607200 Achats bar 5.5 %	24 788,71	22 335,72	2 452,99	11,0
607205 Achats Pique-Nique	3 067,62	3 341,71	(274,09)	- 8,2
607300 Achats bar sans tva		13,09	(13,09)	- 100,0
607400 Achats bibliothèque 5.5 %	8 501,68	4 442,76	4 058,92	91,4
607410 Achats biblioth.sans TVA	217,00	4 131,67	(3 914,67)	- 94,7
607500 Achats coussins	7 115,00	5 550,00	1 565,00	28,2
607510 Achats produits dérivés	7 755,24	4 614,50	3 140,74	68,1
Total	71 128,71	58 411,19	12 717,52	21,8
Variation de stocks (marchandises)				
603710 Stocks de livres		298,58	(298,58)	- 100,0
Total		298,58	(298,58)	- 100,0
Autres achats et charges externes				
604120 Coproductions	5 000,00		5 000,00	
604130 Prestations atelier	1 337,00	235,00	1 102,00	468,9
606005 Carburant sans tva	2 843,77	2 428,14	415,63	17,1
606006 Carburant 19.6 %	1 701,31	1 080,76	620,55	57,4
606007 Gazole TVA à 80%	5 633,08	3 608,26	2 024,82	56,1
606010 Décor 19.6%	22 764,60	32 230,29	(9 465,69)	- 29,4
606011 Décor 5.5 %	9,01	24,94	(15,93)	- 63,9

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2011	31/12/2010	Variation	
	Net	Net	Montant	%
606012 Décor sans tva	555,05	1 062,49	(507,44)	- 47,8
606016 Animaux		336,04	(336,04)	- 100,0
606020 Costumes 19.6%	6 163,00	10 949,70	(4 786,70)	- 43,7
606021 Costumes 5.5 %	195,85	51,50	144,35	280,3
606022 Costumes sans tva	629,30	354,50	274,80	77,5
606023 Costumes CEE	1 401,39		1 401,39	
606030 Accessoires 19.6 %	1 247,59	1 167,23	80,36	6,9
606031 Accessoires sans tva	280,16	413,77	(133,61)	- 32,3
606032 Accessoires 5.5 %	460,94	6,54	454,40	6 948,0
606040 Régie lumière	1 947,93	3 102,36	(1 154,43)	- 37,2
606050 Régie son/musique 19.6 %	854,51	2 119,25	(1 264,74)	- 59,7
606051 Régie son/musiq sans tva	181,09	961,06	(779,97)	- 81,2
606052 Régie video	1 240,56		1 240,56	
606060 Régie plateau 19.6%	3 830,23	6 094,57	(2 264,34)	- 37,2
606061 Régie plateau 5.5%	238,37	63,71	174,66	274,1
606062 Régie plateau sans tva	53,08	301,52	(248,44)	- 82,4
606070 Maquil/coiffure 19.6 %	2 479,43	1 739,77	739,66	42,5
606071 Maquil/coiffure sans tva	14,95	530,35	(515,40)	- 97,2
606120 Electricité 19.6 %	4 614,96	4 378,31	236,65	5,4
606130 Eau sans tva	1 645,60	1 960,11	(314,51)	- 16,0
606131 Eau 5.5 %	958,52	385,24	573,28	148,8
606140 Electricité sans tva	4 578,87	2 705,51	1 873,36	69,2
606150 Gaz sans tva	8 554,57	8 292,08	262,49	3,2
606151 Fioul sans tva	700,00	312,00	388,00	124,4
606300 Produits entretien	3 752,98	7 675,65	(3 922,67)	- 51,1
606310 Petit équip. 19.6 %	8 322,68	7 135,31	1 187,37	16,6
606320 Petit équip. sans tva	1 146,67	1 866,87	(720,20)	- 38,6
606400 Fournitures adm. 19.6 %	4 575,46	6 718,49	(2 143,03)	- 31,9
606410 Photocopies	41,52	1 004,31	(962,79)	- 95,9
606411 Matériel informatique	890,75	1 547,45	(656,70)	- 42,4
606412 Toner / cartouches	2 763,07		2 763,07	
606440 Achat billets	1 326,30	663,15	663,15	100,0
611001 Sous-traitance générale	2 835,34	1 391,30	1 444,04	103,8
611002 Sous-traitance technique	5 598,97	4 579,22	1 019,75	22,3
612210 Crédit-bail Kangoo		3 924,24	(3 924,24)	- 100,0
613000 Locations diverses		580,87	(580,87)	- 100,0
613100 Locations été	35 937,67	33 274,10	2 663,57	8,0
613200 Locations bureaux	2 400,00	2 400,00		
613210 Location Valdenaire	3 000,00	3 000,00		
613220 Loc. Local stockage	187,50		187,50	
613500 Loc.matériel spectacle	1 467,61	870,00	597,61	68,7
613501 Loc.matériel transport	5 748,45	4 370,27	1 378,18	31,5
613510 Loc matériel billetterie	1 538,00	842,00	696,00	82,7
613511 Boîte postale	59,00	59,00		
613515 Location photocopieur	1 640,00	1 640,00		
613600 Malis sur emballage	265,33		265,33	
614000 Charges locatives	1 917,18	1 408,18	509,00	36,1
615001 Ent.réparations véhicule	7 753,95	3 367,06	4 386,89	130,3
615100 Contrôle technique 19.6 %	3 312,36	1 086,95	2 225,41	204,7
615101 Contrôle technique ss tva	1 047,40	269,52	777,88	288,6
615200 Entretien matériel	5 427,86	2 038,72	3 389,14	166,2
615201 Ent.réparation bâtiment	1 875,02	2 824,75	(949,73)	- 33,6
615202 Entretien popote	2 648,96	549,41	2 099,55	382,1
615503 Entretien extérieur	2 717,48	600,22	2 117,26	352,7
615600 Maintenance	6 135,91	4 481,44	1 654,47	36,9
616000 Primes d'assurance	12 364,65	13 165,16	(800,51)	- 6,1

