

***THEATRE DU GYMNASE***

*4 RUE DU THEATRE FRANCAIS*

*13001 MARSEILLE*

*Dossier financier de l'exercice en Euros*

*Période du 01/01/2012 au 31/12/2012*

*Activité principale de l'entreprise : ARTISTIQUE ET CULTURELLE*

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose ainsi :

- Les comptes annuels
- Le dossier fiscal

**Fait à MARSEILLE**

**Le**

***SICIER EXPERTISE***

*16/18 BD MICHELET*

*IMM. PERFORMANCE*

*13008 MARSEILLE*

*04.91.32.11.60*

THEATRE DU GYMNASSE

4 RUE DU THEATRE FRANCAIS

13001 MARSEILLE

## **COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2012**

Pages

### **COMPTES ANNUELS**

- Bilan actif-passif	1 et 2
- Compte de résultat	3 et 4
- Annexe	5 à 14
- Détail des comptes bilan actif passif	15 à 18
- Détail compte de résultat	19 à 22

### **DOSSIER FISCAL**

- Liasse 2065	23 à 25
- Liasses 2050 à 2059-E	26 à 43
- Liasse 2059-E	44

### ***SICIER EXPERTISE***

16/18 BD MICHELET  
IMM. PERFORMANCE  
13008 MARSEILLE  
04.91.32.11.60

THEATRE DU GYMNASE

4 RUE DU THEATRE FRANCAIS

13001 MARSEILLE

## **COMPTES ANNUELS**

***SICIER EXPERTISE***

*16/18 BD MICHELET*

*IMM. PERFORMANCE*

*13008 MARSEILLE*

*04.91.32.11.60*

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2012 12			Exercice N-1 31/12/2011 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	88 666	87 993	673	1 150	477	41.45
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions	246 927	143 287	103 640	105 663	2 023	1.91
	Installations techniques Matériel et outillage	323 973	227 168	96 805	42 818	53 987	126.09
	Autres immobilisations corporelles	268 375	179 602	88 772	90 723	1 951	2.15
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	152		152	152			
Prêts				200	200	100.00	
Autres immobilisations financières	4 049		4 049	3 899	150	3.85	
	<b>TOTAL II</b>	932 142	638 050	294 092	244 605	49 487	20.23
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	2 580		2 580	2 183	396	18.15
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CRÉANCES (3)						
	Clients et Comptes rattachés	110 359		110 359	48 213	62 146	128.90
	Autres créances	523 576	108 000	415 576	259 496	156 080	60.15
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement	534 432		534 432		534 432		
Disponibilités	30 012		30 012	626 098	596 086	95.21	
Charges constatées d'avance (3)	244 929		244 929	150 955	93 975	62.25	
	<b>TOTAL III</b>	1 445 887	108 000	1 337 887	1 086 945	250 942	23.09
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	2 378 029	746 050	1 631 979	1 331 550	300 429	22.56

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

4 049

108 000

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b> 31/12/2012	<b>Exercice N-1</b> 31/12/2011	<b>Ecart N / N-1</b>	
				<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital ( Dont versé : ) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation				
	<b>RESERVES</b>				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	345 124	210 157	134 967	64.22
	Report à nouveau	93 406	93 406		
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)</b>	69 186	134 967	204 153	151.26
Subventions d'investissement Provisions réglementées	40 510	4 799	35 712	744.17	
<b>TOTAL I</b>	409 855	443 329	33 475	7.55	
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	<b>TOTAL II</b>				
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques Provisions pour charges		5 536	5 536	100.00
	<b>TOTAL III</b>		5 536	5 536	100.00
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	40 848	854	39 994	NS
	Emprunts et dettes financières diverses	2 409	2 409		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	392 157	416 616	24 459	5.87	
Dettes fiscales et sociales	244 030	217 403	26 627	12.25	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 040		5 040		
Autres dettes	375 036	190 497	184 539	96.87	
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance (1)	162 605	54 907	107 698	196.15
	<b>TOTAL IV</b>	1 222 125	882 685	339 439	38.46
	Ecarts de conversion passif (V)				
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	1 631 979	1 331 550	300 429	22.56

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

1 222 125 882 685

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N 31/12/2012 12			Exercice N-1 31/12/2011 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>							
Ventes de marchandises	18 646		18 646	20 219		1 573	7.78
Production vendue de Biens							
Production vendue de Services	598 398	75 547	673 945	966 816		292 871	30.29
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>	617 044	75 547	692 590	987 035		294 445	29.83
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			2 004 378	2 025 349		20 971	1.04
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			66 364	86 983		20 619	23.70
Autres produits			268	107		161	150.35
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>			2 763 600	3 099 474		335 874	10.84
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>							
Achats de marchandises			12 399	13 538		1 139	8.41
Variation de stock (marchandises)			396	2 090		1 694	81.04
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 043	3 905		862	22.07
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			1 199 228	1 304 947		105 718	8.10
Impôts, taxes et versements assimilés			31 739	31 490		249	0.79
Salaires et traitements			997 536	1 002 610		5 075	0.51
Charges sociales			425 994	417 536		8 458	2.03
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			57 934	45 082		12 852	28.51
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions				5 536		5 536	100.00
Autres charges			71 593	90 320		18 727	20.73
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>			2 799 070	2 912 874		113 804	3.91
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			35 470	186 600		222 070	119.01
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			115 865	11 167		104 698	937.58

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	
			Ecart N / N-1		
			Euros	%	
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>					
Produits financiers de participations (3)		12	14	1	8.19
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				767	100.00
Autres intérêts et produits assimilés (3)			767		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		1 619	1 475	144	9.76
<b>TOTAL V</b>		1 631	2 255	624	27.68
<b>CHARGES FINANCIERES</b>					
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions					
Intérêts et charges assimilées (4)		5 895	1 714	4 181	243.99
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
<b>TOTAL VI</b>		5 895	1 714	4 181	243.99
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>		4 264	542	4 805	887.35
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>		155 599	175 975	331 573	188.42
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>					
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		35 000	11 085	23 915	215.74
Produits exceptionnels sur opérations en capital		14 288	812	13 477	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges					
<b>TOTAL VII</b>		49 288	11 897	37 392	314.31
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>					
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			9 595	9 595	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			245	245	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions					
<b>TOTAL VIII</b>			9 841	9 841	100.00
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>		49 288	2 056	47 232	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)					
Impôts sur les bénéfices (X)		37 124	43 064	80 188	186.21
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>		2 814 519	3 113 626	299 106	9.61
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>		2 883 705	2 978 659	94 953	3.19
<b>5. BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b>		69 186	134 967	204 153	151.26

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

Nous vous présentons ci-après l'Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2012 de l'Association du Théâtre du Gymnase, dont le total bilan est de 1 631 979.40 Euros et dont le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, présente un chiffre d'affaires de 692 590 Euros et dégagant un déficit de 69 186.20- Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2012 au 31/12/2012 .

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

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Dans le cadre de la préparation de l'année "Marseille Provence 2013 - Capitale Européenne de la Culture", l'Association a mis en place l'opération "plateaux libres" du mois de septembre à décembre 2012. Pendant cette période, l'Association a mis le Théâtre du Gymnase et les équipes techniques à la disposition de Compagnies Régionales pour leur permettre de répéter leurs projets.

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

#### **Principes et conventions générales**

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

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

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

#### **Informations générales complémentaires**

##### **INFORMATIONS SUR LES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES**

La Ville de Marseille met à la disposition de l'Association un théâtre d'une superficie de 902 M<sup>2</sup> ayant une valeur locative de 101.935 euros, les locaux de l'ancienne librairie Tacussel d'une superficie de 214,36 M<sup>2</sup> ayant une valeur locative de 24.169 euros ainsi que des locaux de stockage pris en location par la Ville de Marseille, d'une superficie de 2.435 m<sup>2</sup> dont 260 m<sup>2</sup> mis exclusivement à la disposition de l'Association et 2.175 m<sup>2</sup> dont l'occupation est commune avec les autres occupants ayant une valeur locative de 29.070,40 €



**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles <b>TOTAL</b>	87 220		1 446
Installations générales agencements aménagements des constructions	230 414		16 513
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	257 414		66 559
Installations générales agencements aménagements divers	119 782		18 953
Matériel de transport	8 359		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	117 280		4 000
<b>TOTAL</b>	<b>733 249</b>		<b>106 025</b>
Autres titres immobilisés	152		
Prêts, autres immobilisations financières	4 099		1 751
<b>TOTAL</b>	<b>4 252</b>		<b>1 751</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>824 721</b>		<b>109 222</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL</b>			88 666	88 666
Installations générales agencements aménagements constr.			246 927	246 927
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		0	323 973	323 973
Installations générales agencements aménagements divers			138 735	138 735
Matériel de transport			8 359	8 359
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			121 280	121 280
<b>TOTAL</b>		0	<b>839 275</b>	<b>839 275</b>
Autres titres immobilisés			152	152
Prêts, autres immobilisations financières	1 801		4 049	4 049
<b>TOTAL</b>	<b>1 801</b>		<b>4 202</b>	<b>4 202</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 801</b>	0	<b>932 142</b>	<b>932 142</b>

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL</b>	86 070	1 922		87 993
Installations générales agencements aménagements constr.	124 751	18 536		143 287
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	214 596	12 572	0	227 168
Installations générales agencements aménagements divers	48 423	14 376		62 799
Matériel de transport	6 561	581		7 142
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	99 715	9 947		109 662
<b>TOTAL</b>	<b>494 045</b>	<b>56 012</b>	0	<b>550 057</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>580 116</b>	<b>57 934</b>	0	<b>638 050</b>

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 922				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	18 536				
Instal.techniques matériel outillage indus	12 572				
Instal.générales agenc.aménag.divers	14 376				
Matériel de transport	581				
Matériel de bureau informatique mobilier	9 947				
TOTAL	56 012				
TOTAL GENERAL	57 934				

**Etat des provisions**

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	5 536		5 536		
TOTAL	5 536		5 536		

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation	108 000				108 000
TOTAL	108 000				108 000
TOTAL GENERAL	113 536		5 536		108 000

<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>			5 536		
--	--	--	-------	--	--

Des provisions pour risques et charges sont constituées lorsque, à la clôture de l'exercice, il existe une obligation de l'Association à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. L'estimation du montant figurant en provision correspond à la sortie de ressources qu'il est probable que l'Association devra supporter pour éteindre son obligation.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>A plus d'1 an</b>
Autres immobilisations financières	4 049	4 049	
Autres créances clients	110 359	110 359	
Personnel et comptes rattachés	14 034	14 034	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 038	2 038	
Impôts sur les bénéfices	80 716	80 716	
Taxe sur la valeur ajoutée	126 175	126 175	
Divers état et autres collectivités publiques	115 200	115 200	
Débiteurs divers	185 413	77 413	108 000
Charges constatées d'avance	244 929	244 929	
<b>TOTAL</b>	<b>882 913</b>	<b>774 913</b>	<b>108 000</b>
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	1 601		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	1 801		

<b>Etat des dettes</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>De 1 à 5 ans</b>	<b>A plus de 5 ans</b>
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	40 848	40 848		
Emprunts et dettes financières divers	2 409	2 409		
Fournisseurs et comptes rattachés	392 157	392 157		
Personnel et comptes rattachés	46 790	46 790		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	166 711	166 711		
Taxe sur la valeur ajoutée	18 547	18 547		
Autres impôts taxes et assimilés	11 982	11 982		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 040	5 040		
Autres dettes	375 036	375 036		
Produits constatés d'avance	162 605	162 605		
<b>TOTAL</b>	<b>1 222 125</b>	<b>1 222 125</b>		

**Tableau de suivi des fonds dédiés**

<b>Ressources</b>	<b>Montant initial</b>	<b>Fonds à engager au début de l'exercice</b>	<b>Utilisation en cours d'exercice</b>	<b>Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées</b>	<b>Fonds restant engager en fin d'exercice</b>
		<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>	<b>D = A -B +C</b>
Fonds Marseille 2013	210 157	210 157		134 967	345 124
<b>TOTAL</b>	<b>210 157</b>	<b>210 157</b>		<b>134 967</b>	<b>345 124</b>

L'Association a pris la décision d'affecter le résultat des exercices 2008, 2009 et 2011 à un "Fonds dédié aux projets développés par le Théâtre du Gymnase dans le cadre de "Marseille Provence 2013 - Capitale Européenne de la Culture".

