

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale et qui a pris effet à partir des comptes clos le 31 décembre 2011, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2012, sur :

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

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

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 sondage, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste 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 nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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

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, notamment :

- Nous avons apprécié la réalité et le rattachement à l'exercice des financements accordés à votre association.

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.

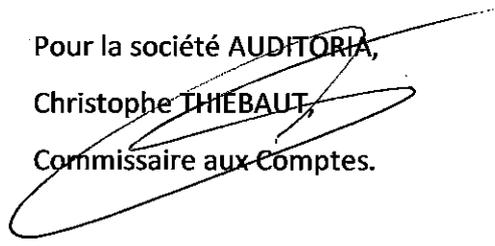
III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 par le rapport financier du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Schiltigheim, le 26 avril 2013.

Pour la société AUDITORIA,
Christophe THIEBAUT,
Commissaire aux Comptes.





21, rue du Commandant Reibel 67000 Strasbourg
Tél. : 03.88.31.79.27 - Mobile : 06.89.30.70.32
- E-mail : contact@annemarchal-cc.com

Association C.A.D.H.A.M.E.

Comptes annuels

**Exercice clos au
31.12.12**



Association **C.A.D.HA.ME**
Exercice 01.01.2012 - 31.12.2012

SOMMAIRE

BILAN

Bilan Actif / Passif

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat - Charges / Produits

ANNEXES

Règles et méthodes comptables
Immobilisations / Amortissements
Fonds dédiés



Association **C.A.D.HA.ME**
Exercice 01.01.2012 - 31.12.2012

BILAN



C.A.D.HA.ME.

BILAN AU 31/12/12



ACTIF	VALEURS BRUTES	AMORTISSEMENTS PROVISIONS	VALEURS NETTES Au 31/12/12	VALEURS NETTES Au 31/12/11	PASSIF	31/12/2012	31/12/2011
ACTIF IMMOBILISE					CAPITAUX		
Immo. incorporelles	1 697,87	1 697,87	0,00	0,00	Fonds associatifs	81 953,69	66 329,02
Immo. corporelles	114 607,32	77 376,51	37 230,81	44 578,23	Report à nouveau	-2 384,98	15 624,67
Immo. financières	257,39	257,39	257,39	257,39	RESULTAT de L'EXERCICE	18 389,97	24 680,68
TOTAL I :	116 562,58	79 074,38	37 488,20	44 835,62	TOTAL I :	98 158,68	106 634,37
ACTIF CIRCULANT					PROVISIONS POUR R&C	4 112,00	3 022,00
Stocks	0,00	0,00	0,00	0,00	TOTAL II :	4 112,00	3 022,00
Créances	135 945,24	0,00	135 945,24	122 166,30	FONDS DEDIES	6 932,23	24 932,23
Autres créances	8 384,65	0,00	8 384,65	8 276,45	TOTAL III :	6 932,23	24 932,23
DISPONIBILITES					DETTES		
Actions	0,00	0,00	0,00	0,00	Emprunts et dettes assimilées	4,92	0,00
Banques	49 577,13	0,00	49 577,13	106 778,21	Dettes F/R et cptes rattachés	74 342,68	106 088,28
Caisse	0,70	0,70	0,70	31,28	Avances et acomptes reçus	0,00	0,00
Charges constatées d'avance	0,00	0,00	0,00	1 050,86	Dettes fiscales et sociales	47 845,41	42 461,84
TOTAL II :	193 907,72	0,00	193 907,72	238 303,10	Autres dettes	0,00	0,00
TOTAL ACTIF	310 470,30	79 074,38	231 395,92	283 138,72	Produits constatés d'avance	0,00	0,00
					TOTAL IV :	122 193,01	148 550,12
					TOTAL PASSIF	231 395,92	283 138,72

C.A.D.H.A.M.E.