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2011	31/12/2010	Variation	
		Net	Net	Montant	%
618100	Documentation générale	355,41	35,89	319,52	890,3
618110	Doc.générale sans tva		309,19	(309,19)	- 100,0
618120	Doc.générale 5.5 %	36,01	77,87	(41,86)	- 53,8
622600	Honoraires	18 355,41	25 900,53	(7 545,12)	- 29,1
622610	Honoraires artistes	14 334,96	11 014,75	3 320,21	30,1
622700	Assistance sécurité	1 814,00	1 763,00	51,00	2,9
623000	Communication/presse	22 953,89	18 099,45	4 854,44	26,8
623100	Annonces et insertions	313,53	2 710,00	(2 396,47)	- 88,4
623400	Cadeaux	1 318,62	1 596,00	(277,38)	- 17,4
624100	Transports sur achats	284,13	377,37	(93,24)	- 24,7
624300	Trans.liés au spectacle		7 902,50	(7 902,50)	- 100,0
625100	Voyages et déplacements	35 820,66	42 919,97	(7 099,31)	- 16,5
625200	Hébergement	5 447,05	12 277,79	(6 830,74)	- 55,6
625220	Hébergement repas	41 888,75	38 633,43	3 255,32	8,4
625400	Défraiements	3 411,90	23 517,36	(20 105,46)	- 85,5
625600	Missions	3 320,74	4 070,90	(750,16)	- 18,4
625700	Réceptions	7 439,98	6 288,92	1 151,06	18,3
626100	Téléphone 19.6 %	12 872,70	12 178,27	694,43	5,7
626120	Téléphone sans tva	499,17	541,42	(42,25)	- 7,8
626200	Affranchissements ptt	9 980,85	12 835,54	(2 854,69)	- 22,2
627000	Services bancaires	3 759,82	3 063,82	696,00	22,7
627500	Frais sur emprunt		207,00	(207,00)	- 100,0
628200	Cotisations diverses		10,00	(10,00)	- 100,0
628800	Nom du domaine pour site	198,45	179,76	18,69	10,4
	Total	395 218,82	426 739,37	(31 520,55)	- 7,4
Impôts, taxes et versements assimilés					
631200	Taxe apprentissage	3 142,03	3 768,96	(626,93)	- 16,6
631300	Part.empl.form.prof.cont	8 360,16	10 540,05	(2 179,89)	- 20,7
635110	Contrib.eco.territoriale	617,00	706,00	(89,00)	- 12,6
635120	Taxes foncières	659,00	640,00	19,00	3,0
635400	Droit enregist et timbre	433,00		433,00	
	Total	13 211,19	15 655,01	(2 443,82)	- 15,6
Salaires et traitements					
641100	Gratification stagiaire	9 904,61	4 519,96	5 384,65	119,1
641110	Personnel de maitrise	9 015,75	6 000,06	3 015,69	50,3
641120	Personnel artistique	114 740,18	183 920,69	(69 180,51)	- 37,6
641130	Personnel technique	137 543,60	189 194,76	(51 651,16)	- 27,3
641140	Personnel adm/accueil	154 338,20	132 158,53	22 179,67	16,8
641142	Indemnité conventionnelle	10 266,00	2 685,00	7 581,00	282,3
641150	Personnel hébergement	49 437,11	48 655,30	781,81	1,6
641200	Congés spectacles	39 625,44	57 457,51	(17 832,07)	- 31,0
641210	Congés payés	(2 562,00)	3 358,00	(5 920,00)	- 176,3
641700	Avantage en nature	13 442,39	10 955,30	2 487,09	22,7
	Total	535 751,28	638 905,11	(103 153,83)	- 16,1
Charges sociales					
645100	Cotisations à l'urssaf	112 624,83	129 978,93	(17 354,10)	- 13,4
645300	Audiens	34 117,53	42 523,93	(8 406,40)	- 19,8
645410	Assédic anney	19 816,43	27 613,21	(7 796,78)	- 28,2
645420	Assédic nancy	8 526,54	7 510,51	1 016,03	13,5
645810	Fnas	5 969,22	7 138,62	(1 169,40)	- 16,4
645820	Fcap	1 194,12	1 428,62	(234,50)	- 16,4
645821	Ch.social.s/congés payés	(1 153,00)	1 511,00	(2 664,00)	- 176,3
645822	Ch.social.s/heures supp	(53,00)	(304,00)	251,00	82,6
647510	Cotisations cmb	890,88	1 281,44	(390,56)	- 30,5

