

Association Bato Fou

Rue des Grand Kiosques
Bourg Murat
97418 La Plaine des Cafres

COMPTES ANNUELS

ARRÊTÉ AU 31/12/2012

Sommaire

Bilan association	1
<hr/>	
ACTIF	1
<i>Immobilisations incorporelles</i>	<i>1</i>
<i>Immobilisations corporelles</i>	<i>1</i>
<i>Immobilisations financières</i>	<i>1</i>
<i>Stocks en cours</i>	<i>1</i>
PASSIF	2
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	<i>2</i>
<i>Dettes</i>	<i>2</i>
<i>Engagements reçus</i>	<i>2</i>
<i>Engagements donnés</i>	<i>2</i>
Bilan association détaillé	3
<hr/>	
ACTIF	3
<i>Immobilisations incorporelles</i>	<i>3</i>
<i>Immobilisations corporelles</i>	<i>3</i>
<i>Immobilisations financières</i>	<i>3</i>
<i>Stocks en cours</i>	<i>3</i>
PASSIF	4
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	<i>4</i>
<i>Dettes</i>	<i>4</i>
<i>Engagements reçus</i>	<i>5</i>
<i>Engagements donnés</i>	<i>5</i>
Compte de résultat association	6
<hr/>	
<i>Produits d'exploitation</i>	<i>6</i>
<i>Autres produits d'exploitation</i>	<i>6</i>
<i>Produits financiers</i>	<i>6</i>
<i>Produits exceptionnels</i>	<i>6</i>
<i>Charges d'exploitation</i>	<i>7</i>
<i>Charges financières</i>	<i>7</i>
<i>Charges exceptionnelles</i>	<i>7</i>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	<i>7</i>
Compte de résultat association détaillé	8
<hr/>	
<i>Produits d'exploitation</i>	<i>8</i>
<i>Autres produits d'exploitation</i>	<i>8</i>
<i>Produits financiers</i>	<i>8</i>
<i>Produits exceptionnels</i>	<i>8</i>
<i>Charges d'exploitation</i>	<i>8</i>
<i>Charges financières</i>	<i>10</i>
<i>Charges exceptionnelles</i>	<i>10</i>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	<i>10</i>

Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<i>Immobilisations incorporelles</i>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	641	641			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
<i>Immobilisations corporelles</i>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	35 304	34 311	993	2 265	- 1 272
Autres immobilisations corporelles	10 831	8 324	2 507	4 725	- 2 218
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				4 848	- 4 848
<i>Immobilisations financières</i>					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	46 776	43 276	3 500	11 838	- 8 338
<i>Stocks en cours</i>					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes				179	- 179
Créances usagers et comptes rattachés	2 462		2 462	232	2 230
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux	349		349	1 624	- 1 275
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	3 433		3 433	422	3 011
. Autres	16 500		16 500	22 856	- 6 356
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	14 126		14 126	9 236	4 890
Charges constatées d'avance	795		795	229	566
TOTAL (II)	37 665		37 665	34 779	2 886
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	84 441	43 276	41 165	46 617	- 5 452

Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	14 658	14 658	
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves			
. Report à nouveau	-67 931	-107 740	39 809
. Résultat de l'exercice	-37 168	39 808	- 76 976
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecarts de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	15 903	2 381	13 522
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	-74 539	-50 892	- 23 647
Provisions pour risques et charges		4 848	- 4 848
TOTAL (II)		4 848	- 4 848
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées	30	88	- 58
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	38 037	26 469	11 568
Autres	77 637	66 104	11 533
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	115 704	92 661	23 043
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	41 165	46 617	- 5 452
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