DETAILS

Bilan actif 31/12/2012 31/12/2011

Stocks

Stocks
Total 0,00 0,00

Créances clients et comptes rattachés

Produits à recevoir 5 977,00 9 378,84
Subvention à recevoir 129 968,24 112 787,46
Provision créances douteuses

Total 135 945,24 122 166,30

Autres créances

Acomptes Edf 8 384,65 8 276,45
Autres produits
Remboursement Cnasea

Total 8 384,65 8 276,45

Actions

Actions 0,00 0,00
Total 0,00 0,00

Banque

Livret 49 206,59 93 335,56
A l'encaissement 370,54 13 442,66
Crédit Mutuel 49 577,13 106 778,21
Total 49 577,13 106 778,21

Caisse
Caisse 0,70 31,28

Total 0,70 31,28

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance 0,00 1 050,86
Total 0,00 1 050,86

TOTAL 193 907,72 238 303,10

Bilan passif 31/12/2012 31/12/2011

Emprunts et dettes assimilées

Emprunts 4,92
Concours bancaires 4,92
Total 4,92 0,00

Dettes fournisseurs

Fournisseurs 74 342,68 106 088,28

Charges à payer

Total 74 342,68 106 088,28

Avances et acomptes reçus

Avances et acomptes 0,00 0,00
Total 0,00 0,00

Dettes fiscales et sociales

Provision pour congés payés 14 991,40 12 157,64
Remunérations dues 1 756,02 261,27
Organismes sociaux 27 554,99 26 163,93
Impôts 3 543,00 3 889,00
Total 47 845,41 42 461,84

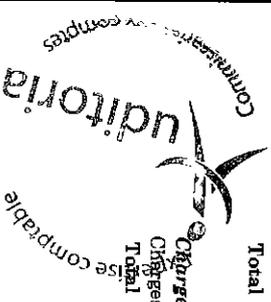
Autres dettes

Remboursement Cnasea 0,00 0,00
Total 0,00 0,00

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance 0,00 0,00
Total 0,00 0,00

TOTAL 122 198,01 148 550,12



C.A.D.H.A.M.E.

SUBVENTION A RECEVOIR	129 968,24 €
Fonds Européen 2011 Théâtre	40 000,00 €
Fonds Européen 2011 Musique	30 768,24 €
Fonds Européen 2012	12 000,00 €
Moselle Art Vivant	4 400,00 €
Région Lorraine	37 500,00 €
Commune Meisenthal	800,00 €
Sacem partenarait	1 500,00 €
Pays de Bitche	3 000,00 €

FOURNISSEURS	74 342,68 €
Adrénaline	470,00 €
Compagnie Luc Amoros	7 884,86 €
Art en, réel	1 081,02 €
Artistes Expo	3 922,84 €
Aubade	18,71 €
Auberge des Mésanges	36,20 €
Au pays du verre	180,80 €
Bkn editions	121,99 €
Boissons	2 057,05 €
Boucherie	164,32 €
Boulangerie	671,63 €
Bricoman	273,30 €
Com Com Pays de Bitche	4 544,48 €
Coop	167,10 €
Distel	155,48 €
Divers	856,72 €
Eureka	15 409,00 €
Farest	55,00 €
FOL 57	4,60 €
Frais à rembourser	5 016,39 €
Globus	72,12 €
Incase	3 780,02 €
La Cantanelle	100,00 €
Lorch	92,00 €
Loxam	373,99 €
Macadam Théâtre	29,04 €
Maison des Artistes	171,52 €
Match	19,96 €
Mercier	3 469,05 €
Mr Bricolage	144,41 €
Mutzig	3,20 €
Office tourisme	70,00 €
Ogaca	79,81 €
Poste	55,39 €
Produc Son	4 999,53 €
Ricoh	246,88 €
Riedinger	4 114,50 €
SACD	2 886,50 €
Sacem	557,85 €
Sagos	90,69 €
Sarre Moselle	3 176,94 €
Frais Seb	197,82 €
Spedidam	17,66 €
Super U	185,10 €
Syndicat intercommunal eaux	20,32 €
Thomann	218,00 €
Verrier Gourmand	110,00 €
YMLP	196,02 €
Factures non parvenues	