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2011	31/12/2010	Variation	
	Net	Net	Montant	%
647520 Médecine/Travail Perm	423,23	414,44	8,79	2,1
648000 Formations personnels	873,00		873,00	
Total	183 229,78	219 096,70	(35 866,92)	- 16,4
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
681181 Dot.amort.installations	48 194,27	46 949,37	1 244,90	2,7
681183 Dot.mat.info	2 444,09	2 184,65	259,44	11,9
681184 Dot.amort.aménag.scenique	10,89	2 250,31	(2 239,42)	- 99,5
Total	50 649,25	51 384,33	(735,08)	- 1,4
Dotations aux provisions pour risques et charges				
681500 Dot.prov.risque & charge		10 266,00	(10 266,00)	- 100,0
Total		10 266,00	(10 266,00)	- 100,0
Total dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	50 649,25	61 650,33	(11 001,08)	- 17,8
Autres charges				
651600 Droits auteurs	43 022,42	57 933,05	(14 910,63)	- 25,7
651601 Droits musique	624,36	8 609,45	(7 985,09)	- 92,7
651620 Cotisations agessa	83,84	676,54	(592,70)	- 87,6
651710 Droits suite Rond Point		1 715,00	(1 715,00)	- 100,0
658000 Charges diverses gestion	19,88	111,13	(91,25)	- 82,1
Total	43 750,50	69 045,17	(25 294,67)	- 36,6
Charges d'exploitation	1 292 939,53	1 489 801,46	(196 861,93)	- 13,2
RESULTAT D'EXPLOITATION	(83 261,50)	49 842,30	(133 103,80)	- 267,0
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés				
768000 Autre produits financiers	494,43	313,06	181,37	57,9
Total	494,43	313,06	181,37	57,9
Produits financiers	494,43	313,06	181,37	57,9
CHARGES FINANCIERES				
Intérêts et charges assimilées				
661100 Intérêts des emprunts	650,33	139,53	510,80	366,1
Total	650,33	139,53	510,80	366,1
Charges financières	650,33	139,53	510,80	366,1
RESULTAT FINANCIER	(155,90)	173,53	(329,43)	- 189,8
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(83 417,40)	50 015,83	(133 433,23)	- 266,8
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
772000 Prod./exercic. antérieurs		933,17	(933,17)	- 100,0
Total		933,17	(933,17)	- 100,0
Sur opérations en capital				
777000 Subv.invest.virées résult	33 928,22	43 933,36	(10 005,14)	- 22,8
Total	33 928,22	43 933,36	(10 005,14)	- 22,8

