

**Association LOCU TEATRALE**  
**Rue Hyacinthe Campiglia**  
**20090 AJACCIO**

**Bilan actif passif**  
**Compte de résultat**  
**Annexe**  
**Rapports commissaire aux comptes**

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2012 12			Exercice N-1 31/12/2011 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires							
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions	97 208	55 449	41 758	43 393	1 635	3,77	
	Installations techniques Matériel et outillage	16 067	5 958	10 109	11 940	1 831	15,34	
	Autres immobilisations corporelles	14 911	12 599	2 312	1 692	620	36,64	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
	Participations mises en équivalence							
	Autres participations							
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières								
	<b>TOTAL I</b>	128 186	74 006	54 180	57 026	2 846	4,99	
	Comptes de liaison <b>TOTAL II</b>							
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							
	Avances et acomptes versés sur commandes	2 808		2 808		2 808		
	CREANCES (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés	22 713		22 713	7 668	15 045	196,20	
	Autres créances	81 513		81 513	25 907	55 606	214,63	
Valeurs mobilières de placement								
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	9 539		9 539	44 873	35 334	78,74		
Charges constatées d'avance (3)	15 321		15 321	3 430	11 891	346,71		
	<b>TOTAL III</b>	131 893		131 893	81 879	50 015	61,08	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	260 080	74 006	186 073	138 905	47 168	33,96	

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

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
		31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau		28 230		11 696	16 534	141.36
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>		881		16 534	17 415	105.33
	<b>Autres fonds associatifs</b>						
	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
Apports		13 127		15 000	1 873	12.49	
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		22 402		29 591	7 189	24.29	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	<b>TOTAL I</b>	62 877		72 820	9 943	13.65	
	<b>TOTAL II</b>						
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	<b>TOTAL III</b>						
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		9 360		13 886	4 526	32.59
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		35 705		15 345	20 361	132.69
	Dettes fiscales et sociales		9 173		14 450	5 277	36.52
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes		16 894		17 034	140	0.82
Instrument de trésorerie							
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance		52 064		5 370	46 694	869.53
	<b>TOTAL IV</b>		123 196		66 085	57 111	86.42
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		186 073		138 905	47 168	33.96

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

71 132      60 715

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services		52 770		68 428	15 658	22.88
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation		162 153		144 394	17 759	12.30
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				6 019	6 019	100.00
Collectes						
Cotisations						
Autres produits		2 606		1 718	888	51.69
<b>TOTAL I</b>		<b>217 529</b>		<b>220 558</b>	<b>3 029</b>	<b>1.37</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes		97 753		85 016	12 737	14.98
Impôts, taxes et versements assimilés		2 386		334	2 053	615.01
Salaires et traitements		87 368		84 084	3 284	3.91
Charges sociales		17 870		27 819	9 949	35.76
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		14 332		11 826	2 506	21.19
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)		5 264		233	5 031	NS
<b>TOTAL II</b>		<b>224 974</b>		<b>209 312</b>	<b>15 662</b>	<b>7.48</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>		<b>7 445</b>		<b>11 246</b>	<b>18 691</b>	<b>166.20</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes 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						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		63		65	2	3.02
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL V</b>		63		65	2	3.02
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		644		904	260	28.78
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL VI</b>		644		904	260	28.78
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>		581		839	258	30.77
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>		8 026		10 407	18 433	177.11
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital		7 144		6 199	945	15.24
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>TOTAL VII</b>		7 144		6 199	945	15.24
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				73	73	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
<b>TOTAL VIII</b>				73	73	100.00
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>		7 144		6 126	1 018	16.62
Impôts sur les bénéfices (IX)						
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>		224 736		226 823	2 086	0.92
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>		225 617		210 289	15 329	7.29
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		881		16 534	17 415	105.33
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>		881		16 534	17 415	105.33

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 186073.15 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 217 529.05 Euros et dégageant un déficit de 881.27- 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.

## **- 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.

### **Permanence des méthodes**

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

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

## ANNEXE

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

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations générales agencements aménagements des constructions	87 155		10 052
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	16 067		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	13 478		1 434
TOTAL	116 700		11 486
TOTAL GENERAL	116 700		11 486

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations générales agencements aménagements constr.			97 208	97 208
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			16 067	16 067
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			14 911	14 911
TOTAL			128 186	128 186
TOTAL GENERAL			128 186	128 186

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements constr.	43 762	11 687		55 449
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	4 127	1 831		5 958
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	11 785	814		12 599
TOTAL	59 674	14 332		74 006
TOTAL GENERAL	59 674	14 332		74 006

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.constr.	11 687				
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 831				
Matériel de bureau informatique mobilier	814				
TOTAL	14 332				
TOTAL GENERAL	14 332				

**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 créances clients	22 713	22 713	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 347	7 347	
Divers état et autres collectivités publiques	74 166	74 166	
Charges constatées d'avance	15 321	15 321	
<b>TOTAL</b>	<b>119 547</b>	<b>119 547</b>	