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

**Variation des fonds propres**

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice 2012 avant affectation :	308.362 €
Affectation du résultat 2011 à la situation nette par l'AGO :	134.967 €
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice 2012 :	443.329 €
Variation des provisions règlementées et subventions d'investissements :	35.712 €
Capitaux propres du bilan de clôture 2011 avant l'AGO :	479.041 €
Résultat de l'exercice 2012 :	- 69.186 €
Capitaux propres au bilan de clôture 2012 :	409.855 €

**Autres immobilisations incorporelles**

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**Evaluation des immobilisations corporelles**

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

**Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	linéaire	1 à 3 ans
Agencements des constructions	linéaire	5 à 20 ans
Installations techniques	linéaire	5 ans
Matériels techniques	linéaire	5 ans
Agencements	linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	linéaire	5 ans
Matériel de bureau et info	linéaire	2 à 5 ans
Mobilier	linéaire	4 à 5 ans

**Titres immobilisés**

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

**Evaluation des créances et des dettes**

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

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

**Dépréciation des créances**

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

**Evaluation des valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

**Dépréciation des valeurs mobilières**

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	85 525
Autres créances	139 831
<b>Total</b>	<b>225 357</b>

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	23
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	301 239
Dettes fiscales et sociales	66 460
Autres dettes	17 124
<b>Total</b>	<b>384 846</b>

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	244 929
<b>Total</b>	<b>244 929</b>
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	162 605
<b>Total</b>	<b>162 605</b>

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

**Subventions d'équipement**

Le Conseil Général a accordé :

- en 2007 : une subvention de 13.000 euros à l'Association afin d'acquérir du matériel son et lumière pour le plateau. La subvention a été utilisée à hauteur de 3.647 €
- en 2011 : une subvention de 20.000 euros à l'Association afin d'acquérir du matériel scénique. Le matériel a été acquis en 2012.

Le Conseil Régional a accordé :

- en 2008 : une subvention de 13.000 euros à l'Association afin d'acquérir du matériel son et lumière pour le plateau. La subvention a été utilisée à hauteur de 4.470 €
- en 2011 : une subvention de 20.000 euros à l'Association afin d'acquérir du matériel scénique. Le matériel a été acquis en 2012.

La DRAC a accordé :

- en 2011 : une subvention de 10.000 euros à l'Association afin d'acquérir du matériel scénique. Le matériel a été acquis en 2012.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

**Ventilation des subventions**

Répartition par secteur d'activité	Montant
Billetterie	493 280
Coréalisation	4 673
Coproduction de spectacles	24 150
Location de salle	46 047
Partenariat	34 649
Mécénat	6 806
Recettes bar	18 646
Produits des activités annexes	1 529
Mise à disposition de personnel	62 810
Total	692 590

L'Association a reçu 1.972.600 euros HT de subventions d'exploitation au cours de l'exercice. Les subventions sont attribuées sur l'année civile qui correspond à l'exercice comptable.

L'Association a reçu 31.778 euros HT à titre exceptionnel en aide à la création du spectacle "Les Lucioles" et à la mise en place d'ateliers de théâtre pour des étudiants.

En contrepartie de ces subventions, l'Association s'engage à respecter les termes des conventions attributives de subvention et à informer l'organisme subventionneur.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

**Rémunération des dirigeants**

Rémunérations allouées aux membres	Montant
des organes de direction ou de gérance	1 69 231
Total	1 69 231

En vertu de l'art. 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif, la rémunération des 3 plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés doit être indiquée dans l'annexe. En l'absence de rémunération de bénévoles, seule est indiquée ci-dessus, la rémunération brute salariée de la direction.

**Effectif moyen**

	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Cadres	7	
Agents de maîtrise et techniciens	9	
Employés	14	
Total	30	

**Charges et produits financiers concernant les entreprises liées**

L'Association a refacturé au GIE Acte :

- au titre de la mise à disposition du personnel billetterie pour la période courant du 9 juin au 31 décembre 2012, un montant de 62.810,32 euros HT ;
- au titre de frais engagés pour le lancement de saison 2013 ayant eu lieu en juin 2012, un montant de 12.084,59 euros HT.

Le GIE Acte a refacturé à l'Association :

- au titre de sa quote part de charges pour les frais de fonctionnement, un montant de 42.142,97 euros HT ;
- au titre de sa quote part de charges pour le lancement de saison 2013, un montant de 126.547,51 euros HT.

**Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 6.259 euros HT, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes ;
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

**Engagement en matière de pensions et retraites**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Au 31 décembre 2012, l'engagement retraite est évalué à la somme de 118.797 euros.

**Droit individuel à la formation**

Dans le cadre du droit individuel à la formation institué par la loi 2004-391 du 4 mai 2004 relative à la formation professionnelle tout au long de la vie, au 31/12/2012, le volume d'heures de formation cumulées relatif aux droits acquis et non exercés est de 1.868,51 heures, la valeur correspondante est estimée à 17.096,87 euros.

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**

**Produits et charges exceptionnels**

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Indemnité assurance	35 000	77180000
- Quote-Part subvention équipement	14 288	77700000
Total	49 288	

**Transferts de charges**

Nature	Montant
Transfert de charges d'exploitation	38 637
Indemnités versées par la Sécurité Sociale	5 595
Aides à la formation	15 596
Aides à l'emploi	1 000
Total	60 828



**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

**Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières**

Désignation	Date d'achat	Prix d'achat	Cours au 31/12/2012	Plus ou moins value latente
EFI PERF C-3D	21/12/2012	534 432	534 478	46
TOTAL		534 432	534 478	46

## SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	5
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	5
Informations générales complémentaires	5
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	6
Etat des amortissements	6
Etat des provisions	7
Etat des échéances des créances et des dettes	8
Tableau de suivi des fonds dédiés	8
Variation des fonds propres	9
Autres immobilisations incorporelles	9
Evaluation des immobilisations corporelles	9
Evaluation des amortissements	9
Titres immobilisés	9
Evaluation des créances et des dettes	9
Dépréciation des créances	10
Evaluation des valeurs mobilières de placement	10
Dépréciation des valeurs mobilières de placement	10
Produits à recevoir	10
Charges à payer	10
Charges et produits constatés d'avance	10
Subventions d'équipement	11
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Ventilation du chiffre d'affaires et des ressources	11
Rémunération des dirigeants	12
Ventilation de l'effectif moyen	12
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	12
Honoraires des commissaires aux comptes	12
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Engagement en matière de pensions et retraites	13
Droit individuel à la formation	13

NA = Non Applicable NS = Non significative

**SOMMAIRE**

page

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

Produits et charges exceptionnels	13
Transferts de charges	13
Valeurs mobilières	14

NA = Non Applicable NS = Non significative

**DETAIL BILAN ACTIF**

ACTIF	Exercice N 31/12/2012	Exercice N-1 31/12/2011	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	673	1 150	477	41.45
20500000 BREVETS LICENCES	88 666	87 220	1 446	1.66
28050000 AMORTISSEMENT BREVET LICENCE	87 993	86 070	1 922	2.23
CONSTRUCTIONS	103 640	105 663	2 023	1.91
21350000 INST.,AGENCEMENTS,AMENAGEMENTS	246 927	230 414	16 513	7.17
28135000 AMORTISSEMENT AGENC.INSTAL.ET	143 287	124 751	18 536	14.86
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	96 805	42 818	53 987	126.09
21550000 MATERIEL TECHNIQUE	248 241	184 622	63 619	34.46
21551000 INSTALLATIONS TECHNIQUES	75 732	72 792	2 940	4.04
28155000 Amortissement MatÚriel Techniq	154 251	141 804	12 446	8.78
28155100 Amortissement Installation tec	72 917	72 792	126	0.17
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	88 772	90 723	1 951	2.15
21810000 INSTALL.,AMENAG.,AGENC	138 735	119 782	18 953	15.82
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	8 359	8 359		
21830000 MATERIEL DE BUREAU	3 999	3 999		
21835000 MOBILIER DE BUREAU	28 565	28 565		
21840000 MATERIEL INFORMATIQUE	88 716	84 716	4 000	4.72
28181000 AMORT AMENAG	62 799	48 423	14 376	29.69
28182000 AMORTIS.MATERIEL DE TRANSPORT	7 142	6 561	581	8.85
28183000 AMORTI. MATERIEL DE BUREAU	3 999	3 999		
28183500 AMORT.MOBILIER DE BUREAU	27 389	26 149	1 240	4.74
28184000 AMORTI. MATERIEL INFORMATIQUE	78 273	69 566	8 707	12.52
AUTRES TITRES IMMOBILISES	152	152		
27200000 PART CAPITAL B.F.C.C.	152	152		
PRETS		200	200	100.00
27430000 Prêts personnels		200	200	100.00
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 049	3 899	150	3.85
27550000 CAUTIONNEMENTS	4 049	3 899	150	3.85
<b>TOTAL II</b>	<b>294 092</b>	<b>244 605</b>	<b>49 487</b>	<b>20.23</b>
MARCHANDISES	2 580	2 183	396	18.15
37100000 Stock de marchandises	2 580	2 183	396	18.15
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	110 359	48 213	62 146	128.90
41100000 CLIENTS	24 834	35 765	10 930	30.56
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	85 525	12 449	73 077	587.03
AUTRES CREANCES	415 576	259 496	156 080	60.15
18812000 GIE ACTE	2 497	2 497		
40100000 FOURNISSEURS	39 377	4 381	34 997	798.91
42100000 Salaires	259		259	
42500000 Avances sur salaires	250	250		
42510000 Acomptes sur notes de frais	9 995	207	9 789	NS
42870000 PERSONNEL-PRODUITS A RECEVOIR	3 530		3 530	
43730000 ASSEDIC des BdR	62	62		
43775000 Chèque Déjeuner	1 976	1 343	633	47.12
44170100 Subv a recevoir VILLE	20 000	30 000	10 000	33.33
44170300 Subv a recevoir Région PACA	95 200	75 200	20 000	26.60

**DETAIL BILAN ACTIF**

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice N</b> 31/12/2012 12	<b>Exercice N-1</b> 31/12/2011 12	<b>Ecart N / N-1</b>	
			<b>Euros</b>	<b>%</b>
44450000 Etat - Impôts bénéfices	80 716		80 716	
44562000 TVA sur immobilisations		364	364	100.00
44566000 TVA S/ ABS	14 815	10 462	4 353	41.60
44567000 Crédit de TVA à reporter	61 090	114 961	53 871	46.86
44580000 TVA à régulariser	2 775		2 775	
44586000 Taxes chriffre d'affaire / fct	47 495	17 795	29 700	166.91
46011000 REGIE TECHNIQUE	66	393	326	83.12
46011400 Fond de Caisse - Billeterie	222	222		
46071100 GIE 2ème Semestre	14 149		14 149	
46700004 FABLET	108 000	108 000		
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	21 101	1 360	19 741	NS
49670000 PROV DEP CREDITEURS DIVERS	108 000	108 000		
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	<b>534 432</b>		<b>534 432</b>	
50801000 VMP - EFI PERF	534 432		534 432	
<b>DISPONIBILITES</b>	<b>30 012</b>	<b>626 098</b>	<b>596 086</b>	<b>95.21</b>
51210000 BFCC 51020012782		603 156	603 156	100.00
51240000 BFCC 21026364407 HAMLET	6 321	6 566	245	3.73
51250000 CE 08004198207 17	22 979	16 080	6 899	42.90
51260000 BNP PARIBAS 00010315239	25		25	
53110000 Caisse générale	450	296	153	51.68
53120000 CAISSE BAR	238		238	
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>244 929</b>	<b>150 955</b>	<b>93 975</b>	<b>62.25</b>
48600000 Charges constatées d'avance	244 929	150 955	93 975	62.25
<b>TOTAL III</b>	<b>1 337 887</b>	<b>1 086 945</b>	<b>250 942</b>	<b>23.09</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 631 979</b>	<b>1 331 550</b>	<b>300 429</b>	<b>22.56</b>