Bilan association détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets, droits similaires	641	641			
205000 Concessions et droits similaires ..	641		641	641	
280500 Amort. Concessions et droits ...		641	-641	-641	
Immobilisations corporelles					
Installations tech., matériel et outillage ind	35 304	34 311	993	2 265	- 1 272
215400 Matériel	35 304		35 304	35 304	
281540 Amortissement matériel		34 311	-34 311	-33 039	- 1 272
Autres immobilisations corporelles	10 831	8 324	2 507	4 725	- 2 218
218100 Installations générales	1 357		1 357	1 357	
218300 Matériel de bureau & informatique	9 048		9 048	9 048	
218400 Mobilier	425		425	425	
281810 Amort. Installations générales		1 054	-1 054	-918	- 136
281830 Amort. Matériel de bureau & info.		6 845	-6 845	-4 763	- 2 082
281840 Amort. Mobilier		425	-425	-425	
Avances et acomptes sur immob. corporelles				4 848	- 4 848
238000 Avances et acomptes /immo. incorpo.				4 848	- 4 848
Immobilisations financières					
TOTAL (I)	46 776	43 276	3 500	11 838	- 8 338
Stocks en cours					
Avances et acomptes versés sur commandes				179	- 179
409100 Fournisseurs - avances et acomptes				179	- 179
Créances usagers et comptes rattachés	2 462		2 462	232	2 230
411000 Usagers	2 462		2 462	232	2 230
. Organismes sociaux	349		349	1 624	- 1 275
438700 Organismes - Prod. à recevoir	349		349	1 624	- 1 275
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	3 433		3 433	422	3 011
445660 TVA ded. ABS	4		4	32	- 28
445670 Crédit de TVA à reporter	1 037		1 037	82	955
445830 Remboursement TVA demandé	2 000		2 000		2 000
445860 Taxe sur CA S/ FACT NON PARV	392		392	308	84
. Autres	16 500		16 500	22 856	- 6 356
409800 R.R.R. à obtenir, avoirs non reçus				195	- 195
441721 Région subv à recevoir	15 000		15 000	18 000	- 3 000
441722 Département subv à recevoir	1 500		1 500		1 500
462000 Créances/cession d'immobil.				4 661	- 4 661
Disponibilités	14 126		14 126	9 236	4 890
512200 BRED RJ	14 118		14 118	9 221	4 897
531000 Caisse	8		8	15	- 7
Charges constatées d'avance	795		795	229	566
486000 Charges constatées d'avance	795		795	229	566
TOTAL (II)	37 665		37 665	34 779	2 886
TOTAL ACTIF	84 441	43 276	41 165	46 617	- 5 452

Bilan association détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	14 658	14 658	
101000 Valeur Patrimoine Integre	14 658	14 658	
. Report à nouveau	-67 931	-107 740	39 809
119000 Report à nouveau (débitur)	-67 931	-107 740	39 809
. Résultat de l'exercice	-37 168	39 808	- 76 976
. Subventions d'investissement sur biens non renouvela	15 903	2 381	13 522
131100 Subvention Equipement	26 356	11 356	15 000
139110 Amort Subv Investissement	-10 453	-8 975	- 1 478
TOTAL (I)	-74 539	-50 892	- 23 647
Provisions pour risques et charges		4 848	- 4 848
151000 Provisions pour risques		4 848	- 4 848
TOTAL (II)		4 848	- 4 848
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées	30	88	- 58
518600 Intérêts courus	30	88	- 58
Fournisseurs et comptes rattachés	38 037	26 469	11 568
401000 Fournisseurs	27 004	12 331	14 673
401200 Fourn PLAN	7 055	10 583	- 3 528
408100 Fournisseurs fac non parvenues	3 978	3 555	423
Autres	77 637	66 104	11 533
421100 Personnel permanent		749	- 749
421200 Personnel intermittent	162	162	
428200 Dettes prov. congés payés	2 618	2 508	110
431000 CGSS	32 143	20 210	11 933
437200 CAPIMEC RETRAITE CADRES	916	442	474
437210 Prévoyances	190		190
437300 Caisse de retraite	14 124	6 407	7 717
437310 AUDIENS		164	- 164
437410 GARP		156	- 156
437500 Congés Spectacles		272	- 272
437600 FCAP	52		52
437810 CGSS AV ANT RJ	9 500	14 250	- 4 750
437820 CRRR AVANT RJ	3 381	5 071	- 1 690
437822 GRISS AVT RJ	239	358	- 119
437830 ASSEDIC AVANT RJ	1 421	2 132	- 711
437840 GARP AVANT RJ	382	573	- 191
437850 CONGES SPECT AVANT RJ	2 279	3 418	- 1 139
438200 Charges sur congés à payer	524	752	- 228
438600 Organismes - Autres charges à payer	1 270	889	381
445720 TVA Collectée à 8.5%	360	495	- 135
445880 TVA à régulariser		20	- 20
448600 Etat - Autres charges à payer	7 077	7 077	
467100 Débiteurs et créditeurs divers	1 000		1 000
TOTAL (IV)	115 704	92 661	23 043
TOTAL PASSIF	41 165	46 617	- 5 452

