

THEATRE EUROPE ASSOCIATION

LES TAMARISSIMES BAT 2
BP 27 TAMARIS SUR MER
83504 LA SEYNE CEDEX

BILAN AU 31 DECEMBRE 2012

	Page
- Bilan actif-passif	1 et 2
- Compte de résultat	3 et 4
- Détail bilan	5 et 6
- Détail Compte de résultat	7 à 9
- Annexe	10 à 14

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	1 711	1 711					
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions							
Installations techniques Matériel et outillage	33 050	19 263	13 787	2 393	11 394	476.09		
Autres immobilisations corporelles	143 456	35 770	107 686	21 765	85 922	394.78		
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								
	TOTAL I	178 218	56 745	121 473	24 158	97 315	402.83	
	Comptes de liaison TOTAL II							
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							
	CREANCES (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés	7 876		7 876		7 876		
	Autres créances	98 710		98 710	49 608	49 102	98.98	
Valeurs mobilières de placement								
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	208 056		208 056	282 841	74 786	26.44		
Charges constatées d'avance (3)	13 383		13 383	3 168	10 215	322.40		
	TOTAL III	328 024		328 024	335 617	7 593	2.26	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	506 242	56 745	449 497	359 775	89 722	24.94	

(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	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	307 818				307 818	
	Report à nouveau			309 876		309 876	100.00
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	47 070		2 057		45 013	NS
	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	106 255				106 255		
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	TOTAL I	367 003		307 818		59 185	19.23
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges			11 270		11 270	100.00
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
Fonds dédiés sur autres ressources							
	TOTAL III			11 270		11 270	100.00
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	1 034		2 158		1 125	52.10
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 960		1 586		9 373	590.93
	Dettes fiscales et sociales	68 188		35 494		32 693	92.11
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Autres dettes	697		1 448		751	51.86	
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	1 616				1 616	
	TOTAL IV	82 494		40 687		41 807	102.75
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	449 497		359 775		89 722	24.94

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

80 878

40 687

1 034

2 158

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises	1 020		1 864		844	45.28
Production vendue de Biens et Services	113 226		84 748		28 478	33.60
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	791 000		780 000		11 000	1.41
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	12 120		45 688		33 569	73.47
Collectes						
Cotisations	505		540		35	6.48
Autres produits	6		2		4	173.28
TOTAL I	917 877		912 843		5 034	0.55
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
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	489 494		519 938		30 443	5.86
Impôts, taxes et versements assimilés	7 845		15 385		7 540	49.01
Salaires et traitements	298 511		229 122		69 390	30.29
Charges sociales	146 114		115 090		31 024	26.96
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	15 866		14 087		1 779	12.63
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions			11 270		11 270	100.00
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	12 760		12 673		87	0.69
TOTAL II	970 590		917 564		53 026	5.78
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	52 714		4 721		47 992	NS
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
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	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	3 823		2 664		1 159	43,49
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V	3 823		2 664		1 159	43,49
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	2				2	
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI	2				2	
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	3 820		2 664		1 156	43,41
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	48 893		2 057		46 836	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	8 212				8 212	
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII	8 212				8 212	
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	6 389				6 389	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII	6 389				6 389	
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	1 823				1 823	
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	929 912		915 507		14 405	1,57
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	976 982		917 564		59 417	6,48
SOLDE INTERMEDIAIRE	47 070		2 057		45 013	NS
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	47 070		2 057		45 013	NS