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2011	31/12/2010	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Produits exceptionnels	33 928,22	44 866,53	(10 938,31)	- 24,4
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
671210 Pénalités et amendes	125,00	180,00	(55,00)	- 30,6
672000 Charges s/exc. antérieurs	429,00	623,88	(194,88)	- 31,2
Total	554,00	803,88	(249,88)	- 31,1
Dotations aux amort., dépréciations et provisions				
687100 Dot.amort.exceptionnels		14 851,36	(14 851,36)	- 100,0
687250 Dot.amort.dérogatoires	155,48	145,00	10,48	7,2
Total	155,48	14 996,36	(14 840,88)	- 99,0
Charges exceptionnelles	709,48	15 800,24	(15 090,76)	- 95,5
RESULTAT EXCEPTIONNEL	33 218,74	29 066,29	4 152,45	14,3
Impôts sur les bénéfices				
695000 Impôts sur les bénéfices		22 854,00	(22 854,00)	- 100,0
699000 Prod.report arr.déficit	(18 476,00)		(18 476,00)	
Total	(18 476,00)	22 854,00	(41 330,00)	- 180,8
Total des produits	1 244 100,68	1 584 823,35	(340 722,67)	- 21,5
Total des charges	1 275 823,34	1 528 595,23	(252 771,89)	- 16,5
BENEFICE OU PERTE	(31 722,66)	56 228,12	(87 950,78)	- 156,4

Annexe du Bilan

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
Engagements financiers
Produits et charges exceptionnels
Transferts de charges

ANNEXE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2011 dont le total est de € 621 736,40 et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de € 587 713,83 et dégagant une perte de € 31 722,66.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01.01.2011 au 31.12.2011.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Faits caractéristiques de l'exercice

Il est à noter la nomination d'un nouveau directeur et d'un nouvel administrateur à compter du 1er septembre 2011.

Evènements significatifs postérieurs à la clôture de l'exercice

Aucun évènement susceptible de modifier la lecture des comptes présentés n'est intervenu après la clôture des comptes au 31.12.2011.

Règles et méthodes comptables

(Code de commerce - articles L 123-13 et L 123-17)

(Décret n° 83-1020 du 29.11.1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément au plan comptable général et au règlement 99-01 du CRCC relatif aux comptes annuels des associations.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de Commerce, du décret comptable du 29.11.1983 ainsi que les règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicable à la clôture de l'exercice.

1) Immobilisations incorporelles

Il s'agit de logiciels informatiques amortis linéairement sur 4 ans.

2) Immobilisations corporellesa) Valorisation

Les immobilisations sont enregistrées au coût d'acquisition ou au coût de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.

Depuis l'entrée en vigueur des nouvelles normes, l'association n'a pas eu à prendre d'option concernant la comptabilisation en charges ou le rattachement au coût d'acquisition de l'immobilisation des droits de mutation, des honoraires et des frais d'actes liés à celle-ci.

Cependant, l'association a renoncé à l'incorporation des intérêts des emprunts liés à une acquisition d'immobilisation.

L'association n'a pas identifié d'immobilisations décomposables dont la valeur unitaire du ou des composants soit significative par rapport à la valeur globale de la structure.

La valeur amortissable d'un actif n'a pas été diminuée de sa valeur résiduelle dès lors que celle-ci n'était pas significative ou mesurable.

b) Calcul des amortissements

Selon la tolérance administrative applicable aux PME ne dépassant pas les seuils fixés pour la présentation de l'annexe simplifiée, les amortissements des biens non décomposables sont calculés sur la durée d'usage suivant le mode linéaire ou dégressif sans comptabilisation d'un amortissement dérogatoire pour la partie de l'amortissement résultant de la différence entre la durée d'usage et la durée d'utilisation dans l'association.