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	Variation
<i>Engagements reçus</i> <i>Engagements donnés</i>			

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	5 221		5 221	23 330	- 18 109	-77,62
Montants nets produits d'expl.	5 221		5 221	23 330	- 18 109	-77,62
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			133 500	180 103	- 46 603	-25,88
Dons						
Cotisations			225	190	35	18,42
Legs et donations						
Produits liés à des financements réglementaires (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Autres produits			24	10	14	140,00
Reprise de provisions			4 848		4 848	N/S
Transfert de charges			985		985	N/S
Sous-total des autres produits d'exploitation			139 582	180 302	- 40 720	-22,58
Total des produits d'exploitation (I)			144 803	203 632	- 58 829	-28,89
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)						
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)						
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			1 331	8	1 323	N/S
Sur opérations en capital			1 478	9 268	- 7 790	-84,05
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (IV)			2 809	9 277	- 6 468	-69,72
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			147 612	212 909	- 65 297	-30,67
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-37 168		- 37 168	N/S
TOTAL GENERAL			184 780	212 909	- 28 129	-13,21

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	Variation	%
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises et de matières premières				
Variation de stock marchandises et matières premières				
Autres achats non stockés	18 870	29 434	- 10 564	-35,89
Services extérieurs	10 626	22 879	- 12 253	-53,56
Autres services extérieurs	44 202	40 283	3 919	9,73
Impôts, taxes et versements assimilés	1 182	916	266	29,04
Salaires et traitements	83 251	60 521	22 730	37,56
Charges sociales	15 800	11 528	4 272	37,06
Autres charges de personnels				
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements	3 490	2 971	519	17,47
Dotations aux provisions		2 424	- 2 424	-100
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Autres charges	1 833	659	1 174	178,15
Total des charges d'exploitation (I)	179 255	171 616	7 639	4,45
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées	143	301	- 158	-52,49
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)	143	301	- 158	-52,49
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	5 383	749	4 634	618,69
Sur opérations en capital		434	- 434	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)	5 383	1 183	4 200	355,03
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	184 780	173 101	11 679	6,75
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		39 808	- 39 808	-100
TOTAL GENERAL	184 780	212 909	- 28 129	-13,21
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat	5 752	6 338	- 586	-9,25
. Prestations en nature	11 105	5 800	3 092	53,31
. Dons en nature				
Total	16 857	12 138	2 506	20,65
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services	11 105	5 800	3 092	53,31
. Personnel bénévole	5 752	6 338	- 586	-9,25
Total	16 857	12 138	2 506	20,65

Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	Variation	
	France	Exportations	Total	Total	
Produits d'exploitation					
Production vendue services	5 221		5 221	23 330	- 18 109
706110 Prestation 8.5%	5 221		5 221	1 982	3 239
706511 Recettes billetterie 1.05%				3 616	- 3 616
706520 Vente de spect 8.5%				17 732	- 17 732
Montants nets produits d'exp	5 221		5 221	23 330	- 18 109