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES						
20500000 BREVETS LICENCES MARQUES		1 711		1 711		
28050000 AMORT BREVETS LICENCES		1 711		1 711		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS		13 787		2 393	11 394	476.09
21500000 INSTAL TECHN MAT OUTIL INDUSTR		33 050		20 335	12 715	62.53
28150000 AMORTISS MATERIEL		19 263		17 942	1 321	7.36
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		107 686		21 765	85 922	394.78
21810000 INSTALLATION GENERALES AGENCEM		25 876		13 567	12 309	90.73
21820000 ACHAT MAT.DE TRANSPORT		9 800		13 839	4 039	29.19
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET MAT INFO		13 272		13 289	17	0.13
21840000 MOBILIER		2 833			2 833	
21880000 CHAPITEAUX ET INST DEMONTABLES		91 676		13 584	78 092	574.90
28181000 AMORT INSTALLATIONS GENER		13 052		9 935	3 117	31.37
28182000 AMORTISSEMENT MAT TRANSPORT		1 055		5 882	4 827	82.07
28183000 AMORTISS MAT BUREAU MAT INFORM		11 235		12 747	1 512	11.86
28184000 AMORT MOBILIER		69			69	
28188000 AMORT CHAPITEAU ET INST DEMONT		10 360		3 949	6 411	162.32
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		121 473		24 158	97 315	402.83
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES		7 876			7 876	
41100000 USAGERS		7 876			7 876	
AUTRES CREANCES		98 710		49 608	49 102	98.98
40100000 FOURNISSEURS		184			184	
40900000 FOURNISSEURS AVANCES ET ACPTES				2 000	2 000	100.00
44110000 SUBVENTION INVEST A RECEVOIR		80 193			80 193	
44567000 CREDIT DE TVA A REPORTER		11 049			11 049	
46730000 SUBVENTION PACA				47 500	47 500	100.00
46870000 PRODUITS A RECEVOIR		7 284		108	7 176	NS
DISPONIBILITES		208 056		282 841	74 786	26.44
51210000 LIVRET		208 052		281 730	73 677	26.15
53000000 CAISSE		3		1 111	1 108	99.72
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		13 383		3 168	10 215	322.40
48600000 CHARGES PAYES D AVANCE		13 383		3 168	10 215	322.40
TOTAL ACTIF CIRCULANT		328 024		335 617	7 593	2.26
TOTAL GENERAL		449 497		359 775	89 722	24.94

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES RESERVES	307 818		307 818	
10680000 AUTRES RESERVES	307 818		307 818	
REPORT A NOUVEAU		309 876	309 876	100.00
11000000 REPORT A NOUVEAU (CREDITEUR)		309 876	309 876	100.00
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	47 070	2 057	45 013	NS
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUEVABLES	106 255		106 255	
13100000 SUBVENTION INVESTISSEMENT	108 400		108 400	
13900000 QUOTE PART SUBV INVEST	2 145		2 145	
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	367 003	307 818	59 185	19.23
PROVISIONS POUR CHARGES		11 270	11 270	100.00
15820000 PROV CH FISCALES ET SOCIALES		11 270	11 270	100.00
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES		11 270	11 270	100.00
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	1 034	2 158	1 125	52.10
51200000 BANQUE	1 034	2 158	1 125	52.10
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	10 960	1 586	9 373	590.93
40100000 FOURNISSEURS	10 960	1 232	9 728	789.63
40800000 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUS		354	354	100.00
DETTES FISCALES ET SOCIALES	68 188	35 494	32 693	92.11
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	1 541		1 541	
42820000 CONGES PAYES	8 435		8 435	
43100000 URSSAF	31 602	21 392	10 211	47.73
43720000 GRISS /AUDIENS	9 444	5 693	3 750	65.87
43750000 POLE EMPLOI	1 026	440	585	132.88
43760000 CONGES PAYES SPECTACLE	2 458	1 398	1 059	75.78
43770000 FNAS	835	548	286	52.16
43820000 CHARGES SOCIALES CONGES PAYES	3 637		3 637	
43860000 AUTRES CHARGES A PAYER	7 703	4 705	2 997	63.69
44566000 TVA DEDUCT B&S	333		333	
44587000 TVA COLL FAE	1 176		1 176	
44711000 TAXE SUR LES SALAIRES		1 317	1 317	100.00
AUTRES DETTES	697	1 448	751	51.86
41100000 USAGERS		555	555	100.00
41900000 USAGERS CREDITEURS	697	697		
46860000 CHARGES A PAYER		196	196	100.00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 616		1 616	
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 616		1 616	
TOTAL DETTES	82 494	40 687	41 807	102.75
TOTAL GENERAL	449 497	359 775	89 722	24.94