Sacem	
Ogaca	37,10 €
EDF	1 292,00 €
Commissaire aux comptes	2 205,00 €
Marchal	2 511,60 €
SACD	163,17 €



PRODUIT A RECEVOIR	5 977,00 €
Mécénat Produc Son	2 000,00 €
Mécénat Celtic	500,00 €
Mécénat Schaeffer	1 500,00 €
Mécénat Mont Royal	1 500,00 €
Autre Canal	288,00 €
Vente Portofolio	189,00 €

AUTRES PRODUITS	8 384,65 €
Remboursement banque	178,20 €
Remboursement Eureka	8 206,45 €

DETTES FISCALES ET SOCIALES	47 845,40 €
Salaires	1 756,02 €
Urssaf	19 340,00 €
Audiens	4 367,00 €
Garp	181,00 €
Fnas	474,00 €
Afdas	2 382,58 €
Congés spectacle	624,00 €
Maison des Artistes	134,00 €
Medecine du Travail	52,40 €
Prov congés payés	14 991,40 €
Taxe sur salaires	3 344,00 €
Impôts sur intérêts	199,00 €

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	- €
NEANT	

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	- €
NEANT	



Association **C.A.D.HA.ME**
Exercice 01.01.2012 - 31.12.2012

COMPTE DE RESULTAT



C.A.D.H.A.M.E.

COMPTE DE RESULTAT du 01/01/12 au 31/12/12

CHARGES	Du 01/01/12 Au 31/12/12	Du 01/01/11 Au 31/12/11	PRODUITS	Du 01/01/12 Au 31/12/12	Du 01/01/11 Au 31/12/11
CHARGES D'EXPLOITATION			PRODUITS D'EXPLOITATION		
Achats marchandises	0,00	0,00	Ventes de marchandises	393 061,92	411 853,79
Variation de stock	0,00	0,00	Prestations de services	45 536,40	43 832,53
Autres achats	88 081,07	76 780,89	Subventions	332 513,00	348 013,66
Autres charges externes	109 976,13	136 866,06	Produits divers	15 012,52	15 008,74
Impôts, Taxes et versements assimilés	199,00	175,00	Reprise provision et transfert de charges	0,00	4 998,86
Rémunérations du personnel	136 536,29	118 929,77	PRODUITS FINANCIERS	831,04	728,61
Charges sociales	64 603,49	57 610,15	Produits financiers	831,04	728,61
Autres charges	3 713,26	2 719,46			
Dotation aux amortissements et provisions	18 099,00	12 048,97			
CHARGES FINANCIERES					
Charges financières	399,10	0,00			
	399,10	0,00			
Total I	421 607,34	405 130,30	Total I	393 892,96	412 582,40
CHARGES EXCEPTIONNELLES			PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles	1 992,31	0,00	Produits exceptionnels	9 321,71	8 172,57
Total II	1 992,31	0,00	Total II	9 321,71	8 172,57
ENGAGEMENT A REALISER SUR SUBVENTION			REPRISE ENGAGEMENT SUR SUBVENTIO		
	0,00	0,00		18 000,00	0,00
TOTAL DES CHARGES (+II) + ENG A REAL.	423 599,65	405 130,30	TOTAL DES PRODUITS (+II)	421 214,67	420 754,97
SOLDE DEBITEUR (BENEFICE) :		15 624,67	SOLDE CREDITEUR (PERTE) :	2 384,98	
TOTAL GENERAL	423 599,65	420 754,97	TOTAL GENERAL	423 599,65	420 754,97

0,00

0,00

C.A.D.H.A.M.E.