**DETAIL BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N</b> 31/12/2012	<b>Exercice N-1</b> 31/12/2011	<b>Ecart N / N-1</b>	
			<b>Euros</b>	<b>%</b>
AUTRES RESERVES	345 124	210 157	134 967	64.22
10680000 RESERVE FONDS CAMUS	345 124	210 157	134 967	64.22
REPORT A NOUVEAU	93 406	93 406		
11000000 Report à nouveau créditeur	93 406	93 406		
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	69 186	134 967	204 153	151.26
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	40 510	4 799	35 712	744.17
13120000 Subventions d'Equipement rÚgio	24 470	4 470	20 000	447.46
13130000 Subv. d'Equipement DÚpartement	23 647	3 647	20 000	548.40
13140000 Subv. Equipement DRAC	10 000		10 000	
13912000 Subv. Equip. rÚsultat RÚgion	4 969	1 827	3 142	171.99
13913000 Subv. Equip. rÚsultat DÚpartem	7 246	1 491	5 755	386.07
13914000 Subv. Equip résultat DRAC	5 391		5 391	
<b>TOTAL I</b>	<b>409 855</b>	<b>443 329</b>	<b>33 475</b>	<b>7.55</b>
PROVISIONS POUR RISQUES		5 536	5 536	100.00
15180000 Autres provisions pour risque		5 536	5 536	100.00
<b>TOTAL III</b>		<b>5 536</b>	<b>5 536</b>	<b>100.00</b>
CONCOURS BANCAIRES COURANTS	40 848	854	39 994	NS
51210000 BFCC 51020012782	40 825		40 825	
51810000 Intérêts courus à payer	23	854	831	97.31
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	2 409	2 409		
18810000 Compte de liaison GIE Acte	2 409	2 409		
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	392 157	416 616	24 459	5.87
40100000 FOURNISSEURS	90 918	298 344	207 426	69.53
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARV	301 239	118 272	182 967	154.70
DETTE FISCALES ET SOCIALES	244 030	217 403	26 627	12.25
42100000 Salaires	1 873	34	1 839	NS
42200000 CEC ThÚtre dy Gymnase	1 062	1 038	24	2.34
42820000 DETTES PROV.PR CONG.PAY.	43 855	41 052	2 803	6.83
43100000 URSSAF des BdR	72 923	50 996	21 927	43.00
43710000 AUDIENS	40 637	36 551	4 086	11.18
43720000 AGESSA		208	208	100.00
43750000 ASSEDIC Intermittents	4 821	755	4 067	538.90
43760000 Les Congés Spectacles	8 713	921	7 792	845.79
43770000 CMB Médecine du Travail inter	473	340	133	39.28
43771000 A F D A S	10 345	8 768	1 577	17.98
43780000 UNICIL	4 578	4 178	400	9.59
43785000 FNAS	2 224	1 773	451	25.41
43785100 FCAP	733	662	71	10.74
43786000 AGEFIPH	3 722	3 602	120	3.33
43820000 CH. SOC. S/ PROV. CONGES PAYES	17 542	16 421	1 121	6.83
44450000 Etat - Impôts bénéfices		31 558	31 558	100.00
44570000 T.V.A. COLLECTEE A 2.10%	1 633	2 155	522	24.20
44570500 T.V.A. COLLECTEE A 5.5%		919	919	100.00
44570700 T.V.A. COLLECTEE 7%	1 098		1 098	
44571000 T.V.A. COLLECTEE 19.6%	735	1 772	1 038	58.54

**DETAIL BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N</b> 31/12/2012 12	<b>Exercice N-1</b> 31/12/2011 12	<b>Ecart N / N-1</b>	
			<b>Euros</b>	<b>%</b>
44587000 Taxes chiffre d'affaire sur fc	15 081	2 013	13 068	649.31
44710000 Autres Taxes - Apprentissage	6 918	6 125	793	12.95
44860000 Etat - charges à payer	678	1 458	780	53.49
44861000 CHARGES A PAYER - CONGES PAYES	4 385	4 105	280	6.83
<b>DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES</b>	<b>5 040</b>		<b>5 040</b>	
40400000 Fournisseurs immobilisations	5 040		5 040	
<b>AUTRES DETTES</b>	<b>375 036</b>	<b>190 497</b>	<b>184 539</b>	<b>96.87</b>
41980000 CLIENTS RRR ET AVOIR A ETABLIR		167	167	100.00
46011100 REGIE RICKY POMPOM		72	72	100.00
46011300 REGIE IPHIS	257		257	
46071000 GIE Abo+Billetterie	1 811	1 811		
46071100 GIE 2ème Semestre		165 362	165 362	100.00
46071200 GIE SAISON 2013	355 844		355 844	
46860000 CHARGES A PAYER	17 124	23 084	5 960	25.82
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>162 605</b>	<b>54 907</b>	<b>107 698</b>	<b>196.15</b>
48700000 Produits constatés d'avance	162 605	54 907	107 698	196.15
<b>TOTAL IV</b>	<b>1 222 125</b>	<b>882 685</b>	<b>339 439</b>	<b>38.46</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 631 979</b>	<b>1 331 550</b>	<b>300 429</b>	<b>22.56</b>

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N 31/12/2012 12	Exercice N-1 31/12/2011 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>VENTES DE MARCHANDISES</b>	18 646	20 219	1 573	7.78
70710000 Recette Bar 19.6%	18 646	20 219	1 573	7.78
<b>PRODUCTION VENDUE DE SERVICES</b>	673 945	966 816	292 871	30.29
70610000 Recettes Billetterie	493 280	626 648	133 367	21.28
70620000 Vente de Spectacles Cess. 5.5%		155 035	155 035	100.00
70630000 Recettes de corélisations	4 673		4 673	
70640000 Recettes coproduction	24 150	57 158	33 008	57.75
70660000 Location de la Salle 19.6%	46 047	70 472	24 426	34.66
70670000 Partenariat 19.6%	34 649	39 480	4 831	12.24
70680000 Mécénat	7 000	8 000	1 000	12.50
70680900 TVA / Mécénat	194	207	13	6.22
70690000 Soirées Entreprises		497	497	100.00
70810000 Produits des Activités Annexes	1 529	9 433	7 904	83.79
70840000 Mise à disposition personnel	62 810	300	62 510	NS
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>	692 590	987 035	294 445	29.83
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	2 004 378	2 025 349	20 971	1.04
74100000 SUBVENTION VILLE	1 520 000	1 500 000	20 000	1.33
74100900 TVA / subv. ville de marseille	42 126	38 787	3 339	8.61
74111000 Subvention CG13	120 000	120 000		
74111900 TVA / subvention CG13	3 326	3 103	223	7.18
74120000 Subvention Région PACA	188 000	188 000		
74120900 TVA / Subvention Région PACA	5 210	4 861	349	7.18
74130000 Subvention DRAC	221 000	244 500	23 500	9.61
74130900 TVA / Subvention DRAC	6 125	6 322	197	3.12
74131000 SUBVENTION DRAC ARTISTIQUE	12 332	17 492	5 160	29.50
74140000 Autres subventions exploitatio		8 430	8 430	100.00
74140900 TVA / Autres subventions	167		167	
<b>REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES</b>	66 364	86 983	20 619	23.70
78158000 Rep. Prov. autres risques	5 536	8 059	2 523	31.31
79100000 Transfert de Charges	38 637	49 991	11 354	22.71
79101000 TRANSFERT DE CHARGE - CPCAM	5 595	20 436	14 841	72.62
79102000 TDC - AFDAS	15 596	8 498	7 099	83.54
79104000 TRANSFERT CHARGES - AIDES	1 000		1 000	
<b>AUTRES PRODUITS</b>	268	107	161	150.35
75800000 Autres produits de gestion	268	107	161	150.35
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	2 763 600	3 099 474	335 874	10.84
<b>ACHATS DE MARCHANDISES</b>	12 399	13 538	1 139	8.41
60710000 Ac Marchandises BAR	12 399	13 538	1 139	8.41
<b>VARIATION DE STOCK (MARCHANDISES)</b>	396	2 090	1 694	81.04
60370000 Variation de stocks marchandis	396	2 090	1 694	81.04
<b>ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS</b>	3 043	3 905	862	22.07
60222000 PRODUITS D'ENTRETIEN	3 043	3 905	862	22.07



**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	1 199 228		1 304 947		105 718	8.10
60411000 ACHATS SPECTACLE	596 700		562 527		34 173	6.07
60412000 Transports défraiements achats	45 581		71 665		26 084	36.40
60441000 ACHATS CO-PRODUCTION	5 000		86 500		81 500	94.22
60443000 Charges de coréalisation			67 865		67 865	100.00
60610000 Ftures non Stockables (EDF)	24 405		22 410		1 995	8.90
60611000 FOURNITURES EAU	2 120		2 439		319	13.08
60630000 Fournitures d'entretien et pet	22 347		14 012		8 336	59.49
60641000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	9 422		10 994		1 572	14.30
60641100 FOURNITURES COPIEURS	402		380		22	5.76
60651000 FOURNITURES DECORS	159		2 212		2 053	92.83
60652000 Costumes	1 813		1 974		161	8.15
60653000 FRAIS DE REGIE	7 910		8 759		848	9.68
60681000 VETEMENTS DE TRAVAIL	867		1 783		916	51.38
60683000 Fournitures alimentation diver	3 753		3 890		137	3.53
61110000 sous traitance	26 839		7 286		19 553	268.35
61120000 Sous traitance artistique			30 473		30 473	100.00
61130000 s/traitance serv.communication	7 500		7 894		394	4.99
61300000 Location salle	204		229		25	10.89
61310000 LOCATION LOCAL ST MARCEL			110		110	100.00
61320000 EMLACEMENT PARKING	92				92	
61350000 LOCATION MATERIEL	11 525		8 522		3 003	35.23
61351000 LOCATION TELESURVEILLANCE	1 175		1 114		60	5.40
61351100 LOCATION VEHICULES	2 067		7 166		5 099	71.15
61352000 LOCATION PHOTOCOPIEUR	3 806		3 800		6	0.14
61400000 CHARGES LOCATIVES			2 400		2 400	100.00
61550000 Entretien et réparation sur bi	2 737		5 954		3 217	54.03
61551000 ENTRETIEN ET REP. VEHICULE	139		92		47	51.17
61560000 Maintenance	15 353		8 850		6 504	73.49
61561000 MAINTENANCE LOGICIEL	8 090		8 178		89	1.08
61610000 Multirisque	10 263		9 757		505	5.18
61612000 ASSURANCE RC DIRIGEANTS	1 723		1 647		76	4.63
61613000 ASSURANCE VEHICULE	1 092		1 198		107	8.89
61810000 Documentation générale	3 574		3 202		372	11.62
61850000 Frais de séminaire	1 111		3 620		2 510	69.32
62260000 Honoraires	93 757		86 425		7 332	8.48
62270000 Frais d'actes	81		50		31	62.00
62310000 Annonces & Insertions	16 915		18 103		1 188	6.56
62320000 Affiches & Affichages	17 234		16 743		490	2.93
62340000 CADEAUX	2 901		9 867		6 965	70.59
62341000 CADEAUX AUX SALARIES			106		106	100.00
62360000 Catalogues et imprimés	9 950		9 803		147	1.50
62370200 Lancement de saison	126 548		79 268		47 279	59.64
62380000 Divers dons	368				368	
62381000 DIVERS POURBOIRES	2 247		2 418		171	7.08
62410000 Frais de transport	51		267		216	80.98
62510000 Voyages et déplacements	17 376		27 011		9 635	35.67
62513000 Frais restaurant	1 394		1 522		128	8.40
62561000 MISSIONS ARTISTES	20 390		20 371		19	0.09
62562000 MISSIONS AUTRES			1 197		1 197	100.00
62563000 MISSIONS PERSONNEL	7 186		5 330		1 856	34.82
62570000 Réceptions	15 611		14 098		1 512	10.73
62600000 Frais postaux	12 035		8 329		3 707	44.50
62610000 Frais de télécommunications	16 880		10 820		6 060	56.01
62611000 FRAIS INTERNET	380		363		17	4.74