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12
			Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	1 020	1 864	844	45.28
70700000 VENTES DE MARCHANDISES	1 020	1 864	844	45.28
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	113 226	84 748	28 478	33.60
70600000 RECETTES SPECTACLES	85 056	70 408	14 648	20.80
70600200 AUTRE PRESTATIONS	18 420	5 040	13 380	265.47
70660000 LOCATION CHAPITEAUX	6 000		6 000	
70820000 GARANTIE ONDA	3 750	3 300	450	13.64
70830000 PARTICIPATION MARSEILLE 2013		6 000	6 000	100.00
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	791 000	780 000	11 000	1.41
74001000 SUBVENTIONS MAIRIE	290 000	280 000	10 000	3.57
74002000 SUBVENTIONS CONSEIL GENERAL	330 000	338 000	8 000	2.37
74003000 SUBVENTIONS PACA	95 000	95 000		
74004000 SUBVENTION DRAC	66 000	67 000	1 000	1.49
74009000 AUTRES SUBVENTIONS	10 000		10 000	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	12 120	45 688	33 569	73.47
78150000 REPRISE PROVISION CONGES PAYES	11 270	9 747	1 523	15.62
79100000 TRANSFERT CHARGES D'EXPLOITATI	850	35 941	35 091	97.64
COTISATIONS	505	540	35	6.48
75600000 COTISATIONS	505	540	35	6.48
AUTRES PRODUITS	6	2	4	173.28
75800000 PRODUITS DIVERS DE GEST COURAN	6	2	4	173.28
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	917 877	912 843	5 034	0.55
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	489 494	519 938	30 443	5.86
60400000 PRESTAT°DE SERVICES	27 735	11 040	16 695	151.22
60410000 ACHATS SPECTACLES	167 299	173 151	5 852	3.38
60450000 COPRODUCTION/RESIDENCE	7 804	7 775	29	0.37
60480000 AUTRES PRESTATION SPECIFIQUES	1 200	33 900	32 700	96.46
60614000 FIOWL - GAZ	15 934		15 934	
60615000 CARBURANT ESSENCE	714	76	638	835.92
60615100 GAZOIL	1 905	2 263	358	15.84
60630000 PETIT MATERIEL ET PETIT OUTILL	2 690	2 452	238	9.70
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 980	6 738	3 758	55.77
60650000 FOURNITURES SPECTACLES	9 395	17 064	7 669	44.94
61140000 SITE INTERNET	60	143	83	58.17
61300000 LOCATION IMMOBILIERE	13 937	13 248	689	5.20
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	63 720	90 708	26 989	29.75
61550000 ENTRETIEN MATERIEL MOBILIER	169	753	584	77.55
61551000 ENTRET.REP.MAT.ROULANT	1 912	686	1 226	178.72
61560000 MAINTENANCE	3 093	2 612	481	18.41
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	7 258	7 659	401	5.24
61800000 DOCUMENTATIONS TECHNIQUES	736	997	261	26.15
62260000 HONORAIRES ET CACHETS	6 857	8 109	1 251	15.43
62261000 HONORAIRES ADMINISTRATIFS	3 704	4 219	515	12.21
62300000 PUBLICITE	31 325	46 635	15 310	32.83
62380000 DIVERS POURBOIRES DONS COURANT	58		58	
62400000 TRANSPORT SUR ACHAT	122		122	
62415000 TRANSPORTS DECORS	13 507	1 555	11 952	768.74
62500000 DEPLACEMENTS ET TRANSP DIVERS	6 361	1 257	5 103	405.89