**DETAILS Compte de Résultat
Charges**

	2012	2011
Eau	80,33	88,94
Electricité	3 232,00	1 714,02
Achats alimentaires	8 141,80	3 925,47
Carburants	136,50	176,48
Fournitures de bureau	1 188,84	2 892,08
Petit équipement	747,40	428,31
Achats matériel, équipements	7 272,90	5 602,12
Achat spectacles	52 183,78	35 583,61
Prestations Ateliers	9 861,63	24 392,74
Prestation de services	4 749,63	1 977,12
Frais de copies photocopieur	486,26	
AUTRES ACHATS	88 081,07	76 780,89
Sous traitance payes	1 486,87	1 483,38
Locatin Alarme	224,89	
Location immobilière	1 909,72	1 809,72
Location de matériel	2 197,82	5 015,72
Location photocopieur	421,69	
Assurances	6 236,00	5 417,14
Frais de formation		4 013,48
Documentation	27,30	109,44
Maintenance		1 035,74
Honoraires	4 715,38	6 103,72
Honoraires artistiques	5 677,96	5 872,36
Publicité Impression	299,00	239,20
Annonces et insertions	4 047,27	1 523,80
Catalogues imprimés	13 719,35	16 497,81
Site Internet		7 039,52
Signalétique	130,36	1 582,50
Frais transport sur achats	18 099,28	6 631,72
Frais de mission - réception - vernissage	6 154,42	8 775,73
Déplacements	6 698,18	10 143,24
Déplacements Artistes	2 793,70	
Frais déménagements		200,00
Frais d'hébergements	7 511,00	5 324,10
Frais postaux	3 296,79	3 313,71
Frais téléphoniques	1 976,15	1 315,37
Frais Internet	788,53	887,58
Hébergement site	130,14	
Prestations Eureka	21 000,00	42 008,00
Frais bancaires	97,73	116,08
Cotisations	336,60	407,00
AUTRES CHARGES EXTERNES	109 976,13	136 866,06
Impots sur interêts	199,00	175,00
IMPOTS TAXES ET VERS. ASSIMILES	199,00	175,00

Salaires Bruts permanents et intervenants	134 608,56	126 240,14
Salaires provisionnés		-2 911,00
Provision Congés payés	1 927,73	-4 399,37
Indemnité de rupture		
REMUNERATION DU PERSONNEL	136 536,29	118 929,77
Charges sociales s/ salaires	63 278,32	58 935,33
Provision Congés payés		-1 434,20
Provision charges		-1 419,00
Médecine du travail		301,15
Autres charges de personnel	1 325,17	1 226,87
CHARGES SOCIALES	64 603,49	57 610,15
Sacem et droits d'auteurs	3 709,97	2 713,25
Charges diverses	3,29	6,21
AUTRES CHARGES	3 713,26	2 719,46
Dotation aux amortissements	17 009,00	12 048,97
Provision pour risques et charges	1 090,00	0,00
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	18 099,00	12 048,97
Charges financières	399,10	
CHARGES FINANCIERES	399,10	0,00
Charges sur exercices antérieurs	1 992,31	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 992,31	0,00
TOTAL DES CHARGES	423 599,65	405 130,30



C.A.D.H.A.M.E.

DETAILS Compte de Résultat
Produits

	2012	2011
Prestations	1 025,00	200,00
Vente de catalogues	189,00	208,00
Repas Journée à la Halle	371,00	
Ateliers scolaires	7 602,00	18 479,00
Ateliers gouter	45,00	325,00
Ateliers Danse	390,00	
Ateliers TOP		500,00
Buvettes	11 035,60	9 319,06
Participation aux frais de deplacement	6 699,85	6 052,42
Participation aux frais de productions	14 400,00	
Participatio aux frais de formation	3 778,95	
Participation aux frais de matériel		574,04
Autres produits		8 175,01
PRESTATIONS DE SERVICES	45 536,40	43 832,53
Sacem	1 500,00	
Communauté de commune	45 000,00	8 000,00
Conseil Général Moselle	70 300,00	56 000,00
Drac Lorraine	108 867,00	112 854,00
Drac Alsace	10 000,00	19 000,00
Région Lorraine	75 000,00	75 000,00
Pôle emploi		1 806,00
Région Lorraine ILE	3 852,00	8 287,20
Parc naturel Régional des Vosges du Nord	5 000,00	5 000,00
Fonds Européen	12 000,00	61 266,46
Commune Meisenthal	800,00	800,00
Pole Emploi	194,00	
SUBVENTIONS	332 513,00	348 013,66
Autres produits	12,52	8,74
Mecénat	15 000,00	15 000,00
AUTRES PRODUITS	15 012,52	15 008,74
Reprises des amortissements et provisions		136,00
Transfert de charges		4 862,86
REP. DES AMORTIS. ET PROVISIONS	0,00	4 998,86
Intérêts financiers	831,04	728,61
PRODUITS FINANCIERS	831,04	728,61
Produits sur exercices antérieurs	231,00	2 000,00
Quote part des subventions d'investissements	9 090,71	6 172,57
PRODUITS EXCEPTIONNELS	9 321,71	8 172,57
Drac Lorraine	3 000,00	
Fondation Kronembourg	15 000,00	
REPRISE SUR ENGAGEMENT REALISE	18 000,00	0,00
TOTAL DES PRODUITS	421 214,67	420 754,97