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
62612000 FRAIS PORTABLE	6 630		5 865	765 13.05
62780000 Autres frais et com / prestati	4 530		7 021	2 491 35.48
62810000 CONCOURS DIVERS			1 679	1 679 100.00
62811000 COTISATION SYNDEAC	5 335		5 335	
62820000 NETTOYAGE	3 662		4 054	392 9.66
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>31 739</b>		<b>31 490</b>	<b>249 0.79</b>
63120000 Taxe d'apprentissage	6 505		6 303	202 3.20
63330000 PARTIC.EMPLOY.FORMATION	17 382		17 309	72 0.42
63340000 PARTIC.EMPLOY.EF.CONSTRUCTION	4 309		4 294	15 0.35
63511000 TAXE PROFESSIONNELLE	509		556	47 8.45
63580000 Autres Droits	2 784		2 782	3 0.09
63700000 REDEVANCE AUDIO VISUEL	250		246	4 1.63
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>997 536</b>		<b>1 002 610</b>	<b>5 075 0.51</b>
64110000 REMUNERATION PERSONNEL	960 480		952 458	8 022 0.84
64120000 CONGES PAYES	2 803		1 924	4 726 245.71
64121000 CONGES SPECTACLES	13 120		19 775	6 655 33.65
64140000 Indemnités et avantages divers	2 189		4 031	1 842 45.69
64140100 Indemnité licenciement			766	766 100.00
64141000 Défraiement	11 501		19 108	7 607 39.81
64145000 PANIERS	1 197		1 156	41 3.55
64146000 Gratifications stagiaires	3 679		3 434	245 7.13
64147000 Indemnité journalieres	2 567		3 806	1 239 32.55
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>425 994</b>		<b>417 536</b>	<b>8 458 2.03</b>
64510000 Cotisation Securite sociale	250 618		247 295	3 323 1.34
64511000 Agessa 1% patronal	28		468	441 94.07
64530000 COTIS.RETRAITE	89 154		87 411	1 743 1.99
64540000 COTIS ASSEDIC	35 838		33 925	1 912 5.64
64541000 COTIS.CHOMAGE INTERMITTENT	5 641		9 668	4 026 41.65
64560000 Chges sociales / prov. congés	1 121		769	1 891 245.71
64705000 C.S. / Titres Restaurant	20 776		17 472	3 304 18.91
64710000 F.N.A.S.	15 089		14 361	728 5.07
64750000 Medecine travail	3 525		3 680	155 4.21
64751000 Medecine travail intermittent	279		422	144 34.02
64752000 Pharmacie	202			202
64820000 AGEFIPH	3 722		3 602	120 3.33
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	<b>57 934</b>		<b>45 082</b>	<b>12 852 28.51</b>
68111000 DOT. AMORT IMMOS INCORPORELLES	1 922		4 557	2 635 57.82
68112000 DOT. AMORT IMMOS CORPORELLES	56 012		40 525	15 487 38.22
<b>DOTATIONS AUX PROVISIONS</b>			<b>5 536</b>	<b>5 536 100.00</b>
68158000 Dotations Autres risques			5 536	5 536 100.00
<b>AUTRES CHARGES</b>	<b>71 593</b>		<b>90 320</b>	<b>18 727 20.73</b>
65160000 DROITS D'AUTEURS	71 426		90 142	18 716 20.76
65800000 Autres charges de gestion	167		179	11 6.28
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>2 799 070</b>		<b>2 912 874</b>	<b>113 804 3.91</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>35 470</b>		<b>186 600</b>	<b>222 070 119.01</b>

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
PERTE SUPPORTEE OU BENEFICE TRANSFERE	115 865		11 167	
65500000 Quote Part Résultat / Op comm	115 865		11 167	
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS	12		14	
76160000 INTERETS BANCAIRES CREDITEURS	12		14	
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES			767	
76400000 REVENUS VALEURS MOBILIERES			767	
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 619		1 475	
76700000 PRODUITS NETS/CESSION VMP	1 619		1 475	
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>1 631</b>		<b>2 255</b>	
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	5 895		1 714	
66150000 INT CPTS COURANT DEPOTS	5 895		1 714	
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>5 895</b>		<b>1 714</b>	
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>4 264</b>		<b>542</b>	
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>155 599</b>		<b>175 975</b>	
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	35 000		11 085	
77180000 Autres produits exceptionnels	35 000		6 699	
77200000 PROD./EXERCICES ANTERIEURS			4 385	
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	14 288		812	
77700000 QUOTE PART SUBV. EQUIPEMENT	14 288		812	
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>49 288</b>		<b>11 897</b>	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION			9 595	
67120000 Charges except. s/ op gestion			15	
67140000 CREANCES IRRECOUVRABLES			4 046	
67200000 CHARGES EXCEPTIONNELLES S/EX A			5 534	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL			245	
67500000 VNC éléments cédés			245	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			<b>9 841</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>49 288</b>		<b>2 056</b>	
IMPOTS SUR LES BENEFICES	37 124		43 064	
69500000 IMPOT SUR LES SOCIETES			43 592	
69900000 CREDIT IMPOT	37 124		528	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>2 814 519</b>		<b>3 113 626</b>	
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>2 883 705</b>		<b>2 978 659</b>	
<b>BENEFICE OU PERTE (Produits - Charges)</b>	<b>69 186</b>		<b>134 967</b>	

THEATRE DU GYMNASSE

4 RUE DU THEATRE FRANCAIS

13001 MARSEILLE

## **DOSSIER FISCAL**

***SICIER EXPERTISE***

*16/18 BD MICHELET*

*IMM. PERFORMANCE*

*13008 MARSEILLE*

*04.91.32.11.60*



## IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Timbre à date du service

Exercice ouvert le 01012012 et clos le 31122012 Régime simplifié d'imposition Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe  Régime réel normal Adresse du service où doit être déposée cette déclaration  
SIE MARSEILLE 1ER NORD/ 8EME  
22 RUE BORDE  
13265 MARSEILLE CEDEX 08

Adresse du déclarant (quand celle-ci est différente de l'adresse du destinataire) et/ou adresse du siège social si elle est différente du principal établissement :

## A IDENTIFICATION

THEATRE DU GYMNASE

THEATRE DU GYMNASE  
4 RUE DU THEATRE FRANCAIS

Identification du destinataire

4 RUE DU THEATRE FRANCAIS

13001 MARSEILLE

13001 MARSEILLE

651	607571	33082580300019
Insp./IFU	N° dossier	N° Siret

## B ACTIVITÉ

Préciser éventuellement : l'ancienne adresse en cas de changement :

Activités exercées (souligner l'activité principale)

ARTISTIQUE ET CULTURELLE

le téléphone :

Si vous avez changé d'activité, cochez la case 

## C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (cf. page 4)

## 1 Résultat fiscal

①

Bénéfice imposable  
au taux de 33, 1/3 %

0

Bénéfice imposable  
au taux de 15 %

0

Déficit  
(report de la ligne XO  
du 2058A ou 372 du 2033B)

## 2 Plus-values

②

Plus-values à long  
terme imposables au  
taux de 15 %Résultat net de la concession de licences d'exploitation de brevets au taux de 15 %  
(ligne 17 du tableau n° 2059A ou 591 du 2033C)  
(sous déduction du montant imposé à 15 % du cadre 1)Plus-values à long  
terme imposables au  
taux de 19 %Autres plus-values  
imposables au taux  
de 19 %Plus-values à long  
terme imposables  
au taux de 0 %Plus-values exonérées  
art. 238 quinquies

## 3 Abattements et exonérations notamment en faveur des entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches (cocher la case selon le cas). Ces montants ne doivent pas être retranchés des résultats mentionnés en C-1 et C-2

③

Entreprises nouvelles art 44 sexies Jeunes entreprises  
innovantes Zones franches urbaines Zone franche Corse Pôle de compétitivité Entreprises nouvelles art 44 septies Zones franches d'activités  
art. 44 quaterdecies Autres dispositifs Zone de restructuration  
de la défense art. 44 terdecies Sociétés d'investissements  
immobiliers cotées Bénéfice ou déficit exonéré  
(indiquer + ou - selon le cas)Plus-values exonérées  
relevant du taux de 15 %

## D IMPUTATIONS (cf. page 4)

Les crédits d'impôt indiqués aux 1 et 2 ci-dessous ne sont imputables que pour partie s'ils n'ont pas été comptabilisés par l'entreprise (66.66 %).

## 1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt

Impôt déjà versé au Trésor (Crédit d'impôt) indiqué sur les certificats joints au relevé de solde d'impôt sur les sociétés ou afférent aux primes de remboursement

## 2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité. Total figurant en cartouche au cadre VII de l'imprimé n° 2066

## E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. page 4)

Recettes nettes soumises  
à la contribution 2,50 %

## E bis COTISATION SUR LA VALEUR AJOUTÉE DES L'ENTREPRISES (pour les entreprises dont le chiffre d'affaires est supérieur à 152 500 euros HT)

En remplissant ce cadre vous certifiez remplir les conditions pour bénéficier de la mesure de simplification (notice de l'imprimé n° 1330-CVAE - Généralités), à ce titre vous êtes dispensé de déposer une déclaration n° 1330-CVAE.

Valeur ajoutée de référence 1 413 533

Chiffre d'affaires de référence 692 590

Date de cessation de l'activité soumise à la CVAE

Pour le calcul de la valeur ajoutée et du chiffre d'affaire, se reporter à la notice de la 1330-CVAE.

ATTENTION : À COMPTER DES EXERCICES CLOS AU 31/12/2012 VOUS DEVEZ IMPÉRATIVEMENT DÉPOSER SOUS FORMAT TDFC. LE FORMULAIRE PAPIER NE SERA PLUS ADRESSÉ.

CGA  Viseur conventionné SICIER EXPERTISE  
IMM. PERFORMANCE  
04.91.32.11.6016/18 BD MICHELET  
13008 MARSEILLE  
04.91.32.11.69

Nom, adresse, téléphone, télécopie :

- Professionnel de l'expertise comptable :

- Conseil :

- CGA :

- n° d'agrément du CGA

A MARSEILLE, le 04/04/2013

Signature et  
qualité du déclarant  
Mr Bluzet Dominique - Directeur



Désignation de l'entreprise THEATRE DU GYMNASE (A ne remplir que sur les exemplaires "en continu")  
et Date de clôture de l'exercice 31122012

H AFFECTATION DES VOITURES DE TOURISME			figurant à l'actif de l'entreprise ou dont celle-ci a assumé les frais d'entretien. Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle.		
Voitures affectées aux dirigeants ou aux cadres			Voitures utilisées pour les besoins généraux de l'exploitation		
Caractéristiques marque et puissance	Nom, qualité et adresse de la personne à laquelle la voiture est affectée	Propriétaire (P) ou non propriétaire (NP)	Caractéristiques marque et puissance	Service auquel la voiture est affectée	Propriétaire (P) ou non propriétaire (NP)

I **DIVERS** NOM ET ADRESSE DU PROPRIÉTAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)

ADRESSES DES AUTRES ÉTABLISSEMENTS (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

J **CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACÉES SOUS LE RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION**

RÉMUNÉRATIONS	Montant brut des salaires, <b>abstraction faite des sommes comprises dans les DADS et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés</b> , figurant sur la DADS 1 ou modèle 2460 de 2012, montant total des bases brutes fiscales inscrites dans la colonne 18 A. Ils doivent être majorés, le cas échéant, des indemnités exonérées de la taxe sur les salaires, telles notamment les sommes portées dans la colonne 20 C au titre de la contribution de l'employeur à l'acquisition des chèques-vacances par les salariés.	
	Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages	

K **CE CADRE NE CONCERNE QUE LES ENTREPRISES PLACÉES SOUS LE RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION MOINS-VALUES À LONG TERME (MVLT)** (voir les explications figurant page 10 sur la notice n° 2033-NOT, n° 2033-C, Cadre III)

	Taux de 15 % (art. 219 I a ter et a quater du CGI)
MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice	
MVLT imputée sur les PVLTL de l'exercice	
MVLT réalisée au cours de l'exercice	
MVLT restant à reporter	

L **RÉGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIÉTÉS**

Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés, doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires. (Articles 223 A à U du C.G.I.)

- Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante

- Résultat fiscal de cette société déterminé comme si elle n'était pas membre du groupe (report du résultat figurant sur le tableau n°2058 A bis)

bénéfice ou déficit (indiquer + ou - selon le cas)	<input type="text"/>	plus ou moins-values à long terme imposables au taux de 15 %	<input type="text"/>
plus ou moins-values à long terme afférentes à des cessions de titre de sociétés à prépondérance immobilière cotées et imposables au taux de 19 %	<input type="text"/>	plus ou moins-values à long terme imposables au taux de 0 %	<input type="text"/>
Chiffre d'affaires TTC	<input type="text"/>		

- Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère.

QUADRATUS Informatique

N° SIRET

Désignation de l'entreprise : THEATRE DU GYMNASE Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois\* 12

Adresse de l'entreprise 4 RUE DU THEATRE FRANCAIS 13001 MARSEILLE Durée de l'exercice précédent\* 12

Numéro SIRET\* 33082580300019 Néant  \*

				Exercice N clos le.		N-1		
				31122012		31122011		
		Brut	Amortissements, provisions	Net	Net			
		1	2	3	4			
<b>Capital souscrit non appelé (I)</b>		AA						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC					
	Frais de développement *	CX	CQ					
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	88 666	87 993	673	1 150	
	Fonds commercial (1)	AH	AI					
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK					
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM					
	Terrains	AN	AO					
	Constructions	AP	AQ	246 927	143 287	103 640	105 663	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	323 973	227 168	96 805	42 818	
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	268 375	179 602	88 772	90 723	
Immobilisations en cours	AV	AW						
Avances et acomptes	AX	AY						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT					
	Autres participations	CU	CV					
	Créances rattachées à des participations	BB	BC					
	Autres titres immobilisés	BD	BE	152		152	152	
	Prêts	BF	BG				200	
Autres immobilisations financières*	BH	BI	4 049		4 049	3 899		
<b>TOTAL (II)</b>	BJ	BK	932 142	638 050	294 092	244 605		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM				
		En cours de production de biens	BN	BO				
		En cours de production de services	BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
		Marchandises	BT	BU	2 580		2 580	2 183
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	110 359		110 359	48 213
ACTIF CIRCULANT	CREANCES	Autres créances (3)	BZ	CA	523 576	108 000	415 576	259 496
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	CE	534 432		534 432	
DIVERS	Disponibilités	CF	CG	30 012		30 012	626 098	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	244 929		244 929	150 955	
	<b>TOTAL (III)</b>	CJ	CK	1 445 887	108 000	1 337 887	1 086 945	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
Comptes de régularisation	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>	CO	IA	2 378 029	746 050	1 631 979	1 331 550	
Renvois : (1) Dont droit au bail			CP	4 049	(3) Part à plus d'un an :	CR	108 000	
(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :								
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :		Stocks :			Créances :		

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT



Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : THEATRE DU GYMNASE

Néant  \*

**EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT**

		Exercice N		Exercice N-1	
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....)	DA			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <b>EK</b> )	DC			
	Réserve légale (3)	DD			
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <b>B1</b> )	DF			
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <b>EJ</b> )	DG	345 124	210 157	
	Report à nouveau	DH	93 406	93 406	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(69 186)	134 967	
	Subventions d'investissement	DJ	40 510	4 799	
	Provisions réglementées *	DK			
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	409 855	443 329	
<b>Autres fonds propres</b>	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	<b>TOTAL (II)</b>	DO			
<b>Provisions pour risques et charges</b>	Provisions pour risques	DP		5 536	
	Provisions pour charges	DQ			
	<b>TOTAL (III)</b>	DR		5 536	
<b>DETTES (4)</b>	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	40 848	854	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <b>EI</b> )	DV	2 409	2 409	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	392 157	416 616	
	Dettes fiscales et sociales	DY	244 030	217 403	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	5 040		
<b>Compte régul.</b>	Autres dettes	EA	375 036	190 497	
	Produits constatés d'avance (4)	EB	162 605	54 907	
<b>TOTAL (IV)</b>	EC	1 222 125	882 685		
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED			
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	1 631 979	1 331 550	
<b>RENVIS</b>	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
		ID			
		IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 222 125	882 685		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	40 825			

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

		Désignation de l'entreprise : THEATRE DU GYMNASE				Néant <input type="checkbox"/> *			
		Exercice N				Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	18 646	FB		FC	18 646	20 219	
	Production vendue	} biens*	FD		FE		FF		
			FG	598 398	FH	75 547	FI	673 945	966 816
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	617 044	FK	75 547	FL	692 590	987 035	
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	2 004 378	2 025 349	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	66 364	86 983	
	Autres produits (1) (11)					FQ	268	107	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						FR	2 763 600	3 099 474
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	12 399	13 538	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(396)	(2 090)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	3 043	3 905	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 199 228	1 304 947	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	31 739	31 490	
	Salaires et traitements*					FY	997 536	1 002 610	
	Charges sociales (10)					FZ	425 994	417 536	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	}	- dotations aux amortissements*		GA	57 934	45 082	
				- dotations aux provisions		GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC			
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD		5 536		
	Autres charges (12)					GE	71 593	90 320	
	<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						GF	2 799 070	2 912 874
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(35 470)	186 600	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*			(III)		GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*			(IV)		GI	115 865	11 167	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	12	14	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		767	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	1 619	1 475	
	<b>Total des produits financiers (V)</b>					GP	1 631	2 255	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	5 895	1 714	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	<b>Total des charges financières (VI)</b>					GU	5 895	1 714	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(4 264)	542	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(155 599)	175 975	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : <u>THEATRE DU GYMNASE</u>				Néant <input type="checkbox"/> *			
				Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	35 000	11 085	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	14 288	812	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC			
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>			HD	49 288	11 897	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE		9 595	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF		245	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			HG			
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>			HH		9 841	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	49 288	2 056	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	(37 124)	43 064	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	2 814 519	3 113 626	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	2 883 705	2 978 659	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	(69 186)	134 967	
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO			
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY			
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG			
	(3)	Dont	- Crédit bail mobilier *	HP			
			- Crédit bail immobilier	HQ			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK			
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX			
	(9)	Dont transferts de charges		A1	60 828	78 925	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	71 426	90 142	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives <b>A6</b>						
	obligatoires <b>A9</b>						
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)			Exercice N			
	Indemnité assurance					35 000	
	Quote-part subvention équipement					14 288	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N			
					Charges antérieures	Produits antérieurs	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Ne pas reporter le montant des centimes \*

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRATUS Informatique

Désignation de l'entreprise : THEATRE DU GYMNASE										Néant		*	
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations					
						1		Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		3		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste	
INCORP.		TOTAL I				CZ		D8		D9			
		TOTAL II				KD		KE		KF		1 446	
CORPORELLES		Terrains				KG		KH		KI			
		Constructions				KJ		KK		KL			
		Sur sol propre [ Dont Composants L9 ]				KM		KN		KO			
		Sur sol d'autrui [ Dont Composants M1 ]				KP		KQ		KR		16 513	
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions *				KS		KT		KU		66 559	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels [ Dont Composants M2 ]				KV		KW		KX		18 953	
		Autres immobilisations corporelles				KY		KZ		LA			
		Installations générales, agencements aménagements divers *				LB		LC		LD		4 000	
		Matériel de transport *				LE		LF		LG			
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LH		LI		LJ			
		Emballages récupérables et divers *				LK		LL		LM			
		Immobilisations corporelles en cours				LN		LO		LP		106 025	
		Avances et acomptes											
		TOTAL III											
FINANCIERES		Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M		8T			
		Autres participations				8U		8V		8W			
		Autres titres immobilisés				1P		1R		1S		152	
		Prêts et autres immobilisations financières				1T		1U		1V		1 751	
		TOTAL IV				1Q		1R		1S		1 751	
		TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				0G		0H		0J		109 222	
CADRE B		IMMOBILISATIONS				Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice	
						par virement de poste à poste		3		4			
INCORP.		Frais d'établissement et de développement TOTAL I				IN		C0		D0		D7	
		Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II				IO		LV		LW		1X	
										88 666		88 666	
CORPORELLES		Terrains				IP		LX		LY		LZ	
		Constructions				IQ		MA		MB		MC	
		Sur sol propre				IR		MD		ME		MF	
		Sur sol d'autrui				IS		MG		MH		MI	
		Inst. gales, agencts et am. des constructions				IT		MJ		MK		ML	
								(0)		323 973		323 973	
		Autres immobilisations corporelles				IU		MM		MN		MO	
		Inst. gales, agencts, aménagements divers				IV		MP		MQ		MR	
		Matériel de transport				IW		MS		MT		MU	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier				IX		MV		MW		MX	
		Emballages récupérables et divers *											
		Immobilisations corporelles en cours				MY		MZ		NA		NB	
		Avances et acomptes				NC		ND		NE		NF	
		TOTAL III				IY		NG		NH		NI	
								(0)		839 275		839 275	
FINANCIERES		Participations évaluées par mise en équivalence				IZ		0U		M7		0W	
		Autres participations				I0		0X		0Y		0Z	
		Autres titres immobilisés				II		2B		2C		2D	
		Prêts et autres immobilisations financières				I2		2E		2F		2G	
		TOTAL IV				I3		NJ		NK		2H	
						1 801				152		152	
						1 801				4 049		4 049	
		TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				I4		0K		0L		0M	
								(0)		932 142		932 142	

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : THEATRE DU GYMNASE

Néant  \*

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement <b>TOTAL I</b>		CY		EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL II</b>		PE	86 070	PF	1 922	PG		PH	87 993
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV	124 751	PW	18 536	PX		PY	143 287
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	214 596	QA	12 572	QB	(0)	QC	227 168
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	48 423	QE	14 376	QF		QG	62 799
	Matériel de transport	QH	6 561	QI	581	QJ		QK	7 142
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	99 715	QM	9 947	QN		QO	109 662
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
<b>TOTAL III</b>		QU	494 045	QV	56 012	QW	(0)	QX	550 057
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)</b>		ØN	580 116	ØP	57 934	ØQ	(0)	ØR	638 050

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		
Frais établissement <b>TOTAL I</b>		M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6	
Autres immob. incorporelles <b>TOTAL II</b>		N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1	
Terrains		Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5	R6	
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4	
	Inst.gales.agenc et am.des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2	
Inst. techniques mat. et outillage		T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9	
Autres immobilisations corporelles	Inst.gales.agenc am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7	
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3	
	Emballages récup.et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1	
<b>TOTAL III</b>		X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8	
Frais d'acquisition de titres de participations <b>TOTAL IV</b>		NL			NM			NO	
<b>Total général (I+II+III+IV)</b>		NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV	
<b>Total général non ventilé (NP + NQ + NR)</b>		NW							
				<b>Total général non ventilé (NS + NT + NU)</b>	NY				
						<b>Total général non ventilé (NW - NY)</b>	NZ		

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler						Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations						SP		SR	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : THEATRE DU GYMNASE

Néant  \*

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers	3T	TA	TB	TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)	3U	TD	TE	TF	
	Provisions pour hausse des prix (1)*	3V	TG	TH	TI	
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6	
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées avant le 1.1.1992 *	IA	IB	IC	ID	
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées après le 1.1.1992 *	IE	IF	IG	IH	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR	
	TOTAL I	3Z	TS	TT	TU	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S	
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y	
	TOTAL II	5Z	TV	TW	TX	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	6B	6C	6D
		- corporelles	6E	6F	6G	6H
		- titres mis en équivalence	02	03	04	05
		- titres de participation	9U	9V	9W	9X
		- autres immobilisations financières(1)*	06	07	08	09
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S	
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W	
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	6Y	6Z	7A	
	TOTAL III	7B	TY	TZ	UA	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	UB	UC	UD	
Dont dotations et reprises	- d'exploitation	UE	UF	5 536		
	- financières	UG	UH			
	- exceptionnelles	UJ	UK			

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.

10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au C.G.I.



EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise :		THEATRE DU GYMNASE				Néant <input type="checkbox"/> *	
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'un an 3	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN	
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US	
	Autres immobilisations financières	UT	4 049	UV	4 049	UW	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA					
	Autres créances clients	UX	110 359		110 359		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * ( Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO )	ZI					
	Personnel et comptes rattachés	UY	14 034		14 034		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ	2 038		2 038		
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfiques	VM	80 716		80 716	
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	126 175		126 175	
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN				
		Divers	VP	115 200		115 200	
	Groupe et associés (2)	VC					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	185 413		77 413	108 000	
	Charges constatées d'avance	VS	244 929		244 929		
	<b>TOTAUX</b>		VT	882 913	VU	774 913	VV
RENVOS	(1) Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD	1 601				
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE	1 801				
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF					
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y					
Autres emprunts obligataires (1)		7Z					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	40 848		40 848		
	à plus de 1 an à l'origine	VH					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	2 409		2 409		
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	392 157		392 157		
Personnel et comptes rattachés		8C	46 790		46 790		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	166 711		166 711		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfiques	8E					
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	18 547		18 547		
	Obligations cautionnées	VX					
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	11 982		11 982		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J	5 040		5 040		
Groupe et associés (2)		VI					
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	375 036		375 036		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ					
Produits constatés d'avance		8L	162 605		162 605		
<b>TOTAUX</b>		VY	1 222 125	VZ	1 222 125		
RENVOS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL		
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK		* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032			



Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : THEATRE DU GYMNASE						Néant <input type="checkbox"/> *		Exercice N, clos le :   3 1 1 2 2 0 1 2	
<b>I. RÉINTEGRATIONS</b>						<b>BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE</b>			
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail (entreprises à l'IR)		de l'exploitant ou des associés		de son conjoint		moins part déductible *		à réintégrer :
	Avantages personnels non déductibles * (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)		WD			Amortissements excédentaires (art. 39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles		WE	
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)		WF			Taxe sur les voitures particulières des sociétés (entreprise à l'IS)		WG	
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)		WI	4 582		Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS)		XX	
	Amendes et pénalités		WJ						
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI*								
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)								(1 821)
	Quote-part	Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un G.I.E.		WL			Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI	L7	
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Moins-values nettes à long terme		- imposées au taux de 15 % ou de 19 % (16 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)						
			- imposées au taux de 0 %						
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs *				- Plus-values nettes à court terme		- Plus-values soumises au régime des fusions		
Ecart de valeurs liquidatives sur OPCVM * (entreprises à l'IS)									
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé		Intérêts excédentaires (art. 39-1-3e et 212 du C.G.I.)		SU	Zones d'entreprises * (activité exonérée)		SW		
DONT *		Déficits étrangers antérieurement déduit par les PME (Art.209C)		SX	Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro		M8		
								<b>TOTAL I</b>	2 761
<b>II. DÉDUCTIONS</b>						<b>PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE</b>			
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E *									
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B, cadre III)									
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme		- imposées au taux de 15 % (16% pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)						
			- imposées aux taux de 0 %						
			- imposées aux taux de 19 %						
			- imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures						
			- imputées sur les déficits antérieurs						
Autres plus-values imposées au taux de 19 %									
Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée*									
Régime des sociétés mères et des filiales *		Produit net des actions et parts d'intérêts :		(Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participations		2A			
Mesures d'incitation	Dédution autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer*.								
	Majoration d'amortissement *								
	Abattement sur le bénéfice et exonérations *		Entreprises nouvelles (reprise d'entreprises en difficultés 44 septies)		K9	Entreprises nouvelles 44 sexies		L2	Jeunes entreprises innovantes (art. 44 sexies A)
		Pôle de compétitivité (art. 44 undécies)		L6	Sociétés d'investissements immobiliers cotées (art. 208C)		K3	Zone franche Corse (art.44 décies)	
		Zone franche urbaine (art. 44 octies et octies A)		OV	Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodécies)		1F	Zone franche d'activité (art. 44 quaterdecies)	
Ecart de valeurs liquidatives sur OPCVM * (entreprises à l'IS)									
Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé		Déficits filiales et succursales étrangères art. 209C		OT	Créance dégagee par le report en arrière du déficit		ZI	35 303	
<b>III. RÉSULTAT FISCAL</b>								<b>TOTAL II</b>	108 671
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables		bénéfice (I moins II)		XI	déficit (II moins I)				
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)*				ZL	105 910				
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)*									
<b>RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)</b>				XN	0				

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032



Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : <u>THEATRE DU GYMNASE</u>	Néant <input type="checkbox"/> *
---	----------------------------------

<b>I. SUIVI DES DÉFICITS</b>	
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	<b>K4</b>
Déficits imputés (total des lignes XB et XL du tableau 2058-A)	<b>K5</b>
Déficits reportables (différence K4 - K5)	<b>K6</b>
Déficits de l'exercice (Tableau 2058A, ligne XO)	<b>YJ</b>
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)	<b>YK</b>

<b>II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS A PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES</b>	
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis Al. 1er du CGI. dotations de l'exercice	<b>ZT</b> 65 782

<b>III. PROVISIONS ET CHARGES A PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT</b>			
(à détailler, sur feuillet séparé)		<b>Dotations de l'exercice</b>	<b>Reprises sur l'exercice</b>
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis Al. 2 du CGI *	<b>ZV</b>		<b>ZW</b>
<b>Provisions pour risques et charges *</b>			
	<b>8X</b>		<b>8Y</b>
	<b>8Z</b>		<b>9A</b>
	<b>9B</b>		<b>9C</b>
<b>Provisions pour dépréciation *</b>			
	<b>9D</b>		<b>9E</b>
	<b>9F</b>		<b>9G</b>
	<b>9H</b>		<b>9J</b>
<b>Charges à payer</b>			
Effort construction 2012	<b>9K</b>	4 582	<b>9L</b>
Effort construction 2011	<b>9M</b>		4 182
	<b>9P</b>		<b>9R</b>
	<b>9S</b>		<b>9T</b>
<b>TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T)</b>	<b>YN</b>	4 582	<b>YO</b>
à reporter au tableau 2058-A :		↓ ligne WI	↓ ligne WU

**CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art. 237 septies du CGI)**

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice	Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	<b>L1</b>		

**CRÉDITS D'IMPÔTS**

Crédit d'impôt en faveur de la recherche	<b>JQ</b>		Crédit d'impôt en faveur de la formation des dirigeants	<b>JR</b>		Crédit d'impôt famille	<b>JS</b>	
Réduction d'impôt en faveur du mécénat	<b>JT</b>	221	Crédit d'impôt investissement en Corse	<b>JU</b>		Crédit d'impôt en faveur de l'apprentissage	<b>JV</b>	1 600
Crédit d'impôt afférent aux valeurs mobilières (BIC)	<b>JW</b>		Autres imputations	<b>JX</b>				

**ENTREPRISES DE TRANSPORT INSCRITES AU REGISTRE DES TRANSPORTS art. L3113-1 du Code des Transports (case à cocher)**

**XU**

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032  
 (1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.

**EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT**



11

**TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT  
ET RENSEIGNEMENTS DIVERS**

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : <u>THEATRE DU GYMNASE</u>												Néant <input type="checkbox"/> *			
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	OC	93 406	AFFECTATIONS	Affectations aux réserves	- Réserves légales	ZB		- Autres réserves	ZD	134 967				
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	OD	134 967			ZE									
	Prélèvements sur les réserves (à détailler)				Autres répartitions	ZF									
	Sous-total (à reporter dans la colonne de droite)	OE			Report à nouveau	ZG	93 406								
	<b>TOTAL I</b>	<b>OF</b>	<b>228 373</b>		(NB : le total I doit nécessairement être égal au total II)	<b>TOTAL II</b>	<b>ZH</b>	<b>228 373</b>							
DISTRIBUTIONS (Article 235 ter ZCA)															
Montant total des sommes distribuées devant donner lieu au paiement de la contribution prévue à l'article 235 ter ZCA au titre de l'exercice												XV			
RENSEIGNEMENTS DIVERS												Exercice N :		Exercice N-1 :	
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier (précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail)	J7			YQ										
	- Engagements de crédit-bail immobilier				YR										
	- Effets portés à l'escompte et non échus				YS										
DETAIL DES POSTES AUTRES A CHATS ET CHARGES EXTERNES	- Sous-traitance				YT	681 621		834 211							
	- Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois)	J8	6 314		XQ	18 868		23 342							
	- Personnel extérieur à l'entreprise				YU										
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)				SS	93 838		86 475							
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages				YV										
	- Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles)	ES	5 335		ST	404 901		360 919							
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052				ZJ	1 199 228		1 304 947							
IMPÔTS ET TAXES	- Taxe professionnelle *, CFE, CVAE				YW	509		556							
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers)	ZS			9Z	31 230		30 934							
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052				YX	31 739		31 490							
TVA	- Montant de la T.V.A. collectée				YY	109 305		128 432							
	- Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations				YZ	133 742		141 832							
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DADS1 ou modèle 2460 de 2012)*				OB	1 017 307									
	- Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *				OS										
	- Effectif moyen du personnel * (dont: apprentis: 1 handicapés: )		1		YP	30		31							
	- Effectif affecté à l'activité artisanale				RL										
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *				ZK		%		%						
- Numéro de centre de gestion agréé *	XP														
- Filiales et participations : (Liste au 2059-G prévu par art.38 II de l'ann. III au C.G.I.)												Si oui cocher 1 Sinon 0		ZR	0
RÉGIME DE GROUPE*	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe.	JA		Plus-values à 15 %	JK		Plus-values à 0 %	JL							
				Plus-values à 19 %	JM		Imputations	JC							
	Groupe : résultat d'ensemble.	JD		Plus-values à 15 %	JN		Plus-values à 0 %	JO							
				Plus-values à 19 %	JP		Imputations	JF							
	Selon le cas, indiquer 1 si bénéfice consolidé, 2 si bénéfice intégré, 3 si régime de groupe	JG		Indiquer 1 pour société mère, 2 pour filiale	JH		N° SIRET de la société mère	JJ							

(1) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice 2058-NOT pour le régime de groupe).

Désignation de l'entreprise : THEATRE DU GYMNASE Néant  \*

A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE

	Nature et date d'acquisition des éléments cédés* ①	Valeur d'origine* ②	Valeur nette réévaluée* ③	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt ④	Autres amortissements* ⑤	Valeur résiduelle ⑥
	2					
	3					
	4					
	5					
	6					
	7					
	8					
	9					
	10					
	11					
	12					

B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées \*

	Prix de vente ⑦	Montant global de la plus-value ou de la moins-value ⑧	Court terme ⑨	Long terme ⑩			Plus-values taxables à 19 % (1) ⑪
				19 %	15 % ou 16 %	0 %	
				I - Immobilisations *	1	2	
	2						
	3						
	4						
	5						
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						

II - Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés	+				
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés	+				
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale	+				
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée	+				
	17	Résultats nets de concession ou de sous concession de licences d'exploitation de brevets faisant partie de l'actif immobilisé et n'ayant pas été acquis à titre onéreux depuis moins de deux ans					
	18	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice					
	19	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme					
	20	Divers (détail à donner sur une note annexe)*					
	CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne ⑨)			(A)			
	CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne ⑩)				(B)		
CADRE C : autres plus-value taxable à 19 % ⑪					(C)		

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : THEATRE DU GYMNASE

Néant  \*

**A ELÉMENTS ASSUJETTIS AU RÉGIME FISCAL DES PLUS-VALUES A COURT TERME**  
(à l'exclusion des plus-values de fusion dont l'imposition est prise en charge par les sociétés absorbantes) (cf. cadre B)

Origine		Montant net des plus-values réalisées*	Montant antérieurement réintégré	Montant compris dans le résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
Plus-values réalisées au cours de l'exercice	Imposition répartie				
	sur 3 ans (entreprises à l'IR)				
	sur 10 ans				
	sur une durée différente (art.39 quaterdecies 1 ter et 1 quater CGI)				
	<b>TOTAL 1</b>				
Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs	Imposition répartie	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
	sur 3 ans au titre de				
		N-1			
		N-2			
	Sur 10 ans ou sur une durée				
	différente (art. 39 quaterdecies	N-1			
	1ter et 1 quater du CGI)	N-2			
	(à préciser) au titre de :	N-3			
		N-4			
		N-5			
	N-6				
	N-7				
	N-8				
	N-9				
<b>TOTAL 2</b>					

**B PLUS-VALUES RÉINTÉGRÉES DANS LES RÉSULTATS DES SOCIÉTÉS BÉNÉFICIAIRES DES APPORTS**  
Cette rubrique ne comprend pas les plus-values afférentes aux biens non amortissables ou taxées lors des opérations de fusion ou d'apport.

