

**Bilan du 01/01/2018 au 31/12/2018**  
**MUSIQUE SACREE NOTRE DAME DE PARIS**

39 boulevard SAINT GERMAIN  
75005 PARIS-5E-ARRONDISSEMENT

## - SOMMAIRE -

MUSIQUE SACREE NOTRE DAME DE PARIS

---

du 01/01/2018 au 31/12/2018

### Comptes annuels

Bilan actif détaillé	4
Bilan passif détaillé	6
Compte de résultat détaillé	8

# COMPTES ANNUELS

## - BILAN ACTIF DETAILLE -

MUSIQUE SACREE NOTRE DAME DE PARIS

du 01/01/2018 au 31/12/2018

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires		663	-663	-100
205100 LOGICIELS INFORMATIQUES	20 277	20 277		
280510 AMORTISSEMENT LOGICIELS	-20 277	-19 615	663	3.38
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	106 433	108 679	-2 247	-2.07
218000 MATERIEL AUDIO	5 038	5 038		
218100 INSTAL AGENCEMENT	774 751	774 751		
218200 INSTRUMENT DE MUSIQUE	112 910	94 863	18 047	19.02
218300 MATERIEL DE BUREAU	95 263	91 140	4 124	4.52
218400 MOBILIER	30 890	30 890		
218410 MOBILIER	9 652	9 652		
218420 MOBILIER PEDAGOGIQUE	4 236	4 236		
218700 MATERIEL PEDAGOGIQUE	709	709		
281800 AMORT DU MATERIEL AUDIO	-5 038	-5 038		
281810 AMORT AGENCTS INSTA	-699 587	-682 826	16 760	2.45
281820 AMORT INSTRU. MUSIQUE	-90 669	-88 116	2 552	2.9
281830 AMORT MAT BUREAU	-86 237	-81 734	4 503	5.51
281840 AMORT MOBILIER	-30 890	-30 890	0	
281841 AMORTISSEMENT DU MOBILIER	-9 652	-9 051	602	6.65
281842 AMORT DU MOBILIER PEDAGOG	-4 236	-4 236		
281870 AMORT DU MATERIEL DIVERS	-709	-709		
Immobilisations en cours	1 500		1 500	
231000 IMMOBILISATIONS EN COURS	1 500		1 500	
Immobilisations financières				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>107 933</b>	<b>109 342</b>	<b>-1 409</b>	<b>-1.29</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks				
Marchandises	15 201	8 891	6 310	70.97
370000 STOCKS VETEMENTS	6 764		6 764	
371000 STOCK DE DISQUES	8 437	8 891	-454	-5.11
Avances et acomptes versés sur commandes	5 348	4 379	969	22.14
Créances				
Clients et comptes rattachés	128 906	90 792	38 114	41.98
Autres créances	267 247	270 206	-2 959	-1.09

## - BILAN ACTIF DETAILLE -

MUSIQUE SACREE NOTRE DAME DE PARIS

du 01/01/2018 au 31/12/2018

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
425000 AVANCES SUR SALAIRES		500	-500	-100
437301 CENTRE MEDICAL BOURSE		1 019	-1 019	-100
437305 AGESEA	4		4	
437800 TICKETS RESTAURANT	14 103	2 601	11 502	442.21
445660 TVA DEDUCTIBLE PRORATEE	1 516	396	1 120	282.54
445661 TVA DEDUCTIBLE NON PRORAT	1 163	1 185	-22	-1.89
445670 CREDIT DE TVA	6 903		6 903	
445700 TVA COLLECTEE A 5.5%	2 917		2 917	
445711 TVA COLLECTEE A 20%	115		115	
445731 TVA COLLECTEE A 10%	4 629		4 629	
445860 TVA SUR FACT.NON PARVENUE	931		931	
445870 TAXES SUR LE CHIFFRE D'AF		521	-521	-100
466000 NOTES DE FRAIS		73	-73	-100
466100 INSCRIPTIONS CHOEUR D'ENF	220		220	
466200 INSCRIPTIONS CHOEURS D'AD	960	3 080	-2 120	-68.83
466300 INSCRIPTIONS JEUNE ENSEMB	120	810	-690	-85.19
466400 INSCRIPTIONS PRE-MAITRISE		280	-280	-100
468700 PRODUITS A RECEVOIR	233 667	259 740	-26 073	-10.04
Trésorerie				
Disponibilités	290 612	622 117	-331 504	-53.29
512000 CIC COMPTE PRO ASSOCIATIO	106 929	239 608	-132 678	-55.37
512100 C.I.C. LIVRET ASSOCIATION	183 683	382 507	-198 824	-51.98
530001 CAISSE EN COURS		2	-2	-100
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	9 161	8 247	914	11.08
486000 CHRGES CONSTAT AVAN	9 161	8 247	914	11.08
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>716 475</b>	<b>1 004 631</b>	<b>-288 156</b>	<b>-28.68</b>
<b>TOTAL ACTIF GENERAL</b>	<b>824 408</b>	<b>1 113 973</b>	<b>-289 565</b>	<b>-25.99</b>