Les durées d'amortissements les plus généralement retenues pour des immobilisations acquises neuves ont été les suivantes :

- constructions : 15 ans
- agencements des constructions : 8 à 10 ans
- matériel et outillage : 5 à 8 ans
- agencements et aménagements divers : 5 à 20 ans
- matériel de transport : 4 à 5 ans
- matériel de bureau : 3 à 5 ans

3) Immobilisations financières

Les immobilisations financières figurent au bilan à leur coût d'acquisition.

4) Stock

Le stock de livres a été évalué au prix d'achat.

Aucune provision pour dépréciation du stock n'a été constituée.

5) Provision pour risques et charges

Il a été repris à la clôture de l'exercice la provision pour charge de € 10 266,- destinée à couvrir l'indemnité de rupture conventionnelle à verser à M. Pierre GUILLOIS.

6) Créances et dettes

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

Il n'existe ni créances, ni dettes libellées en devises étrangères.

Aucune provision pour dépréciation des comptes clients n'a été constituée.

7) Disponibilités en euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

8) Indemnité de fin de carrière

Le montant des indemnités de fin de carrière est inscrit au tableau des engagements.

L'indemnité de fin de carrière susceptible d'être versée, est actualisée et pondérée des probabilités de vie et de présence dans l'association, à la date de clôture de l'exercice.

9) Passif éventuel

L'allocation de formation, éventuellement à verser, dans le cadre du droit individuel à la formation est évaluée à 50 % de la rémunération nette horaire calculée sur la rémunération nette versée au salarié au cours des 12 derniers mois précédant la clôture de l'exercice, divisée par le nombre total d'heures rémunérées au cours de ces 12 derniers mois et multipliée par le total des droits acquis à la clôture de l'exercice.

L'allocation de formation ainsi calculée est évaluée à la clôture de l'exercice à € 1 244,35.

10) Subventions d'investissement

La quote-part des subventions d'investissement est virée chaque année au compte de résultat au prorata de la dotation aux amortissements des immobilisations concernées.

11) Contributions volontaires

Il est précisé que l'association bénéficie d'un bail emphytéotique avec loyer à € 1,- contracté avec l'Etat dans le cadre de la mise à disposition du théâtre.

12) Changement de méthode d'évaluation ou de présentation

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

13) Dérogation aux principes comptables

Aucune dérogation significative aux principes, règles et méthodes de base de la comptabilité ne mérite d'être signalée.

14) Impôt sur les sociétés

Il a été opté pour le report en arrière du déficit fiscal générant une créance de € 18 476,- auprès de l'administration fiscale.

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			
	7 388,83		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre	10 671,43		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	21 176,86		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	63 014,35		8 093,62
Installations générales, agencements et aménagements divers	475 063,40		145 707,34
Matériel de transport	6 033,50		1 600,00
Matériel de bureau et informatique, mobilier	24 458,67		2 714,89
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	61 342,18		
Avances et acomptes			
Total III	661 760,39		158 115,85
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	1 021,75		
Prêts et autres immobilisations financières	704,90		
Total IV	1 726,65		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	670 875,87		158 115,85

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)		7 388,83	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre			10 671,43	
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions			21 176,86	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			71 107,97	
Installations générales, agencements et aménagements divers			620 770,74	
Matériel de transport			7 633,50	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		3 822,85	23 350,71	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	61 342,18			
Avances et acomptes				
Total III	61 342,18	3 822,85	754 711,21	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			1 021,75	
Prêts et autres immobilisations financières			704,90	
Total IV			1 726,65	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	61 342,18	3 822,85	763 826,69	