Plus-values de fusion, d'apport partiel ou de scission (personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)  Plus-values d'apport à une société d'une activité professionnelle exercée à titre individuel (toutes sociétés)

Origine des plus-values et date des fusions ou des apports	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
<b>TOTAL</b>				

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : THEATRE DU GYMNASE

Néant  \*

- ① Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés
- ② Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15% ① ou 16% ② .	
Gains nets retirés de la cession de titres de sociétés à prépondérance immobilières non cotées exclus du régime du long terme (art. 219 I a sexies-0 bis du CGI) ① *	
Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€ (art. 219 I a sexies-0 du CGI) ① *	

I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU

Origine		Moins-values à 16%	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 16 %	Solde des moins-values à 16%
①		②	③	④
Moins-values nettes	N			
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1			
	N-2			
	N-3			
	N-4			
	N-5			
	N-6			
	N-7			
	N-8			
	N-9			
	N-10			

II - SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Origine		Moins-values			Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice	Solde des moins-values à reporter col. 7 = 2+3+4-5-6
		À 19 %, 16,5 % (1) ou à 15 %	À 19% ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (article 219 I-a sexies-0 du CGI)	À 19% ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (article 219 I-a sexies-0 bis du CGI)	À 15 % ou à 16,5 % (1)		
①		②	③	④	⑤	⑥	⑦
Moins-values nettes	N						
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1						
	N-2						
	N-3						
	N-4						
	N-5						
	N-6						
	N-7						
	N-8						
	N-9						
	N-10						

(1) Les plus-values et les moins-values à long terme afférentes aux titres de SPI cotées imposables à l'impôt sur les sociétés relèvent du taux de 16,5 % (article 219 I a du CGI), pour les exercices ouverts à compter du 31 décembre 2007.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT



formulaire obligatoire  
(article 33A du code  
général des impôts)

(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)\*

Désignation de l'entreprise : THEATRE DU GYMNASE Néant  \*

I SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ A L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N

		Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme				
		taxées à 10 %	taxées à 15 %	taxées à 18 %	taxées à 19 %	taxées à 25 %
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N-1)	1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice	2					
<b>TOTAL</b> (lignes 1 et 2)	3					
Prélèvements opérés { - donnant lieu à complément d'impôt sur les sociétés - ne donnant pas lieu à complément d'impôt sur les sociétés	4					
	5					
<b>TOTAL</b> (lignes 4 et 5)	6					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)	7					

II RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS \* (5e, 6e, 7e alinéas de l'art. 39-1-5e du CGI)

montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice ①	réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année ②	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice ⑤
		donnant lieu à complément d'impôt ③	ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④	

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : THEATRE DU GYMNASE		Néant <input type="checkbox"/> *
Exercice ouvert le : 01012012 et clos le : 31122012		Durée en nombre de mois   1 2
<b>I - Production de l'entreprise</b>		
Ventes de marchandises	OA	18 646
Production vendue - Biens	OB	
Production vendue - Services	OC	673 945
Production stockée	OD	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	OE	
Subventions d'exploitation reçues et abandons de créances à caractère financier (en partie)	OF	2 004 378
Autres produits de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opération faites en commun	OH	268
Transferts de charges refacturées et transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	OI	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	OK	
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	OL	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	XT	
TOTAL 1	OM	2 697 236
<b>II - Consommation de biens et services en provenance de tiers (1)</b>		
Achats de marchandises (droits de douanes compris)	ON	12 399
Variation de stock (marchandises)	OO	(396)
Achats de matières premières et autres approvisionnements (droits de douane compris)	OP	3 043
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)	OQ	
Autres achats et charges externes, à l'exception des loyers et redevances	OR	1 180 360
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	OS	16 704
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	OU	
Autres charges de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	OW	71 593
Abandons de créances à caractère financier (en partie)	OX	
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisation corporelles et incorporelles, si attachées à une activité normale et courante	OY	
Taxes sur le C.A autre que la TVA, contributions indirectes (droits sur les alcools et les tabacs...), T.I.P.P.	OZ	
Fraction des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	O9	
TOTAL 2	OJ	1 283 703
<b>III - Valeur ajoutée produite</b>		
Calcul de la Valeur Ajoutée TOTAL 1 - TOTAL 2	OG	1 413 533
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur le 1329 et la 1330-CVAE)	SA	1 413 533
Pour les entreprises de crédit, les entreprises de gestion d'instruments financiers, les entreprises d'assurance, de capitalisation et de réassurance de toute nature, cette fiche sera adaptée pour tenir compte des modalités particulières de détermination de la valeur ajoutée ressortant des plans comptables professionnels (extraits de ces rubriques à joindre).		

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes ON à OS, OW et OZ des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne OE, portées en ligne OU.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

# **THEATRE DU GYMNASE – ARMAND HAMMER**

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

4, rue du Théâtre Français  
13001 Marseille

---

## **Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2012

## THEATRE DU GYMNASSE - ARMAND HAMMER

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

4, rue du Théâtre Français  
13001 Marseille

---

### Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2012

---

Aux Membres,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2012, sur :

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

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

#### **I. Opinion sur les comptes annuels**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à 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.

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

## **II. Justification des appréciations**

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

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

## **III. Vérifications et informations spécifiques**

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 de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux Membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Marseille, le 6 juin 2013

Le Commissaire aux Comptes

**Deloitte & Associés**



**Anne-Marie MARTINI**

# COMPTES ANNUELS

- BILAN
- COMPTE DE RESULTAT
- ANNEXE



**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2012 12			Exercice N-1 31/12/2011 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	88 666	87 993	673	1 150	477	41.45
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>						
	Terrains						
	Constructions	246 927	143 287	103 640	105 663	2 023	1.91
	Installations techniques Matériel et outillage	323 973	227 168	96 805	42 818	53 987	126.09
	Autres immobilisations corporelles	268 375	179 602	88 772	90 723	1 951	2.15
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	152		152	152			
Prêts				200	200	100.00	
Autres immobilisations financières	4 049		4 049	3 899	150	3.85	
<b>TOTAL II</b>	<b>932 142</b>	<b>638 050</b>	<b>294 092</b>	<b>244 605</b>	<b>49 487</b>	<b>20.23</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN COURS</b>						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	2 580		2 580	2 183	396	18.15
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	<b>CRÉANCES (3)</b>						
	Clients et Comptes rattachés	110 359		110 359	48 213	62 146	128.90
	Autres créances	523 576	108 000	415 576	259 496	156 080	60.15
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement	534 432		534 432		534 432		
Disponibilités	30 012		30 012	626 098	596 086	95.21	
Charges constatées d'avance (3)	244 929		244 929	150 955	93 975	62.25	
<b>TOTAL III</b>	<b>1 445 887</b>	<b>108 000</b>	<b>1 337 887</b>	<b>1 086 945</b>	<b>250 942</b>	<b>23.09</b>	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>2 378 029</b>	<b>746 050</b>	<b>1 631 979</b>	<b>1 331 550</b>	<b>300 429</b>	<b>22.56</b>

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

**BILAN PASSIF**

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital (Dont versé : )						
	Primes d'émission, de fusion, d'apport						
	Ecarts de réévaluation						
	<b>RESERVES</b>						
	Réserve légale						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	345 124		210 157		134 967	64.22
Report à nouveau	93 406		93 406				
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)</b>	69 186		134 967		204 153	151.26	
Subventions d'investissement	40 510		4 799		35 712	744.17	
Provisions réglementées							
<b>TOTAL I</b>	409 855		443 329		33 475	7.55	
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
<b>TOTAL II</b>							
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques			5 536		5 536	100.00
	Provisions pour charges						
	<b>TOTAL III</b>			5 536		5 536	100.00
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants	40 848		854		39 994	NS
	Emprunts et dettes financières diverses	2 409		2 409			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	392 157		416 616		24 459	5.87
	Dettes fiscales et sociales	244 030		217 403		26 627	12.25
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 040				5 040		
Autres dettes	375 036		190 497		184 539	96.87	
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance (1)	162 605		54 907		107 698	196.15
	<b>TOTAL IV</b>	1 222 125		882 685		339 439	38.46
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	1 631 979		1 331 550		300 429	22.56

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an



**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N 31/12/2012 12			Exercice N-1 31/12/2011 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>							
Ventes de marchandises	18 646		18 646	20 219		1 573	7.78
Production vendue de Biens							
Production vendue de Services	598 398	75 547	673 945	966 816		292 871	30.29
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>	<b>617 044</b>	<b>75 547</b>	<b>692 590</b>	<b>987 035</b>		<b>294 445</b>	<b>29.83</b>
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			2 004 378	2 025 349		20 971	1.04
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			66 364	86 983		20 619	23.70
Autres produits			268	107		161	150.35
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>			<b>2 763 600</b>	<b>3 099 474</b>		<b>335 874</b>	<b>10.84</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>							
Achats de marchandises			12 399	13 538		1 139	8.41
Variation de stock (marchandises)			396	2 090		1 694	81.04
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 043	3 905		862	22.07
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			1 199 228	1 304 947		105 718	8.10
Impôts, taxes et versements assimilés			31 739	31 490		249	0.79
Salaires et traitements			997 536	1 002 610		5 075	0.51
Charges sociales			425 994	417 536		8 458	2.03
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			57 934	45 082		12 852	28.51
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions				5 536		5 536	100.00
Autres charges			71 593	90 320		18 727	20.73
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>			<b>2 799 070</b>	<b>2 912 874</b>		<b>113 804</b>	<b>3.91</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>35 470</b>	<b>186 600</b>		<b>222 070</b>	<b>119.01</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			115 865	11 167		104 698	937.58

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
Produits financiers de participations (3)		12		14	1	8.19
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)				767	767	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		1 619		1 475	144	9.76
<b>TOTAL V</b>		<b>1 631</b>		<b>2 255</b>	<b>624</b>	<b>27.68</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		5 895		1 714	4 181	243.99
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL VI</b>		<b>5 895</b>		<b>1 714</b>	<b>4 181</b>	<b>243.99</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>		<b>4 264</b>		<b>542</b>	<b>4 805</b>	<b>887.35</b>
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>		<b>155 599</b>		<b>175 975</b>	<b>331 573</b>	<b>188.42</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		35 000		11 085	23 915	215.74
Produits exceptionnels sur opérations en capital		14 288		812	13 477	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
<b>TOTAL VII</b>		<b>49 288</b>		<b>11 897</b>	<b>37 392</b>	<b>314.31</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				9 595	9 595	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				245	245	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
<b>TOTAL VIII</b>				<b>9 841</b>	<b>9 841</b>	<b>100.00</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>		<b>49 288</b>		<b>2 056</b>	<b>47 232</b>	<b>NS</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		37 124		43 064	80 188	186.21
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>		<b>2 814 519</b>		<b>3 113 626</b>	<b>299 106</b>	<b>9.61</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>		<b>2 883 705</b>		<b>2 978 659</b>	<b>94 953</b>	<b>3.19</b>
<b>5. BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b>		<b>69 186</b>		<b>134 967</b>	<b>204 153</b>	<b>151.26</b>

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier  
(3) Dont produits concernant les entreprises liées  
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

THEATRE DU GYMNASE  
4 RUE DU THEATRE FRANCAIS

13001 MARSEILLE

**ANNEXE DU 01/01/2012 AU 31/12/2012**

ANNEXE

**SOMMAIRE**

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	1
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	1
Informations générales complémentaires	1
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	2
Etat des amortissements	2
Etat des provisions	3
Etat des échéances des créances et des dettes	4
Tableau de suivi des fonds dédiés	4
Variation des fonds propres	5
Autres immobilisations incorporelles	5
Evaluation des immobilisations corporelles	5
Evaluation des amortissements	5
Titres immobilisés	5
Evaluation des créances et des dettes	5
Dépréciation des créances	6
Evaluation des valeurs mobilières de placement	6
Dépréciation des valeurs mobilières de placement	6
Produits à recevoir	6
Charges à payer	6
Charges et produits constatés d'avance	6
Subventions d'équipement	7
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Ventilation du chiffre d'affaires et des ressources	7
Rémunération des dirigeants	8
Ventilation de l'effectif moyen	8
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	8
Honoraires des commissaires aux comptes	8
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Engagement en matière de pensions et retraites	9
Droit individuel à la formation	9

NA = Non Applicable NS = Non significative

**ANNEXE**

**SOMMAIRE**

page

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

Produits et charges exceptionnels	9
Transferts de charges	9
Valeurs mobilières	10

NA = Non Applicable NS = Non significative

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

Nous vous présentons ci-après l'Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2012 de l'Association du Théâtre du Gymnase, dont le total bilan est de 1 631 979.40 Euros et dont le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, présente un chiffre d'affaires de 692 590 Euros et dégageant un déficit de 69 186.20- Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2012 au 31/12/2012 .