## - BILAN PASSIF DETAILLE -

MUSIQUE SACREE NOTRE DAME DE PARIS

du 01/01/2018 au 31/12/2018

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
Autres réserves	320 981	312 304	8 677	2.78
106820 REPORT A NOUVEAU	320 981	312 304	8 677	2.78
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-27 308	8 677	-35 985	-414.74
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>293 672</b>	<b>320 981</b>	<b>-27 308</b>	<b>-8.51</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>				
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>				
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques	50 000	50 000		
151100 PROVISIONS POUR LITIGES	50 000	50 000		
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>		
<b>DETTES</b>				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13		13	
530001 CAISSE EN COURS	13		13	
Emprunts et dettes financières divers	106 332	144 247	-37 915	-26.28
455400 ADP REMBOURSEMENT TRAVAUX	106 332	144 247	-37 915	-26.28
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 720	10 000	-8 280	-82.8
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	104 752	21 843	82 909	379.57
Dettes fiscales et sociales	255 431	454 743	-199 312	-43.83
421000 REMUNERATIONS DUES	32 814	28 822	3 992	13.85
422000 CONSEIL D'ETABLISSEMENT	4 893	4 472	421	9.41
425000 AVANCES SUR SALAIRES	269		269	
425ALZON FREDERIC ALZON	27		27	
425BERGE VIVIEN BERGER	5		5	
425BOUL RACHAEL BOULAY	12		12	
425CHEVR CHEVRE SOPHIE	15		15	
425GEOFF JOSÉPHINE GEOFFRAY	16		16	
425HONDE MAXIMILIEN HONDERMARCK	10		10	
425LABRO SYLVAIN LABROUSSE	13		13	
425MOUA NDF MOUAISSIA JORDAN	25		25	
428200 DETTES PROVISIONNEES POUR	68 651	49 254	19 397	39.38
428600 PERSONNEL - REMUN A PAYER		115 300	-115 300	-100
431000 URSSAF	46 653	41 927	4 726	11.27
437100 AUDIENS	19 611	14 575	5 036	34.55
437130 UNIPAC 1 % LOGEMENT		7 275	-7 275	-100

## - BILAN PASSIF DETAILLE -

MUSIQUE SACREE NOTRE DAME DE PARIS

du 01/01/2018 au 31/12/2018

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
437210 POLE EMPLOI SPECTACLES	4 044	4 660	-616	-13.22
437301 CENTRE MEDICAL BOURSE	102		102	
437302 APICIL PREVOYANCE	2 201	2 249	-47	-2.11
437304 MALAKOFF MEDERIC	2 221	3 975	-1 754	-44.12
437306 AXA MUTUELLE	927	1 148	-220	-19.2
437400 AFDAS - FORMATION CONTINU	19 195	12 144	7 051	58.06
438200 CHARGES SUR CONGES PAYES	37 071	26 597	10 474	39.38
438600 AUTRES CHARGES SOCIALES A	2 613	127 545	-124 932	-97.95
445500 TVA A DECAISSER		655	-655	-100
445700 TVA COLLECTEE A 5.5%		1 128	-1 128	-100
445711 TVA COLLECTEE A 20%		489	-489	-100
445720 TVA COLLECTEE A 2.10%	1 890		1 890	
445731 TVA COLLECTEE A 10%		933	-933	-100
445870 TAXES SUR LE CHIFFRE D'AF	2 053		2 053	
447100 TAXE SUR LES SALAIRES	10 099	10 115	-16	-0.16
447500 RETENUE A LA SOURCE		1 480	-1 480	-100
Autres dettes		79 671	-79 671	-100
468600 CHARGES A PAYER		79 671	-79 671	-100
Produits constatés d'avance	12 488	32 488	-20 000	-61.56
487000 PRDTS CONSTATES AVA	12 488	32 488	-20 000	-61.56
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>480 735</b>	<b>742 992</b>	<b>-262 257</b>	<b>-35.3</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>824 408</b>	<b>1 113 973</b>	<b>-289 565</b>	<b>-25.99</b>

## - COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

MUSIQUE SACREE NOTRE DAME DE PARIS

du 01/01/2018 au 31/12/2018

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Ventes de marchandises	5 812	9 067	-3 255	-35.9
707100 VENTES DE DISQUES	5 703	9 026	-3 324	-36.82
707110 VENTES DISQUES PAR DOWNLO	109	41	69	168.22
Production vendue (biens et services)	605 896	478 679	127 217	26.58
706008 BILLETERIE (TVA 2,1%)	309 728		309 728	
706201 CONCERTS VENDUS (TVA 2,1)	32 779	50 000	-17 221	-34.44
706202 CONCERTS VENDUS (TVA 5,5)	70 549	20 536	50 013	243.54
706203 BILLETERIE (TVA A 0)	17 370		17 370	
706210 BILLETERIE (TVA 10%)	113 180	200 866	-87 686	-43.65
706211 CONCERTS (TVA A 0)		168 456	-168 456	-100
706300 INSCRIPTIONS	53 825	53 093	732	1.38
706500 DONS ET MECENAT ..	8 215	3 120	5 095	163.3
708200 REFACTURATION DES CHANTRE		-17 392	17 392	-100
708201 REFACURAT. FRAIS CONCERTS	250		250	
Subventions d'exploitation	767 382	767 382		
741100 SUBVENTIONS DRAC	210 382	210 382		
741200 SUBVENTION MAIRIE DE PARI	200 000	200 000		
741700 SUBVENTIONS A.D.P.	232 000	232 000		
741800 SUBVENTION CATHEDRALE	125 000	125 000		
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	177 303	141 144	36 159	25.62
791000 TRANSFERTS DE CHARGES D'E	136 625	141 144	-4 519	-3.2
791645 REMBT IJSS CPAM/PREVOY.	40 678		40 678	
Autres produits	284 625	341 440	-56 815	-16.64
757100 SUBVENTIONS RECUES PR BOU	82 000	82 000		
757233 FONDATION NOTRE DAME	76 605	80 000	-3 395	-4.24
757234 FONDATION BETTENCOURT	120 000	172 012	-52 011	-30.24
758000 PRODUITS DE GESTION COUR.	1 026	173	853	492.52
758500 CONTRIBUTION AUX FRAIS	4 994	4 986	8	0.17
758810 SUBVENTIONS DIVERSES		2 270	-2 270	-100
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>1 841 018</b>	<b>1 737 712</b>	<b>103 306</b>	<b>5.94</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Achats de marchandises	8 550	5 797	2 754	47.5
607000 ACHATS DISQUES	1 786	5 797	-4 011	-69.19
607100 VETEMENTS CONCERTS	6 764		6 764	
Variation de stock	-6 310	4 134	-10 444	-252.62

## - COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

MUSIQUE SACREE NOTRE DAME DE PARIS

du 01/01/2018 au 31/12/2018

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
603700 VARIAT STOCKS MARCH	-6 310	4 134	-10 444	-252.62
Autres achats et charges externes	416 282	242 011	174 270	72.01
604100 FRAIS CONCERTS	87 152		87 152	
606120 EDF-GAZ	8 550	9 595	-1 044	-10.89
606200 ACHAT DE PARTITIONS	3 790	2 105	1 685	80.03
606300 FOURN. PETITS EQUIP.	5 146	4 877	269	5.52
606400 FOURN. ADMINIST.	3 159	6 961	-3 802	-54.62
606500 ACHAT DE PAPIER	3 541	2 486	1 056	42.47
606800 ACHAT FOURN. ACTIVITES	136	2 184	-2 048	-93.78
611000 ARCHIVAGE	654	307	346	112.75
612300 MATERIEL TELEPHONIQUE	2 756	2 666	90	3.37
613200 LOCATION IMMOBILIERE		120	-120	-100
613500 LOCAT. MAT. ET MOBILIERS	14 814	27 937	-13 122	-46.97
613510 LOC. INSTR. MUSIQUE	425	134	291	216.15
613600 HEBERGEMENT SITE INTERNET	608	453	156	34.41
615200 ENTRETIEN ET REPARATION D	24 982	26 721	-1 738	-6.51
615300 MAINTENANCE INFORMATIQUE	16 413	9 321	7 093	76.09
615400 MAINTENANCE DES PIANOS	2 850	2 850		
615500 MAINTENANCE DU MATERIEL	10 010	11 426	-1 416	-12.39
616000 PRIMES ASSURANCES	7 155	5 988	1 168	19.51
618000 DOC. GENERALE	110	519	-409	-78.89
621100 PERSONNEL CATHED. CONCERT		25 417	-25 417	-100
622200 COMMISSIONS BILLETTERIE	2 682	791	1 890	238.9
622600 HONORAIRES		18 576	-18 576	-100
622601 HONORAIRES EXPERT COMPT.	55 548		55 548	
622602 HONORAIRES AVOCAT	16 609		16 609	
622603 HONORAIRES CAC	7 039		7 039	
622604 HONORAIRES ADMINISTRATIF	2 940		2 940	
622610 HONO. MUSICAUX / TRADUCT.	6 573	426	6 147	1444.18
622611 HONORAIRES GRAPHISME	14 166	1 730	12 436	718.86
622630 COMMUNICATION RECRUTEMENT	9 345	2 712	6 633	244.56
622640 HONO. D'ENREGISTREMENT	8 427	17 377	-8 950	-51.51
622700 FRAIS ACTES CONTENT	320		320	
623000 PUBLICITE ET PUBLICATIONS	5 897	8 566	-2 669	-31.16
623200 IMPRIMERIE POUR CONCERTS	22 634	27 539	-4 905	-17.81
623400 CADEAUX		88	-88	-100
623410 CADEAUX	312	-481	793	-164.92

## - COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

MUSIQUE SACREE NOTRE DAME DE PARIS

du 01/01/2018 au 31/12/2018

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
623500 COTISATIONS	477	1 362	-885	-64.98
624000 TRANSP. D'INSTR. & DISQUES	2 087	610	1 477	242.21
625000 DEPLACEMENTS, MISSIONS, R	11 666	4 313	7 353	170.47
625100 VOYAGES DEPL. CONCERTS	46 714	8 994	37 720	419.42
625200 FRAIS MASTERCLASS ET PROF	1 278		1 278	
626100 FRAIS POSTAUX	3 411	3 434	-23	-0.68
626200 FRAIS DE TELECOMMUNICATIO	3 975	2 819	1 157	41.03
627500 SERVICES BANCAIRES	527	261	266	101.69
628100 COTISATION CNEA		829	-829	-100
628400 FRAIS RECRUTEMENT PERSONE	1 404		1 404	
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>1 663</b>	<b>52 599</b>	<b>-50 937</b>	<b>-96.84</b>
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	32 832	17 275	15 557	90.05
631200 TAXE D'APPRENTISSAGE	2 583	2 155	428	19.84
633300 PARTICIPATIONS A LA F.P.C	19 383	14 136	5 246	37.11
633400 PARTICIPATIONS A L'EFFORT		3 852	-3 852	-100
635000 AUTRES IMPOTS, TAXES ET V	-53 135	541	-53 676	-9920.88
637800 TAXES DIVERSES		14 640	-14 640	-100
<b>Salaires et traitements</b>	<b>971 115</b>	<b>885 643</b>	<b>85 472</b>	<b>9.65</b>
641100 REMUNERATIONS BRUTES	978 597	894 101	84 496	9.45
641200 CONGES PAYES	21 672	18 165	3 507	19.31
641300 PRIMES ET GRATIFICATIONSS	-52 935	-34 700	-18 235	52.55
641400 INDEMNITES DIVERSES	23 781	8 076	15 705	194.46
<b>Charges sociales</b>	<b>435 726</b>	<b>402 245</b>	<b>33 480</b>	<b>8.32</b>
645100 COTISATIONS URSSAF	281 499	238 613	42 887	17.97
645200 COTIS. MUTUELLES	10 474	7 129	3 345	46.93
645300 COTISATIONS RETRAITE	71 151	28 398	42 753	150.55
645400 COTISATIONS ASSEDIC	44 745	56 361	-11 616	-20.61
645401 COTISATIONS MALAKOFF + AX	11 962	5 326	6 637	124.61
645410 COTISATIONS ASSEDIC ANNEC	24 258	19 280	4 978	25.82
645420 COTISATIONS PREVOYANCE	3 567	4 667	-1 100	-23.57
645600 CAISSE CONGES PAYES		-17 350	17 350	-100
645800 AUTRES CHARGES SOC.	-79 398	-692	-78 706	11373.69
645810 CONGES SPECTACLES	38 326	30 764	7 562	24.58
647000 COTIS. AUTRE ORGANI		4 472	-4 472	-100
647400 TICKETS RESTAURANTS	8 618	12 487	-3 869	-30.98
647410 TICKET KADEOS 100	5 621	216	5 405	2504.72
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	5 921	2 628	3 293	125.27

## - COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

MUSIQUE SACREE NOTRE DAME DE PARIS

du 01/01/2018 au 31/12/2018

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
648500 RBT CARTE ORANGE	6 034	5 733	301	5.25
648501 FRAIS DE TRANSPORT AVEC J	1 950	3 682	-1 732	-47.03
648600 COMMISSIONS TICKETS RESTA	996	531	465	87.6
<b>DOTATION D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations dotations aux amortissements	25 080	27 024	-1 944	-7.19
681120 DOTATIONS AUX AMORT. IMMO	25 080	27 024	-1 944	-7.19
Autres charges	74 765	102 052	-27 286	-26.74
651000 REDEVANCES BREVET	515	1 580	-1 064	-67.38
651600 DROITS D'AUTEUR ET DE REP	13 651	13 802	-152	-1.1
654000 PERTES S/CREANCE IR		1 124	-1 124	-100
657100 BOURSES ACCORDEES	60 261	85 485	-25 223	-29.51
658000 FRAIS DE GESTION COURANTE	338	61	277	457.31
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>1 926 871</b>	<b>1 721 506</b>	<b>205 365</b>	<b>11.93</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-85 852</b>	<b>16 207</b>	<b>-102 059</b>	<b>-629.74</b>
<b>OPERATION EN COMMUN</b>				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Autres intérêts et produits assimilés	1 176	2 507	-1 331	-53.08
768000 AUTRES PRODUITS FINANCIER	1 176	2 507	-1 331	-53.08
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>1 176</b>	<b>2 507</b>	<b>-1 331</b>	<b>-53.08</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
Intérêts et charges assimilées	2 085	2 828	-743	-26.27
661100 INTERETS DES EMPRUNTS ET	2 085	2 828	-743	-26.27
Différences négatives de change	49		49	
666000 PERTES DE CHANGE	49		49	
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>2 134</b>	<b>2 828</b>	<b>-694</b>	<b>-24.53</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>-958</b>	<b>-321</b>	<b>-637</b>	<b>198.26</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>-86 811</b>	<b>15 885</b>	<b>-102 696</b>	<b>-646.48</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	60 000	43 240	16 760	38.76
771800 AUTRES PRODUITS EXCEPTION	60 000	40 000	20 000	50
772000 PROD.S/EXERCICE ANT		3 240	-3 240	-100
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>60 000</b>	<b>43 240</b>	<b>16 760</b>	<b>38.76</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	498	449	49	10.82

## - COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

MUSIQUE SACREE NOTRE DAME DE PARIS

du 01/01/2018 au 31/12/2018

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
672000 CH. / EXERCICES ANTE.	498	449	49	10.82
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		50 000	-50 000	-100
687500 DOTATIONS PROVISIONS EXCE		50 000	-50 000	-100
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>498</b>	<b>50 449</b>	<b>-49 951</b>	<b>-99.01</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>59 502</b>	<b>-7 209</b>	<b>66 711</b>	<b>-925.42</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 902 194</b>	<b>1 783 459</b>	<b>118 735</b>	<b>6.66</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 929 503</b>	<b>1 774 783</b>	<b>154 720</b>	<b>8.72</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>-27 308</b>	<b>8 677</b>	<b>-35 985</b>	<b>-414.74</b>

**ASSOCIATION MUSIQUE SACREE  
A NOTRE-DAME DE PARIS**

**39, Boulevard Saint Germain**

**75005 PARIS**

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

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018**

**ASSOCIATION MUSIQUE SACREE  
A NOTRE-DAME DE PARIS**

**39, Boulevard Saint Germain**

**75005 PARIS**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018**

Aux membres de l'Association,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association MUSIQUE SACREE A NOTRE DAME DE PARIS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

**1. 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.

**2. FONDEMENT DE L'OPINION**

***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilité du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **3. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment pour ce qui concerne la comptabilisation des subventions.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **4. VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES A L'ASSEMBLEE GENERALE**

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles 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 Président et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

### **5. RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AU COMPTES ANNUELS**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

## **6. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Schiltigheim, le 17 mai 2019

HANS & ASSOCIES AUDIT

V. I

Vincent ROECK  
Commissaire aux Comptes

**ANNEXE :**  
**DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

---

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

# - BILAN ACTIF SIMPLIFIE -



MUSIQUE SACREE NOTRE DAME DE PARIS

du 01/01/2018 au 31/12/2018

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires		663	-663	-100
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	106 433	108 679	-2 247	-2.07
Immobilisations en cours	1 500		1 500	
Immobilisations financières				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>107 933</b>	<b>109 342</b>	<b>-1 409</b>	<b>-1.29</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks				
Marchandises	15 201	8 891	6 310	70.97
Avances et acomptes versés sur commandes	5 348	4 379	969	22.14
Créances				
Clients et comptes rattachés	128 906	90 792	38 114	41.98
Autres créances	267 247	270 206	-2 959	-1.09
Trésorerie				
Disponibilités	290 612	622 117	-331 504	-53.29
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	9 161	8 247	914	11.08
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>716 475</b>	<b>1 004 631</b>	<b>-288 156</b>	<b>-28.68</b>
<b>TOTAL ACTIF GENERAL</b>	<b>824 408</b>	<b>1 113 973</b>	<b>-289 565</b>	<b>-25.99</b>

# - BILAN PASSIF SIMPLIFIE -



MUSIQUE SACREE NOTRE DAME DE PARIS

du 01/01/2018 au 31/12/2018

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
Autres réserves	320 981	312 304	8 677	2.78
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-27 308	8 677	-35 985	-414.74
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>293 672</b>	<b>320 981</b>	<b>-27 308</b>	<b>-8.51</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>				
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>				
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques	50 000	50 000		
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>		
<b>DETTES</b>				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13		13	
Emprunts et dettes financières divers	106 332	144 247	-37 915	-26.28
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 720	10 000	-8 280	-82.8
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	104 752	21 843	82 909	379.57
Dettes fiscales et sociales	255 431	454 743	-199 312	-43.83
Autres dettes		79 671	-79 671	-100
Produits constatés d'avance	12 488	32 488	-20 000	-61.56
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>480 735</b>	<b>742 992</b>	<b>-262 257</b>	<b>-35.3</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>824 408</b>	<b>1 113 973</b>	<b>-289 565</b>	<b>-25.99</b>