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				
Autres immobilisations incorporelles				
Total I				
Total II	7 388,83			7 388,83
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre	10 671,43			10 671,43
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. générales, agenc. et aménag. constructions	12 566,76	2 651,53		15 218,29
Installations techniques, matériel et outillage industriels	46 051,34	9 125,19		55 176,53
Installations générales, agencements et aménagements divers	244 467,46	34 854,52		279 321,98
Matériel de transport	3 966,58	1 573,92		5 540,50
Matériel de bureau et informatique, mobilier	20 400,68	2 444,09	3 822,85	19 021,92
Emballages récupérables et divers				
Total III	338 124,25	50 649,25	3 822,85	384 950,65
TOTAL GENERAL (I + II + III)	345 513,08	50 649,25	3 822,85	392 339,48

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR							
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'établisse. 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			155,48				155,48
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
Total III			155,48				155,48
Frais acq. titres part. Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)			155,48				155,48

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	434,19	155,48		589,67
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	434,19	155,48		589,67
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	10 266,00		10 266,00	
Total II	10 266,00		10 266,00	
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)	10 700,19	155,48	10 266,00	589,67
<i>Dont dotations et reprises :</i>				
<i>- d'exploitation</i>			10 266,00	
<i>- financières</i>				
<i>- exceptionnelles</i>		155,48		

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				
		704,90		704,90
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	191 402,43	172 221,53	19 180,90

(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					
		113,16	113,16		
- à plus d'un an à l'origine					
		21 086,06	5 052,98	16 033,08	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
		34 269,76	34 269,76		
Personnel et comptes rattachés					
		3 643,23	3 643,23		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
		50 155,11	50 155,11		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
		685,00	685,00		
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
		272,00	272,00		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					
		645,20	645,20		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	Total	110 869,52	94 836,44	16 033,08	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

4 913,94

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	15 770,42	9 495,00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	494,43	
Total	16 264,85	9 495,00

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	113,16	187,37
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 791,06	28 207,83
Dettes fiscales et sociales	5 544,00	9 411,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
Total	23 448,22	37 806,20

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		3 217,00
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total		3 217,00

Charges constatées d'avance	31/12/2011	31/12/2010
Charges d'exploitation	4 121,80	1 420,00
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	4 121,80	1 420,00

ENGAGEMENTS FINANCIERS

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

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals, cautions et garanties	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés	834,00
Autres engagements donnés :	
Emprunt Crédit Coopératif	21 086,06
Total (1)	21 920,06

<i>(1) Dont concernant :</i>	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
<i>Dont engagements assortis de sûretés réelles</i>	

Engagements reçus	Montant
--------------------------	----------------

Total (2)	
------------------	--

<i>(2) Dont concernant :</i>	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
<i>Dont engagements assortis de sûretés réelles</i>	

Engagements réciproques	Montant
--------------------------------	----------------

Total	
--------------	--

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

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

Produits exceptionnels	Montant	Imputé au compte
Subventions d'investissement virées au compte de résultat	33 928,22	777000
Total	33 928,22	

Charges exceptionnelles	Montant	Imputé au compte
Contraventions routières	125,00	671200
Régularisation taxe apprentissage AFDAS 2010	429,00	672000
Dotation aux amortissements dérogatoires	155,48	687250
Total	709,48	

TRANSFERTS DE CHARGES

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

Nature des transferts de charges	Montant
Avantage en nature repas, téléphonie, voiture et logement	13 429,72
Aide à la création d'un emploi d'administrateur	5 333,33
Aide à la création d'un emploi d'assistante de production	6 967,00
Subrogation CPAM Isère	31,80
Remboursement assurance MAIF suite sinistre dégâts des eaux	891,33
Remboursement assurance MAIF suite sinistre dégâts de grêle	4 906,56
Remboursement assurance MAIF suite sinistre bris de glace	350,28
Remboursement par l'organisme AFDAS des dépenses de formation relatives à l'utilisation du logiciel SIRIUS	873,00
Total	32 783,02

ASSOCIATION THEATRE DU PEUPLE

Association régie par la Loi 1901

Siège social : 40, rue du Théâtre

88540 BUSSANG

EXERCICE clos le 31 DECEMBRE 2011

RAPPORTS

du COMMISSAIRE aux COMPTES



Audit & Conseil

THEATRE DU PEUPLE

Association Loi 1901

Siège social : 40, rue du Théâtre

88540 BUSSANG

SIRET : 783 423 726 00018

RAPPORT du COMMISSAIRE aux COMPTES **sur les COMPTES ANNUELS** **Exercice clos le 31 Décembre 2011**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2011, sur :