Association C.A.D.HA.ME
Exercice 01.01.2012 - 31.12.2012

ANNEXES

ANNEXE COMPTABLE

Annexe au bilan, avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2012, dont le total est de 231 395.92 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de tableau, et dégageant un déficit de 2 384.98 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01.01.2012 au 31.12.2012.

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

1. Evénements significatifs et faits caractéristiques :

Faits caractéristiques pouvant concerner l'activité, l'évolution prévisible, des opérations comptables, des événements importants....

Rien à signaler

2. Règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 1999, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, et 99.03 relatif à la réécriture du plan comptable général, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable

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 est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

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

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

►► **Amortissement et dépréciation de l'actif :**

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation. Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Matériel et outillage industriels	de 05 à 07 ans
Agencements, aménagements, installations	de 03 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 05 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

►► **Créances :**

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

►► **Provisions pour risques et charges :**

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation 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.

►► **Indemnité de fin de carrière :**

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entreprise au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités.

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes. Le mode de calcul est indiqué dans l'annexe

►► **Droits individuels à la formation**

Les engagements de l'entreprise en matière de droits individuels à la formation figurent en engagements hors-bilan. Il est mentionné le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du DIF, ainsi que le volume d'heures de formation n'ayant pas donné lieu à demande.

►► **Contributions volontaires**

Conformément au règlement comptable CRC 99-01, les contributions volontaires ont fait l'objet d'une valorisation dans les conditions suivantes :

Les contributions en travail sont valorisées aux tarifs du personnel de remplacement

Les contributions en biens et services sont valorisées pour leur coût réel soit au prix de marché. Par prudence les coûts minima ont été retenus.

3. Changement de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

4. Notes sur le bilan actif :

►► Immobilisations :

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous

IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations		
			Consécutives à réévaluation au cours de l'exercice	Acquis., créations, apports et vir. de poste à poste	
	Frais d'établissement, recherche	TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations ii	TOTAL II	1 698		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		86 242		
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers			
Matériel de transport					
Matériel bureau et informatique, mobilier		18 703		9 662	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL III		104 946	0	9 662	
FINANCIERES	Participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières	257			
TOTAL IV		257	0	0	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		106 901	0	9 662	
IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. à la fin de l'exercice	
		Par virements de poste à poste	Par cessions à des tiers ou mises HS		
	Frais d'établissement recherche €	TOTAL I		0	
	Autres postes d'immobilisations ii	TOTAL II		1 698	
CORPORELLES	Terrains			0	
	Constructions	Sur sol propre		0	
		Sur sol d'autrui			0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions				0
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			0	86 242
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers			0
Matériel de transport				0	
Matériel bureau et informatique, mobilier				28 365	
Emballages récupérables et divers				0	
Immobilisations corporelles en cours				0	
Avances et acomptes				0	
TOTAL III		0	0	114 607	
FINANCIERES	Participations			0	
	Autres titres immobilisés			0	
	Prêts et autres immobilisations financières			257	
TOTAL IV		0	0	257	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		0	0	116 563	

►► Amortissements et dépréciations d'actif :