# - COMPTE DE RESULTAT SIMPLIFIE -



MUSIQUE SACREE NOTRE DAME DE PARIS

du 01/01/2018 au 31/12/2018

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Ventes de marchandises	5 812	9 067	-3 255	-35.9
Production vendue (biens et services)	605 896	478 679	127 217	26.58
Subventions d'exploitation	767 382	767 382		
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	177 303	141 144	36 159	25.62
Autres produits	284 625	341 440	-56 815	-16.64
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>1 841 018</b>	<b>1 737 712</b>	<b>103 306</b>	<b>5.94</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Achats de marchandises	8 550	5 797	2 754	47.5
Variation de stock	-6 310	4 134	-10 444	-252.62
Autres achats et charges externes	416 282	242 011	174 270	72.01
Impôts, taxes et versements assimilés	1 663	52 599	-50 937	-96.84
Salaires et traitements	971 115	885 643	85 472	9.65
Charges sociales	435 726	402 245	33 480	8.32
<b>DOTATION D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations dotations aux amortissements	25 080	27 024	-1 944	-7.19
Autres charges	74 765	102 052	-27 286	-26.74
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>1 926 871</b>	<b>1 721 506</b>	<b>205 365</b>	<b>11.93</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-85 853</b>	<b>16 206</b>	<b>-102 059</b>	<b>-629.76</b>
<b>OPERATION EN COMMUN</b>				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Autres intérêts et produits assimilés	1 176	2 507	-1 331	-53.08
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>1 176</b>	<b>2 507</b>	<b>-1 331</b>	<b>-53.08</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
Intérêts et charges assimilées	2 085	2 828	-743	-26.27
Différences négatives de change	49		49	
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>2 134</b>	<b>2 828</b>	<b>-694</b>	<b>-24.53</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>-958</b>	<b>-321</b>	<b>-637</b>	<b>198.44</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>-86 811</b>	<b>15 885</b>	<b>-102 696</b>	<b>-646.5</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	60 000	43 240	16 760	38.76
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>60 000</b>	<b>43 240</b>	<b>16 760</b>	<b>38.76</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				

- COMPTE DE RESULTAT SIMPLIFIE -



MUSIQUE SACREE NOTRE DAME DE PARIS

du 01/01/2018 au 31/12/2018

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	498	449	49	10.82
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		50 000	-50 000	-100
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>498</b>	<b>50 449</b>	<b>-49 951</b>	<b>-99.01</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>59 502</b>	<b>-7 209</b>	<b>66 711</b>	<b>-925.38</b>
TOTAL DES PRODUITS	1 902 194	1 783 459	118 735	6.66
TOTAL DES CHARGES	1 929 503	1 774 783	154 720	8.72
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>-27 309</b>	<b>8 676</b>	<b>-35 985</b>	<b>-414.76</b>