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
62560000 MISSIONS	5 445	1 251	4 194	335.38
62570000 ACCUEIL COMPAGNIES	38 550	40 931	2 381	5.82
62590000 DEFRAIEMENTS	32 752	20 366	12 386	60.82
62610000 FRAIS POSTAUX	9 060	7 307	1 753	23.99
62620000 TELEPHONE INTERNET	5 676	6 896	1 220	17.69
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMIL	213	157	56	35.42
62810000 COTISATIONS PROFESSIONNELLES	1 500	1 500		
62850000 FRAIS DE GARDIENNAGE ET SECURI	5 596	8 411	2 815	33.47
62890000 FRAIS DIVERS	227	78	149	191.24
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	7 845	15 385	7 540	49.01
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES		10 545	10 545	100.00
63120000 AGESEA	229	135	94	69.63
63330000 FORMATION CONTINUE : ORGANISME	4 791	4 705	86	1.82
63350000 TAXE APPRENTISSAGE	1 973		1 973	
63780000 TAXES DIVERSES	853		853	
SALAIRES ET TRAITEMENTS	298 511	229 122	69 390	30.29
64110000 SALAIRES BRUTS	290 076	227 828	62 248	27.32
64120000 CONGES PAYES	8 435		8 435	
64140000 INDEMNITE ET AVANTAGES		1 294	1 294	100.00
CHARGES SOCIALES	146 114	115 090	31 024	26.96
64510000 URSSAF	88 065	69 840	18 225	26.10
64520000 GRISS/AUDIENS	25 009	18 187	6 822	37.51
64521000 CHARGES SOCIALES CONGES PAYES	3 637		3 637	
64550000 COTISATIONS A L'ASSEDIC/ANNECY	8 186	7 849	337	4.29
64560000 CONGES SPECTACLES	16 859	15 644	1 215	7.77
64570000 FNAS	3 626	2 848	778	27.32
64590000 MEDECINE DU TRAVAIL	732	722	10	1.38
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	15 866	14 087	1 779	12.63
68110000 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	15 866	14 087	1 779	12.63
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		11 270	11 270	100.00
68150000 DOT PROV RISQUES ET CH EXPLOIT		11 270	11 270	100.00
AUTRES CHARGES	12 760	12 673	87	0.69
65100000 COTISATIONS SACEM/SACD	10 659	10 493	166	1.58
65120000 TAXE SUR SPECTACLES		143	143	100.00
65162000 DROITS D'AUTEUR	2 100	2 033	67	3.30
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	1	4	3	73.06
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	970 590	917 564	53 026	5.78
RESULTAT D'EXPLOITATION	52 714	4 721	47 992	NS
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	3 823	2 664	1 159	43.49
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	3 823	2 664	1 159	43.49
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	3 823	2 664	1 159	43.49

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2012 12	31/12/2011 12	Euros	%
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES 66160000 AGIOS	2		2	
	2		2	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	2		2	
RESULTAT FINANCIER	3 820	2 664	1 156	43.41
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	48 893	2 057	46 836	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	8 212		8 212	
77500000 PRODUIT CESSION ELEMENTS ACTIF	6 067		6 067	
77700000 QUOTE PART SUBV INVEST VIREE	2 145		2 145	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	8 212		8 212	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	6 389		6 389	
67500000 VALEUR COMPTABLE ELEMENTQ CEDE	6 389		6 389	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	6 389		6 389	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 823		1 823	
TOTAL PRODUITS	929 912	915 507	14 405	1.57
TOTAL DES CHARGES	976 982	917 564	59 417	6.48
SOLDE INTERMEDIAIRE	47 070	2 057	45 013	NS
EXCEDENTS OU DEFICITS	47 070	2 057	45 013	NS

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'année 2012 a été marquée par la création du Pôle cirque Méditerranée par le Ministère de la Culture et de la Communication qui intègre THEATRE EUROPE à La Seyne sur Mer et le CREAC à Marseille.

L'association est soumise aux impôts commerciaux depuis le mois de janvier.

- 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
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 711		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	20 335		14 408
Installations générales agencements aménagements divers	13 567		12 309
Matériel de transport	13 839		9 800
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	13 289		4 961
Emballages récupérables et divers	13 584		78 092
TOTAL	74 613		119 570
TOTAL GENERAL	76 325		119 570

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			1 711	1 711
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 693	33 050	33 050
Installations générales agencements aménagements divers			25 876	25 876
Matériel de transport		13 839	9 800	9 800
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 145	16 105	16 105
Emballages récupérables et divers			91 676	91 676
TOTAL		17 677	176 506	176 506
TOTAL GENERAL		17 677	178 218	178 218

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	1 711			1 711
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	17 942	3 014	1 693	19 263
Installations générales agencements aménagements divers	9 935	3 117		13 052
Matériel de transport	5 882	2 623	7 450	1 055
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	12 747	701	2 145	11 303
Emballages récupérables et divers	3 949	6 411		10 360
TOTAL	50 455	15 866	11 288	55 033
TOTAL GENERAL	52 167	15 866	11 288	56 745

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.	3 014				
Instal. générales agenc. aménag. divers	3 117				
Matériel de transport	2 623				
Matériel de bureau informatique mobilier	69	633			
Emballages récupérables et divers	6 411				
TOTAL	15 233	633			
TOTAL GENERAL	15 233	633			

ANNEXE

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

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
Charges sociales et fiscales congés à payer	11 270		11 270		
TOTAL	11 270		11 270		
TOTAL GENERAL	11 270		11 270		
Dont dotations et reprises d'exploitation			11 270		

La diminution de la provision correspond à la reprise de la provision des congés payés de 2011.