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

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Dans le cadre de la préparation de l'année "Marseille Provence 2013 - Capitale Européenne de la Culture", l'Association a mis en place l'opération "plateaux libres" du mois de septembre à décembre 2012. Pendant cette période, l'Association a mis le Théâtre du Gymnase et les équipes techniques à la disposition de Compagnies Régionales pour leur permettre de répéter leurs projets.

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

#### **Principes et conventions générales**

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

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

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

#### **Informations générales complémentaires**

##### **INFORMATIONS SUR LES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES**

La Ville de Marseille met à la disposition de l'Association un théâtre d'une superficie de 902 M<sup>2</sup> ayant une valeur locative de 101.935 euros, les locaux de l'ancienne librairie Tacussel d'une superficie de 214,36 M<sup>2</sup> ayant une valeur locative de 24.169 euros ainsi que des locaux de stockage pris en location par la Ville de Marseille, d'une superficie de 2.435 m<sup>2</sup> dont 260 m<sup>2</sup> mis exclusivement à la disposition de l'Association et 2.175 m<sup>2</sup> dont l'occupation est commune avec les autres occupants ayant une valeur locative de 29.070,40 €.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	87 220		1 446
Installations générales agencements aménagements des constructions	230 414		16 513
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	257 414		66 559
Installations générales agencements aménagements divers	119 782		18 953
Matériel de transport	8 359		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	117 280		4 000
<b>TOTAL</b>	<b>733 249</b>		<b>106 025</b>
Autres titres immobilisés	152		
Prêts, autres immobilisations financières	4 099		1 751
<b>TOTAL</b>	<b>4 252</b>		<b>1 751</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>824 721</b>		<b>109 222</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			88 666	88 666
Installations générales agencements aménagements constr.			246 927	246 927
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		0	323 973	323 973
Installations générales agencements aménagements divers			138 735	138 735
Matériel de transport			8 359	8 359
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			121 280	121 280
<b>TOTAL</b>		0	<b>839 275</b>	<b>839 275</b>
Autres titres immobilisés			152	152
Prêts, autres immobilisations financières	1 801		4 049	4 049
<b>TOTAL</b>	<b>1 801</b>		<b>4 202</b>	<b>4 202</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 801</b>	0	<b>932 142</b>	<b>932 142</b>

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	86 070	1 922		87 993
Installations générales agencements aménagements constr.	124 751	18 536		143 287
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	214 596	12 572	0	227 168
Installations générales agencements aménagements divers	48 423	14 376		62 799
Matériel de transport	6 561	581		7 142
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	99 715	9 947		109 662
<b>TOTAL</b>	<b>494 045</b>	<b>56 012</b>	0	<b>550 057</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>580 116</b>	<b>57 934</b>	0	<b>638 050</b>

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 922				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	18 536				
Instal.techniques matériel outillage indus	12 572				
Instal.générales agenc.aménag.divers	14 376				
Matériel de transport	581				
Matériel de bureau informatique mobilier	9 947				
TOTAL	56 012				
TOTAL GENERAL	57 934				

**Etat des provisions**

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	5 536		5 536		
TOTAL	5 536		5 536		

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation	108 000				108 000
TOTAL	108 000				108 000
TOTAL GENERAL	113 536		5 536		108 000
Dont dotations et reprises d'exploitation			5 536		

Des provisions pour risques et charges sont constituées lorsque, à la clôture de l'exercice, il existe une obligation de l'Association à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. L'estimation du montant figurant en provision correspond à la sortie de ressources qu'il est probable que l'Association devra supporter pour éteindre son obligation.



**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>A plus d'1 an</b>
Autres immobilisations financières	4 049	4 049	
Autres créances clients	110 359	110 359	
Personnel et comptes rattachés	14 034	14 034	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 038	2 038	
Impôts sur les bénéficiaires	80 716	80 716	
Taxe sur la valeur ajoutée	126 175	126 175	
Divers état et autres collectivités publiques	115 200	115 200	
Débiteurs divers	185 413	77 413	108 000
Charges constatées d'avance	244 929	244 929	
<b>TOTAL</b>	<b>882 913</b>	<b>774 913</b>	<b>108 000</b>
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	1 601		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	1 801		

<b>Etat des dettes</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>De 1 à 5 ans</b>	<b>A plus de 5 ans</b>
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	40 848	40 848		
Emprunts et dettes financières divers	2 409	2 409		
Fournisseurs et comptes rattachés	392 157	392 157		
Personnel et comptes rattachés	46 790	46 790		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	166 711	166 711		
Taxe sur la valeur ajoutée	18 547	18 547		
Autres impôts taxes et assimilés	11 982	11 982		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 040	5 040		
Autres dettes	375 036	375 036		
Produits constatés d'avance	162 605	162 605		
<b>TOTAL</b>	<b>1 222 125</b>	<b>1 222 125</b>		

**Tableau de suivi des fonds dédiés**

<b>Ressources</b>	<b>Montant initial</b>	<b>Fonds à engager au début de l'exercice</b>	<b>Utilisation en cours d'exercice</b>	<b>Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées</b>	<b>Fonds restant engager en fin d'exercice</b>
		<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>	<b>D = A -B +C</b>
Fonds Marseille 2013	210 157	210 157		134 967	345 124
<b>TOTAL</b>	<b>210 157</b>	<b>210 157</b>		<b>134 967</b>	<b>345 124</b>

L'Association a pris la décision d'affecter le résultat des exercices 2008, 2009 et 2011 à un "Fonds dédié aux projets développés par le Théâtre du Gymnase dans le cadre de "Marseille Provence 2013 - Capitale Européenne de la Culture".

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

**Variation des fonds propres**

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice 2012 avant affectation :	308.362 €
Affectation du résultat 2011 à la situation nette par l'AGO :	134.967 €
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice 2012 :	443.329 €
Variation des provisions règlementées et subventions d'investissements :	35.712 €
Capitaux propres du bilan de clôture 2011 avant l'AGO :	479.041 €
Résultat de l'exercice 2012 :	- 69.186 €
Capitaux propres au bilan de clôture 2012 :	409.855 €

**Autres immobilisations incorporelles**

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**Evaluation des immobilisations corporelles**

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

**Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	linéaire	1 à 3 ans
Agencements des constructions	linéaire	5 à 20 ans
Installations techniques	linéaire	5 ans
Matériels techniques	linéaire	5 ans
Agencements	linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	linéaire	5 ans
Matériel de bureau et info	linéaire	2 à 5 ans
Mobilier	linéaire	4 à 5 ans

**Titres immobilisés**

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

**Evaluation des créances et des dettes**

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

**Dépréciation des créances**

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

**Evaluation des valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

**Dépréciation des valeurs mobilières**

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	85 525
Autres créances	139 831
Total	225 357

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	23
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	301 239
Dettes fiscales et sociales	66 460
Autres dettes	17 124
Total	384 846

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	244 929
Total	244 929
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	162 605
Total	162 605

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

**Subventions d'équipement**

Le Conseil Général a accordé :

- en 2007 : une subvention de 13.000 euros à l'Association afin d'acquérir du matériel son et lumière pour le plateau. La subvention a été utilisée à hauteur de 3.647 €.
- en 2011 : une subvention de 20.000 euros à l'Association afin d'acquérir du matériel scénique. Le matériel a été acquis en 2012.

Le Conseil Régional a accordé :

- en 2008 : une subvention de 13.000 euros à l'Association afin d'acquérir du matériel son et lumière pour le plateau. La subvention a été utilisée à hauteur de 4.470 €.
- en 2011 : une subvention de 20.000 euros à l'Association afin d'acquérir du matériel scénique. Le matériel a été acquis en 2012.

La DRAC a accordé :

- en 2011 : une subvention de 10.000 euros à l'Association afin d'acquérir du matériel scénique. Le matériel a été acquis en 2012.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

**Ventilation du chiffre d'affaires net**

Répartition par secteur d'activité	Montant
Billetterie	493 280
Coréalisation	4 673
Coproduction de spectacles	24 150
Location de salle	46 047
Partenariat	34 649
Mécénat	6 806
Recettes bar	18 646
Produits des activités annexes	1 529
Mise à disposition de personnel	62 810
Total	692 590

L'Association a reçu 1.972.600 euros HT de subventions d'exploitation au cours de l'exercice. Les subventions sont attribuées sur l'année civile qui correspond à l'exercice comptable.

L'Association a reçu 31.778 euros HT à titre exceptionnel en aide à la création du spectacle "Les Lucioles" et à la mise en place d'ateliers de théâtre pour des étudiants.

En contrepartie de ces subventions, l'Association s'engage à respecter les termes des conventions attributives de subvention et à informer l'organisme subventionneur.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

**Rémunération des dirigeants**

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction ou de gérance	Montant
Total	169 231

En vertu de l'art. 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif, la rémunération des 3 plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés doit être indiquée dans l'annexe. En l'absence de rémunération de bénévoles, seule est indiquée ci-dessus, la rémunération brute salariée de la direction.

**Effectif moyen**

	Personnel salarié	Personnel mis à la dis- position de l'entreprise
Cadres	7	
Agents de maîtrise et techniciens	9	
Employés	14	
Total	30	

**Charges et produits financiers concernant les entreprises liées**

L'Association a refacturé au GIE Acte :

- au titre de la mise à disposition du personnel billetterie pour la période courant du 9 juin au 31 décembre 2012, un montant de 62.810,32 euros HT ;
- au titre de frais engagés pour le lancement de saison 2013 ayant eu lieu en juin 2012, un montant de 12.084,59 euros HT.

Le GIE Acte a refacturé à l'Association :

- au titre de sa quote part de charges pour les frais de fonctionnement, un montant de 42.142,97 euros HT ;
- au titre de sa quote part de charges pour le lancement de saison 2013, un montant de 126.547,51 euros HT.

**Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 6.259 euros HT, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes ;
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

**Engagement en matière de pensions et retraites**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Au 31 décembre 2012, l'engagement retraite est évalué à la somme de 118.797 euros.

**Droit individuel à la formation**

Dans le cadre du droit individuel à la formation institué par la loi 2004-391 du 4 mai 2004 relative à la formation professionnelle tout au long de la vie, au 31/12/2012, le volume d'heures de formation cumulées relatif aux droits acquis et non exercés est de 1.868,51 heures, la valeur correspondante est estimée à 17.096,87 euros.

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**

**Produits et charges exceptionnels**

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Indemnité assurance	35 000	77180000
- Quote-Part subvention équipement	14 288	77700000
Total	49 288	

**Transferts de charges**

Nature	Montant
Transfert de charges d'exploitation	38 637
Indemnités versées par la Sécurité Sociale	5 595
Aides à la formation	15 596
Aides à l'emploi	1 000
Total	60 828

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

**Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières**

Désignation	Date d'achat	Prix d'achat	Cours au 31/12/2012	Plus ou moins value latente
EFI PERF C-3D	21/12/2012	534 432	534 478	46
TOTAL		534 432	534 478	46