## COMPTE DE RESULTAT AU :

	31 décembre 2018	31 décembre 2017	31 décembre 2016	31 décembre 2015
Concerts vendus	58 537,91	70 535,82	176 358,90	112 988,35
Recettes de Billeterie + Programmes	440 277,79	351 929,62	393 121,22	354 955,83
Chantres Cathédrale				
Ventes de disques	5 812,11	9 067,06	15 048,47	20 315,98
<b>Sous-total</b>	<b>504 627,81</b>	<b>431 532,52</b>	<b>584 528,59</b>	<b>488 260,16</b>
Subventions d'exploitation				
Subvention DRAC	210 382,00	210 382,00	210 382,00	210 382,00
Subvention Mairie De Paris	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
Subvention A.D.P	232 000,00	232 000,00	232 000,00	232 000,00
Subvention reçue pour bourses	82 000,00	82 000,00	81 466,33	82 000,00
Autres Subventions	44 790,00	2 270,00		20 683,33
<b>Sous-total</b>	<b>769 172,00</b>	<b>726 652,00</b>	<b>723 848,33</b>	<b>745 065,33</b>
Autres produits				
Variation du stock de disques				
Inscriptions	53 825,09	53 093,33	47 580,00	33 960,00
Participation de la Cathédrale aux frais de gestion	125 000,00	125 000,00	150 000,00	150 000,00
Mecanat- Dons	204 820,33	255 131,67	212 770,00	35 997,00
Produits divers de gestion	1 276,00	173,13	500,00	694,52
Collecte des chœurs de passage	4 994,00	4 985,62	11 375,00	10 870,25
Transferts de charges d'exploitation	136 625,00	141 143,85	183 319,19	172 838,63
<b>Sous-total</b>	<b>526 540,42</b>	<b>579 527,60</b>	<b>605 544,19</b>	<b>404 360,40</b>
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>1 800 340,23</b>	<b>1 737 712,12</b>	<b>1 913 921,11</b>	<b>1 637 685,89</b>
Achats de marchandises				
Achat de disques	1 786,00	5 796,50	7 473,50	3 417,70
Variation du stock de disques	454,25	4 134,38	-3 340,22	5 180,98
<b>Sous-total</b>	<b>2 240,25</b>	<b>9 930,88</b>	<b>4 133,28</b>	<b>8 598,68</b>
Autres achats et charges externes				
Achats fournitures administratives	11 845,77	16 507,17	43 375,02	22 987,28
Achats de partitions	3 790,15	2 105,28	1 913,27	6 850,50
EDF-GDF	8 550,40	9 594,83	7 741,83	8 857,30
Publicité , publications, relations publiques	29 934,84	36 105,33	39 724,65	33 662,43
Honoraires d'enregistrement	8 427,00	17 377,41	6 271,50	6 408,33
Redevances, droits d'auteurs ( SACEM )	-65 231,93	15 382,08	14 639,79	12 765,04
Personnel extérieur		25 417,47	18 643,06	12 553,23
Crédit bail réseau informatique+ Téléphone		3 118,38	3 010,02	
Locations matériels et mobiliers	24 824,32	27 936,68	47 730,35	20 870,47
Locations instruments de musique	425,00	134,43	2 921,00	400,00
Locations immobilières		427,20	707,72	
Frais concerts	87 152,47			
Cotisations	476,99	1 709,88	2 031,52	1 519,27
Entretien réparation des locaux	24 982,26	26 720,68	25 423,74	72 933,68
Maintenance informatique et matériel	19 777,31	20 746,89	18 149,85	18 211,40
Maintenance des pianos	2 850,00	2 850,00	3 268,80	2 670,00
Primes d'assurance	7 155,48	5 987,56	6 022,70	5 166,95
Documentation + frais de séminaire	898,92	518,73		212,00
Honoraires de gestion + divers	82 768,27	19 367,73	7 200,00	10 430,56
Honoraires musicaux	6 573,10	425,67	9 634,47	3 137,76
Honoraires graphisme	14 166,26	1 730,00	9 552,88	1 275,00
Divers	2 681,57	87,63	1 847,02	1 111,25
Transport d'instruments, disques	2 086,60	609,75	1 408,57	789,03
Déplacements missions et réceptions	59 657,79	13 306,78	27 561,27	13 457,31
Frais postaux et de télécommunication	7 385,87	6 252,80	9 005,40	10 341,83
Communication recrutement	9 344,57	2 712,00	21 035,80	2 855,47
Services bancaires et assimilés	526,70	261,14	272,45	315,35
<b>Sous-total</b>	<b>351 049,71</b>	<b>257 393,50</b>	<b>329 092,48</b>	<b>269 781,44</b>
Impôts et taxes				
Taxes sur les salaires	32 832,00	17 275,00	13 256,00	12 013,00
Autres taxes	-31 169,47	35 324,39	39 847,80	16 056,00
<b>Sous-total</b>	<b>1 662,53</b>	<b>52 599,39</b>	<b>53 103,80</b>	<b>28 069,00</b>
Salaires				
Rémunération Brute intermittents	204 279,01	213 830,99	199 930,26	180 596,00
Rémunération Brute administratifs	557 339,98	345 830,67	451 869,03	328 847,00
Rémunération Brute départs négociés			70 000,00	69 155,00
Rémunération Brute pédagogues+ chefs chœur	260 943,69	307 815,82	279 172,17	241 011,00
Variation provision congés Payés	21 672,37	18 165,32	1 815,83	-445,00
Rémunération Brute Master Class	1 400,00		2 800,00	2 600,00
<b>Sous-total</b>	<b>1 045 635,05</b>	<b>885 642,80</b>	<b>1 005 587,09</b>	<b>821 764,00</b>
Charges sociales				
Charges sociales Adm + Pédagogues+chef de chœur	268 958,73	267 145,87	305 542,20	275 082,00
Charges sociales départ négociés	97 930,95		14 000,00	24 253,00
Charges sociales intermittents	118 657,47	104 373,85	100 945,97	91 837,76
Charges sociales Master Class	538,83	976,67	1 360,00	1 173,00
Autres charges du personnel	29 139,92	29 749,04	29 277,86	27 185,09
<b>Sous-total</b>	<b>515 225,90</b>	<b>402 245,43</b>	<b>451 126,03</b>	<b>419 630,85</b>
Dotations				
Dotations aux amortissements	25 079,76	27 024,04	31 949,75	30 665,72
Dotations aux provisions	-115 300,00			
<b>Sous-total</b>	<b>-90 220,24</b>	<b>27 024,04</b>	<b>31 949,75</b>	<b>30 665,72</b>
Autres charges de gestion courantes				
Bourses accordées	60 261,35	85 484,56	82 000,00	82 000,00
Divers	338,12	1 184,99	0,85	
<b>Sous-total</b>	<b>60 599,47</b>	<b>86 669,55</b>	<b>82 000,85</b>	<b>82 000,00</b>
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>1 886 192,67</b>	<b>1 721 505,59</b>	<b>1 956 992,88</b>	<b>1 660 509,69</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-85 852,44</b>	<b>16 206,53</b>	<b>-43 071,77</b>	<b>-22 823,80</b>
Produits Financiers	1 176,22	2 506,79	3 858,10	6 916,78
Charges financières	2 134,26	2 828,00	3 557,00	2 987,00
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>-958,04</b>	<b>-321,21</b>	<b>301,10</b>	<b>3 929,78</b>
Produits exceptionnels	60 000,00	43 240,47	107 541,69	40 054,70
Charges exceptionnelles	497,84	50 449,22	28 165,02	17 860,00
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>59 502,16</b>	<b>-7 208,75</b>	<b>79 376,67</b>	<b>22 194,70</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPÔT</b>	<b>-86 810,48</b>	<b>15 885,32</b>	<b>-42 770,67</b>	<b>-18 894,02</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 861 516,45</b>	<b>1 783 459,38</b>	<b>2 025 320,90</b>	<b>1 684 657,37</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 888 824,77</b>	<b>1 774 782,81</b>	<b>1 988 714,90</b>	<b>1 681 356,69</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>-27 308,32</b>	<b>8 676,57</b>	<b>36 606,00</b>	<b>3 300,68</b>