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations: dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissement de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL I	1 698			1 698	
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II				0	
Terrains				0	
Construction	Sur sol propre			0	
	Sur sol d'autrui			0	
	Inst. géné., agencmt. aménagement constr.			0	
Instal. techniques, matériel outillage ind.	48 494	13 406	0	61 900	
Autres immobilisations corporelles	Instal. géné., agence. aménagement divers			0	
	Matériel de transport			0	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	16 317	3 603		19 920
	Emballages récupérables et divers				0
TOTAL III	64 811	17 009	0	81 820	
TOTAL GENERAL (I+II+III)	66 509	17 009	0	83 518	

►► Etat des créances :

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	257		257
Actif circulant & charges d'avance	144 330	144 330	
TOTAL	144 587	144 330	257

►► Provisions pour dépréciation

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Stocks et en cours				0
Comptes de tiers				0
Comptes financiers				0
TOTAL	0	0	0	0

►► Charges constatées d'avance

Nom	Période	Montant
TOTAL		0



5. Notes sur le bilan passif

►► Variation des fonds associatifs

	Début d'exercice	Affectation du résultat	Fin d'exercice
Fonds associatifs			0
Réserve de trésorerie			0
Report à nouveau	66 329	15 625	81 954
Résultat N-1	15 625	-15 625	0
Résultat en instance d'affectation			-2 385
Total	81 954	0	79 569

►► Analyse des fonds dédiés

Nature des fonds	Montant au début de l'exercice	Aug. Engagements à réaliser s/ subv. Attribuées	Dim. fonds dédiés utilisés au cours de l'exercice	Montant net à la fin de l'exercice	Dont part non movimentée depuis au moins 2 ans
Drac Lorraine Education Artistique	3 885		3 000	885	885
Fondation Kronenbourg	20 000		15 000	5 000	5 000
Drac Lor. + Région Lor. Master Class	1 048			1 048	1 048
				0	
TOTAL	24 933	0	18 000	6 933	6 933

►► Provisions pour risques et charges

La variation des provisions pour risques et charges s'analyse comme suit sur la période :

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions Reprise de l'exercice	Montant net à la fin de l'exercice
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour investissement				0
	TOTAL I	0	0	0	0
	Provisions pour litiges				0
	Provisions pour pensions et obligations similaires	3 022	1 090		4 112
	Provisions pour impôts				0
	Autres provisions pour risques et charges				0
TOTAL II	3 022	1 090	0	4 112	
TOTAL GENERAL (I + II)		3 022	1 090	0	4 112
Dont dotations et reprises			- d'exploitation - financières - exceptionnel.	1 090 0	

►► Subventions d'investissement

	Nom du subventionneur	Motif de la subvention	Montant au début de l'exercice	Nouvelle subvention de l'exercice	Annulation de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
SUBVENTIONS	FEOGA	Boite Noire	27 074			27 074
	DRAC LORRAINE	Boite Noire	8 122			8 122
	REGION LORRAINE	Boite Noire	8 122			8 122
	LEADER	matériel audio	11 150			11 150
	CG 57	matériel audio	6 500			6 500
	PAYS DE BITCHE	Vidéoprojecteur		3 000		3 000
						0
					0	
	TOTAL		60 968	3 000	0	63 968
	Nom du subventionneur	Motif de la subvention	Montant au début de l'exercice	Quote-part virée au résultat sur l'exercice	Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
REPRISES	FEOGA	Boite Noire	22 465	3 448		25 913
	DRAC LORRAINE	Boite Noire	6 741	1 035		7 776
	REGION LORRAINE	Boite Noire	6 741	1 035		7 776
	LEADER	matériel audio	216	2 230		2 446
	CG 57	matériel audio	126	1 300		1 426
	PAYS DE BITCHE	Vidéoprojecteur		43		43
						0
					0	
	TOTAL		36 289	9 091	0	45 380

►► Etat des dettes

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	0			
Dettes financières diverses	0			
Fournisseurs	74 343	74 343		
Dettes fiscales & sociales	47 845	47 845		
Dettes sur immobilisations	0			
Autres dettes	0			
Produits constatés d'avance	0			
TOTAL	122 188	122 188	0	0