- *le contrôle des comptes annuels de l'association THEATRE DU PEUPLE, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;*
- *la justification de nos appréciations ;*
- *les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.*

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

1/ 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, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

BUREAUX : 54603 Villers-lès-Nancy Cedex - Technopôle de Nancy-Brabois - 2, allée d'Évry - CS 60132 - Tél. 03 83 67 69 00 - Fax 03 83 67 64 90
88000 Épinal - 9, rue Roland Thiery - Tél. 03 29 34 31 27 - Fax 03 83 67 64 96
54200 Toul - 27, rue Gengault - Tél. 03 83 65 36 00 - Fax 03 83 67 64 95
55500 Ligny-en-Barrois - 71, rue de Strasbourg - Tél. 03 29 78 43 30 - Fax 03 83 67 64 93
57800 Freyming-Merlebach - 1, rue Basse - Tél. 03 87 29 29 30 - Fax 03 83 67 64 94
57340 Morhange - 2, rue de Pratel - Tél. 03 87 86 06 21 - Fax 03 87 86 52 17

Membre de
l'association technique

A U D E C I A

SIÈGE SOCIAL : Technopôle de Nancy-Brabois - 2, allée d'Évry - CS 60132 - 54603 VILLERS-LÈS-NANCY Cedex - www.expertiscfe.fr - E-mail : nancy@expertiscfe.fr

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de la Région Lorraine et Société de Conseil aux Comptes membre de la Campagne Régionale de Nancy
S.A. au capital de 4 957 870 € - 423 571 934 RCS Nancy - APE 6920Z

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

2/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

3/ VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

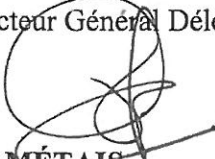
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activités du Trésorier et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Villers, le 19 mars 2012

EXPERTIS CFE Audit & Conseil
Commissaire aux Comptes

Un Directeur Général Délégué,


Isabelle MÉTAIS
Commissaire aux Comptes



Audit & Conseil

THEATRE DU PEUPLE

Association Loi 1901

Siège social : 40, rue du Théâtre
88540 BUSSANG

SIRET : 783 423 726 00018

RAPPORT SPECIAL du COMMISSAIRE aux COMPTES sur les CONVENTIONS REGLEMENTEES

*Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2011*

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relatives à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L.612-5 du Code du commerce.

Fait à Villers, le 19 Mars 2012

EXPERTIS CFE Audit & Conseil
Commissaire aux Comptes

Un Directeur Général Délégué,

Isabelle MÉTATS
Commissaire aux Comptes

BUREAUX : 54603 Villers-lès-Nancy Cedex - Technopôle de Nancy-Brabois - 2, allée d'Évry - CS 60132 - Tél. 03 83 67 69 00 - Fax 03 83 67 64 90
88000 Épinal - 9, rue Roland Thiery - Tél. 03 29 34 31 27 - Fax 03 83 67 64 96
54200 Toul - 27, rue Gengoult - Tél. 03 83 65 36 00 - Fax 03 83 67 64 95
55500 Ligny-en-Barrois - 71, rue de Strasbourg - Tél. 03 29 78 43 30 - Fax 03 83 67 64 93
57800 Freyming-Merlebach - 1, rue Basse - Tél. 03 87 29 29 30 - Fax 03 83 67 64 94
57340 Morhange - 2, rue de Prétel - Tél. 03 87 86 06 21 - Fax 03 87 86 52 17

Member de
l'association technique

A U D E C I A

SIÈGE SOCIAL : Technopôle de Nancy-Brabois - 2, allée d'Évry - CS 60132 - 54603 VILLERS-LÈS-NANCY Cedex - www.expertiscfe.fr - E-mail : nancy@expertiscfe.fr

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre de la Région Lorraine et Société de Commissariat aux Comptes membre de la Compagnie Régionale de Nancy
S.A. au capital de 4 957 675 € - 423 571 934 RCS Nancy - APE 6920Z