ANNEXE demandée par CA du 11 mai 2005

**Dette ADP**

Montant total de l'échéancier	607 148,00 €
Remboursement effectué au 31/12/09	-299 724,88 €
Remboursement effectué en 2010	-44 000,00 €
Remboursement effectué en 2011	-44 000,00 €
Remboursement effectué en 2012	-44 000,00 €
Remboursement effectué en 2013	-44 000,00 €
Intérêts sur 2 <sup>e</sup> tranche travaux 2013	3 600,00 €
2 <sup>e</sup> Tranche de travaux total échéancier	180 000,00 €
Remboursement effectué en 2014	-44 000,00 €
Intérêts sur 2 <sup>e</sup> tranche travaux 2014	3 672,00 €
Intérêts sur 2 <sup>e</sup> tranche travaux 2015	2 987,00 €
Abandon créance + regul échéancier	-99 820,01 €
Intérêts sur 2 <sup>e</sup> tranche travaux 2016	3 557,00 €
Intérêts sur 2 <sup>e</sup> tranche travaux 2017	2 828,00 €
Abandon créance	-40 000,00 €
Abandon créance	-40 000,00 €
Charges financiers travaux	2 085,00 €
<b>Solde au 31/12/2018</b>	<b>106 332,11 €</b>



**Explication du solde Report à nouveau**

Solde au 31/12/01	-75 039,42 €
Report du résultat au 31/12/02	55 291,73 €
Résultat 2003 certifié par GAC	-115 693,33 €
Solde sur bilan au 31/12/2004 après annulation décision CA d'affectation résultat 2003	-135 441,02 €
Résultat 2004	184 098,17 €
Résultat 2005	179 384,66 €
Résultat 2006	51 501,60 €
Résultat 2007	-15 651,23 €
Résultat 2008	12 205,42 €
Résultat 2009	620,19 €
Résultat 2010	803,08 €
Résultat 2011	4 240,88 €
Résultat 2012	152,22 €
Résultat 2013	-11 775,28 €
Résultat 2014	2 258,79 €
Résultat 2015	3 300,68 €
Résultat 2016	36 606,00 €
Résultat 2017	8 676,56 €
<b>Report à nouveau au 31/12/18</b>	<b>320 980,72 €</b>

# Annexes

## PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 824 408 €

Le résultat net comptable est un déficit 27 309€



## REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire sur la base de leur durée de vie économique.
- La durée d'amortissement des logiciels informatiques est de 1 an
- Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

**Annexes (suite)****NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Actif immobilisé**

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

**Immobilisations brutes =**

<b>Actif immobilisé</b>	<b>A l'ouverture</b>	<b>Augmentation</b>	<b>Diminution</b>	<b>A la clôture</b>
Immobilisations incorporelles	20 277 €			20 277 €
Immobilisations corporelles	1 012 978 €	22 171 €		1 034 949 €
Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>1 033 255 €</b>	<b>22 171 €</b>		<b>1 055 226 €</b>

**Amortissements et provisions d'actif =**

<b>Amortissements et provisions</b>	<b>A l'ouverture</b>	<b>Augmentation</b>	<b>Diminution</b>	<b>A la clôture</b>
Immobilisations incorporelles	19 614 €	663 €		20 277 €
Immobilisations corporelles	902 601 €	24 417 €		927 018
<b>TOTAL</b>	<b>922 215 €</b>	<b>25 080 €</b>		<b>947 295 €</b>



**Détail des immobilisations et amortissements en fin de période**

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels informatiques	20 277	20 277	0	1 an
Matériel audio	5 038	5 038	0	4 ans
Instruments	112 910	90 669	22 241	10 ans
Installations, Agencements (ADP)	774 751	699 587	75 165	10 ans
Matériel de bureau	95 263	86 237	9 027	5 ans
Mobilier	30 890	30 890	0	5 ans
Mobilier	9 652	9 652	0	
Mobilier pédagogique	4 236	4 236	0,00	5 ans
Matériel pédagogique	709	709	0,00	5 ans
<b>TOTAL</b>	<b>1 053 727</b>	<b>947 295</b>	<b>106 433</b>	

**Etat des créances =**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	107 933	107 933	
Actif circulant & charges d'avance	716 475	716 475	
<b>TOTAL</b>	<b>824 408</b>	<b>824 408</b>	

**NOTES SUR LE BILAN PASSIF****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				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	104 752 €	104 752 €		
Dettes fiscales & sociales	255 431 €	255 431 €		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	120 553	120 553		
<b>TOTAL</b>	<b>480 436</b>	<b>480 736</b>		