<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	35	35		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	9 325	4 749	4 576	
Fournisseurs et comptes rattachés	35 705	35 705		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 999	8 999		
Autres impôts taxes et assimilés	174	174		
Autres dettes	16 894	16 894		
Produits constatés d'avance	52 064	52 064		
<b>TOTAL</b>	<b>123 196</b>	<b>118 620</b>	<b>4 576</b>	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	4 509			

**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 créances et des dettes**

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

**Disponibilités en Euros**

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

**Produits à recevoir**

<b>Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan</b>	<b>Montant</b>
Autres créances	81 513
<b>Total</b>	<b>81 513</b>

**Charges à payer**

<b>Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan</b>	<b>Montant</b>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	35
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 008
Dettes fiscales et sociales	1 707
Autres dettes	2 692
<b>Total</b>	<b>23 442</b>



**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		15 321
Total		15 321
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		52 064
Total		52 064

**Subventions d'équipement**

subvention CTC  
reçue : 34 655.77  
dont amortie : 18 946.39

subvention communale : 20 000.00  
dont amortie : 13 307.31

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -****Valorisation des contributions volontaires**

Les contributions volontaires inscrites en comptabilité :  
ne représentent que celles qui ont pu faire l'objet d'une évaluation, il s'agit de bénévoles, hébergements gratuits et fournitures de marchandises alimentaires  
Bénévolats : ils totalisent 337 heures de présence qui ont été évaluées au coût du SMIC chargé, soit 4 435 €  
Hébergements : pendant le festival de Villanova, nuitées à la caserne de Villanova, Mr PAPI 1 nuit, I Chjami soit 5 personnes, 1 nuit, et Diana di l'Alba, soit 15 personnes, 2 nuits, pour un total d'hébergements évalués à 2 520 €  
Marchandises : Mr VENTURA, un total de 800 €, magasins LECLERC, un total de 1 100 €

Evaluation qualitative des contributions volontaires qui ne sont pas inscrites en comptabilité :

Mise à disposition d'un hangar de 30m2 pour le stockage des décors, sur la commune de VILLANOVA.

Mise à disposition permanente du véhicule personnel de MME NATIVI (Renault Kangoo) pour tous les déplacements des salariés, transport des intervenants et des bénévoles, milieu scolaire ALATA, festival VILLANOVA, représentations hors du local .....

Lyne BONNIER

---

**Commissaire aux comptes**

Inscrit par la Cour d'Appel d'AIX EN PROVENCE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012

-----

**Association « *LOCU TEATRALE* »**

**8 rue Hyacinthe Campiglia  
20000 AJACCIO**

**SIREN : 381 683 408**

---

10, rue Paul Doumer, 06310 - BEAULIEU SUR MER  
Tel 06 20 34 91 80 - fax 04 95 20 15 21- [lyne.bonnier@wanadoo.fr](mailto:lyne.bonnier@wanadoo.fr)

Membre d'une association agréée : le règlement des honoraires par chèque est accepté

Mesdames, Messieurs les membres de l'association,

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 de l'Association « LOCU TEATRALE », tels qu'ils sont joints au présent rapport.
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations prévues par la loi.

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

## **I.- OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, 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 APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne : le poste autres créances et disponibilités.

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.-VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à BEAULIEU SUR MER,  
Le 5 avril 2013

Le commissaire aux comptes  
Lyne BONNIER



Lyne BONNIER

---

**Commissaire aux comptes**

Inscrit par la Cour d'Appel d'AIX EN PROVENCE

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012

-----

**Association « *LOCU TEATRALE* »**

**8 rue Hyacinthe Campiglia  
20000 AJACCIO**

**SIREN : 381 683 408**

---

10, rue Paul Doumer, 06310 - BEAULIEU SUR MER  
Tel 06 20 34 91 80 - fax 04 95 20 15 21- [lyne.bonnier@wanadoo.fr](mailto:lyne.bonnier@wanadoo.fr)

Membre d'une association agréée : le règlement des honoraires par chèque est accepté

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**Assemblée Générale Ordinaire relative à l'approbation des comptes  
de l'exercice clos le 31 décembre 2012**

Mesdames, Messieurs les membres de l'association,

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

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

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées nécessaires, au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

**CONVENTION SOUMISE A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE**

En application de l'article R. 612-7 du code de commerce, nous avons été avisée des conventions mentionnées à l'article L. 612-5 du code de commerce qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé. Les caractéristiques de la convention autorisées au cours de l'exercice sont les suivantes :

<b>Personnes visées dans l'association</b>	<b>Désignations</b>
Monsieur Gustave Mario SEPULCRE, Atelier Casa Cumuna Siret 422.408.922.00017 APE : 923 A N° Ordre Maison des Artistes 515810 Président de l'association	Le 22/05/12 des prestations ont facturées dans le cadre des ateliers d'arts plastiques du CUCS pour 3.750 € (période de novembre 2012 à juin 2013), soit une charge de 937,50 € débitée au compte « 622900 - prestations intervenants » et une charge constatée d'avance débitée au compte « 486000 » de 2.812,50 €.

Fait à BEAULIEU SUR MER, le 2 avril 2013

Le commissaire aux comptes

Lyne BONNIER