6. Notes sur le compte de résultat

►► Subventions d'exploitation

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	Montant notifié	Montant perçu	Montant restant à percevoir en	Montant perçu d'avance en	Montant perçu d'avance en
		2012	2012	2013	2012	2011
Drac Alsace	sensibilisation public	5 000	5 000	0		
Drac Alsace	Journée à la Halle	5 000	5 000			
Conseil Gén. 57		70 300	70 300	0		
Drac Lorraine	programmation	98 197	98 197	0		
Drac Lorraine	Ateliers	6 670	6 670			
Drac Lorraine	Journée à la Halle	4 000	4 000			
Region Lorraine	divers projets	75 000	37 500	37 500		
Région Lorraine	ILE	3 852	3 852	0		
Fonds Européen		12 000		12 000		
Sacem		1 500		1 500		
Com Com Pays de Bitche		45 000	45 000			
Pôle emploi	aide emploi	194	194	0		
Commune Meisenthal	fonctionnement	800		800		
Parc Vosges Nord	Lune	5 000	5 000	0		
TOTAL		332 513	280 713	51 800	0	0

►► Tableau relatif aux produits et charges exceptionnels

Le résultat exceptionnel peut se décomposer de la manière suivante

	Net
Produits exceptionnels	9 322
Sur opérations de gestion	9 091
Produits de cession des éléments d'actif	
Produits sur exercices antérieurs	231
Reprises sur provisions et transferts de charges	
Charges exceptionnelles	2
Sur opérations de gestion	
Valeurs nettes comptables des éléments d'actif cédés	0
Dotations aux provisions	
Charges sur exercices antérieurs	2
RESULTAT EXCEPTIONNEL	9 319

7. Autres informations

►► Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagement assimilés

« le montant provisionné dans les comptes de l'association au titre des engagements pour départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 4 112 euros. »

Les hypothèses retenues pour l'évaluation de l'indemnité de départ à la retraite sont :



- calcul basé sur le salaire en fin de carrière,
- calcul retenant les droits accumulés en fin de carrière: méthode rétrospective proratisée sur l'ancienneté
- La quotité de droits cumulés en fin de carrière est basée sur la convention collective

- Départ volontaire ou à l'initiative du salarié
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : lente
- Taux moyen d'augmentation des salaires : 0.40 %
- Taux d'actualisation retenu : 5 %
- Taux moyen de charges sociales : 47 %

►► Engagements en matière de droits individuels à la formation

Droits acquis au titre du DIF : 365 heures

dont droits non demandés au titre du DIF : 365 heures.

►► Rémunération des cadres dirigeants

Applicable aux associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 euros et recevant une ou plusieurs subventions de l'État ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 euros

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué.

En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

►► Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	1,00	
Non cadres	3,87	
TOTAL	4,87	0,00



►► **Nature et évaluation des contributions volontaires**

Les bénévoles oeuvrant pour les activités de l'association ont été valorisé au SMIC chargé et représentent pour l'année 2012 un coût réparti ainsi :

	Heures	Cout Horaire	Total
Fonctionnement	75,00	13,16	987,00
Théâtre	682,00	13,16	8 975,12
Art Pla.	180,00	13,16	2 368,80
JH	70,00	13,16	921,20
AT	4,00	13,16	52,64
			13 304,76

Les locaux sont mis à disposition de l'association : valorisation : 2400 euros

Les fluides sont pris en charges également et représentent :

- pour l'eau : 1 200 euros

- pour l'électricité : 2 400 euros concernant l'abonnement du compteur professionnel de la Halle

Mise à disposition par la Communauté de Communes d'une femme de ménage pour 283 heures en 2012 et valorisé pour 3 724 euros.



SUIVI DES FONDS DEDIES

Financier	Opération	n-1	Dotation	Reprise	Solde
					0,00
Drac Lorraine	Education artistique	3 884,83		3 000,00	884,83
Drac + Région (Lorraine)	Master Class	1 047,40			1 047,40
Fondation Kronrnbourg		20 000,00		15 000,00	5 000,00
		24 932,23	0,00	18 000,00	6 932,23