A partir de 2012, cette charge est constatée en charges à payer et apparait en "état des dettes - personnel et comptes rattachés"

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	7 876	7 876	
Taxe sur la valeur ajoutée	11 049	11 049	
Divers état et autres collectivités publiques	80 193	80 193	
Débiteurs divers	7 468	7 468	
Charges constatées d'avance	13 383	13 383	
TOTAL	119 969	119 969	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 034	1 034		
Fournisseurs et comptes rattachés	10 960	10 960		
Personnel et comptes rattachés	9 976	9 976		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	56 703	56 703		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 509	1 509		
Autres dettes	697	697		
Produits constatés d'avance	1 616	1 616		
TOTAL	82 494	82 494		

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A - B + C
Subv région équipement	50 000		39 200	50 000	10 800
Subv Drac investissement	58 400		48 706	58 400	9 694
TOTAL	108 400		87 906	108 400	20 494

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.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Installations techn Matériels	Linéaire	3 à 5 ans
Installations générales	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire et dégressif	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans
Chapiteaux et instal démontab	Linéaire	3 à 7 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	19 774
Total	19 774

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	13 383
Total	13 383
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 616
Total	1 616

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Les dépenses prises en charge directement par nos partenaires institutionnels ne sont pas enregistrées dans les écritures comptables de l'association mais font l'objet de cette note dans la présente annexe et sont ci-dessous précisées :

Ville de La Seyne sur Mer :

- Personnel technique : 398 heures évaluées à 9 950 euros (contrat de coréalisation du 23/01/2012)

- Mise à disposition de l'Espace Circoscène (chapiteau de la mer) jusqu'en décembre 2013 (convention du 2/12/2010)

L'agglomération Toulon Provence Méditerranée :

- Mise à disposition Local Villa Tamaris : 4 800 euros (convention d'occupation de locaux renouvelée le 29/06/2012 pour 3 ans)

- Mise à disposition de chambres : 405 nuitées à 25 € soit 10 125 € (arrêté du 23/01/2012).

Valorisation du bénévolat :

Le personnel bénévole n'a pas été comptabilisé dans les écritures comptables de l'association.

Nous pouvons valoriser son travail dans la présente de la façon suivante :

	nbre heures	taux horaire	ch. patronales	total
2 bénévoles :	120 heures	12 €	1.45	2088.00
1 bénévole :	150 heures	15 €	1.45	3262.50
1 bénévole :	700 heures	20 €	1.45	20300.00
Bénévoles festival :	150 heures	9.22 €	1.45	2005.35

soit un total de 27 655.85 €

Pierre SAUPIQUE

Expert Comptable Diplômé
Commissaire aux Comptes près
La Cour d'Appel d'Aix en Provence
Expert de Justice près
la Cour d'Appel de Reims
Maître ès Sciences Économiques



ASSOCIATION THEATRE EUROPE

Les Tamarissimes Bat 2
Villa Eugénie
83500 LA SEYNE SUR MER

RAPPORT GENERAL

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

Membre d'une association agréée et à ce titre perçoit des chèques libellés en son nom

Rue Berthelot
83160 LA VALETTE
Tél : 04.94.08.45.45

16 Place d'Austerlitz
51800 SAINTÉ MENEHOULD
Tél. 03.26.60.53.00

E-mail : a2b.saupique@wanadoo.fr
N° SIRET : 377 597 653 00031 – APE : 6920Z

ASSOCIATION THEATRE EUROPE

RAPPORT GENERAL

Exercice clos le 31/12/2012

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 18 mars 2012, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2012, sur :

- ☞ le contrôle des comptes annuels de l'Association Théâtre Europe, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- ☞ les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

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 examiner, par sondages, ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. 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, ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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. Vérification et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel, 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 adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à La Valette, le 22 mars 2013

Le Commissaire aux comptes

Pierre SAUPIQUE

A handwritten signature in black ink, consisting of a long horizontal stroke followed by a vertical stroke and a diagonal stroke, representing the name Pierre SAUPIQUE.