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	Variation
Autres produits d'exploitation			
Subventions d'exploitation	133 500	180 103	- 46 603
741100 Subv Etat	25 000	20 000	5 000
741200 Subv Conseil Rég	50 000	60 000	- 10 000
741300 Subventions Département	7 500		7 500
741510 Subvention Ville du Tampon	50 000	100 000	- 50 000
741800 Autres subventions	1 000		1 000
748000 Subv TVA non Perçu		103	- 103
Cotisations	225	190	35
756000 Cotisations	225	190	35
Autres produits	24	10	14
758000 Produits divers de gestion courante	24	10	14
Reprise de provisions	4 848		4 848
781500 Reprise prov rusques et charge	4 848		4 848
Transfert de charges	985		985
791000 Tranfert de charges exploitat°	985		985
Sous-total des autres produits d'exploitation	139 582	180 302	- 40 720
Total des produits d'exploitation (I)	144 803	203 632	- 58 829
Produits financiers			
Produits exceptionnels			
Sur opérations de gestion	1 331	8	1 323
771300 Libéralités, Dons		8	- 8
772000 Produits sur exerc antérieurs	1 331		1 331
Sur opérations en capital	1 478	9 268	- 7 790
775000 Produits de cession d'élém. d'actif		7 220	- 7 220
777000 Quote-part subventions invest.	1 478	2 048	- 570
Total des produits exceptionnels (IV)	2 809	9 277	- 6 468
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	147 612	212 909	- 65 297
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT	-37 168		- 37 168
TOTAL GENERAL	184 780	212 909	- 28 129
Charges d'exploitation			
Autres achats non stockés	18 870	29 434	- 10 564
604000 Achat de spectacle	13 229	24 369	- 11 140
606200 Carburant	1 481	1 575	- 94
606300 Fournitures Entretien, petit équip.	777	704	73
606400 Fournitures administratives	1 592	1 882	- 290
606600 Catering	1 790	903	887
Services extérieurs	10 626	22 879	- 12 253
611000 Sous-traitance générale	2 042	14 773	- 12 731
612200 Redevance crédit-bail mobilier	251	1 005	- 754

	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	Variation
613500 Locations mobilières	498		498
613510 Location Mat Spectacle	4 322	300	4 022
613530 Location Véhicule	364	1 088	- 724
615520 Entretien divers		92	- 92
615600 Maintenance		951	- 951
616000 Primes d'assurance	2 856	2 896	- 40
618100 Documentation	293	1 774	- 1 481
Autres services extérieurs	44 202	40 283	3 919
622630 Honoraires administratifs	7 790	8 677	- 887
622700 Frais d'acte et contentieux	267	1 013	- 746
623100 Communication Générale	15 551	4 680	10 871
623200 Communication Spectacles	4 367	2 203	2 164
623400 Cadeaux		91	- 91
625100 Déplacements		14	- 14
625200 Billets artistes		8 979	- 8 979
625600 Missions	3 837	4 978	- 1 141
625700 Reception	3 163	2 422	741
625710 Rest artistes		685	- 685
625720 Hébergements artistes	55	400	- 345
626100 Affranchissement/POSTE	780	938	- 158
626200 Télécommunications, Internet	728	486	242
626300 Téléphone Fix/GSM	3 618	3 109	509
627000 Services bancaires et assimilés	375	324	51
628000 Cotisations Professionnelles	1 637	1 285	352
628100 Sécurité Gardiennage	1 779		1 779
628800 Frais divers	255		255
Impôts, taxes et versements assimilés	1 182	916	266
633300 Formation Continue	1 147	790	357
635400 Droit d'enregistrement et dee timbr	35		35
637200 Taxe sur les spectacles		127	- 127
Salaires et traitements	83 251	60 521	22 730
641100 Salaires permanents	75 088	51 521	23 567
641120 Salaire vacataires	4 376	1 824	2 552
641130 Salaire artistes	762	3 352	- 2 590
641200 Congés payés	111	905	- 794
641400 Indemnités avantages divers	1 007	1 724	- 717
641410 Bonus exceptionnel	1 908	1 196	712
Charges sociales	15 800	11 528	4 272
645100 Cotisations URSSAF	6 119	4 338	1 781
645120 CHARGES SOC /CP	-228	283	- 511
645200 Cot. Retraite cadres CAPIMEC	569	549	20
645210 Cot prévoyances	566		566
645300 Cot. caisse retraite employés	4 630	3 050	1 580
645310 GRISS		115	- 115
645400 Cotisations ASSEDIC	3 412	2 309	1 103
645410 GARP	45	142	- 97
645500 Caisse de Congés Spectacles	116	354	- 238
645600 FCAP	309		309
645710 Medecine du travail	263	390	- 127
Dotations aux amortissements	3 490	2 971	519
681120 Dot/amort. immob. corporelles	3 490	2 971	519
Dotations aux provisions		2 424	- 2 424
681500 Dot/prov. risques & charges expl.		2 424	- 2 424
Autres charges	1 833	659	1 174
652000 Redevance SACEM	1 828	653	1 175
658000 Charges de gestion courante	5	6	- 1
Total des charges d'exploitation (I)	179 255	171 616	7 639

	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	Variation
Charges financières			
Intérêts et charges assimilées	143	301	- 158
661500 Intérêts des comptes courants	143	301	- 158
Total des charges financières (III)	143	301	- 158
Charges exceptionnelles			
Sur opérations de gestion	5 383	749	4 634
671000 Charges excep. /opération gestion	4 848	360	4 488
671200 Penalité	223	389	- 166
672000 Charges sur exercices antérieu	312		312
Sur opérations en capital		434	- 434
675000 VNC éléments d'actif cédés		434	- 434
Total des charges exceptionnelles (IV)	5 383	1 183	4 200
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	184 780	173 101	11 679
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		39 808	- 39 808
TOTAL GENERAL	184 780	212 909	- 28 129
Evaluation des contributions volontaires en nature			
. Bénévolat	5 752	6 338	- 586
. Prestations en nature	11 105	5 800	3 092
Total	16 857	12 138	2 506
. Mise à disposition gratuite de biens et services	11 105	5 800	3 092
. Personnel bénévole	5 752	6 338	- 586
Total	16 857	12 138	2 506

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Rémunérations des trois plus hauts cadres

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Une incertitude pèse sur la capacité de l'association à poursuivre ses activités. L'application des principes comptables généralement admis dans un contexte normal de continuité de l'exploitation, concernant notamment l'évaluation des actifs et passifs, pourrait s'avérer non appropriée ;

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	de 04 à 05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 04 à 10 ans
Matériel de transport	de 04 à 05 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

- Mise à disposition de locaux:

La Commune du Tampon met à disposition de l'Association au sein du Kiosque 2 de Bourg Murat, trois locaux à usage de bureau, d'une superficie de 57.10 m². Cette mise à disposition a été valorisée par la Commune à 8 892 € par an.

L'Association Théâtre Luc Donat a mis à disposition du BATO FOU de façon ponctuelle ses locaux pour des réunions et pour un concert. Cette utilisation a été valorisée à 2 213 €.

- Personnel Bénévole:

L'association a bénéficié au cours de l'exercice de 618 heures de bénévolat valorisées à 5 751.60 €.

RATTACHEMENT DES SUBVENTIONS

Les subventions sont constatées dans l'exercice de leur attribution indépendamment de leur date d'encaissement.

Changements de méthode d'évaluation

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Changements de méthode de présentation

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Informations complémentaires

Les dettes à plus d'un an sont celles issues du plan de redressement pour lequel il reste 4 échéances semestrielles de 6 064, 20 € à payer (soit 24 256.80 €) dont 2 à plus d'un an.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	641		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	35 304		
Autres installations, agencements, aménagements	1 357		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	9 474		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	4 848		
TOTAL	50 983		
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL	51 624		

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			641	641
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels			35 304	35 304
Autres installations, agencements, aménagements			1 357	1 357
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			9 474	9 474
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes		4 848		
TOTAL		4 848	46 135	46 135
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL		4 848	46 776	46 776

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	641			641
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	33 039	1 272		34 311
Installations générales, agencements divers	918	136		1 054
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	5 188	2 082		7 270
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	39 145	3 490		42 635
TOTAL GENERAL	39 786	3 490		43 276

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 272				
Installations générales, agencements divers	136				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 082				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	3 490				
TOTAL GENERAL	3 490				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	4 848		4 848	
TOTAL Provisions	4 848		4 848	
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL	4 848		4 848	
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles			4 848	

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	2 462	2 462	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	349	349	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfiques			
- T.V.A	3 433	3 433	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	16 500	16 500	
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	795	795	
TOTAL GENERAL	23 539	23 539	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	30	30		
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	38 037	34 510	3 527	
Personnel et comptes rattachés	2 780	2 780		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	66 421	57 820	8 601	
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfiques				
- T.V.A	360	360		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	7 077	7 077		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	1 000	1 000		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	115 704	103 576	12 128	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	30
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 978
Dettes fiscales et sociales	4 936
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	8 943

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	795	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	795	

Commentaires :

Rémunération des trois plus hauts cadres de direction

Conformément à l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif, et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations des trois plus hauts cadres de direction s'est élevé à 32 800 €.