



ASS POEME HARMONIQUE

Comptes annuels

au 31/12/2006

KPMG Entreprises

10/05/2007

Ce rapport contient 14 pages (hors annexes)

Comptes annuels



KPMG Entreprises
Secteur non marchand
Les Hauts de Villiers
2 bis, rue de Villiers
92309 Levallois-Perret Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 78 66 01 20
Télécopie : +33 (0)1 78 66 01 21
Site internet : www.kpmg.fr

Association Poème Harmonique
Rue des Bourguignons
Académie Bach
76880 Arques la Bataille

A Levallois-Perret, le 10 mai 2007

RAPPORT

Mission de Présentation des comptes annuels

Dans le cadre de la **mission de Présentation** des comptes annuels de l'Association Poème Harmonique pour l'exercice du 1^{er} janvier 2006 au 31 décembre 2006 et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 4 juillet 2003, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 23 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 275 494 EUR
- Produits d'exploitation : 1 693 319 EUR
- Résultat net comptable : -5 665 EUR

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.

Isabelle Le Loroux
Associé

Sommaire

- 1 Bilan actif
- 2 Bilan passif (avant répartition)
- 3 Compte de résultat
- 4 Bilan actif (Détail)
- 5 Bilan passif (avant répartition) (Détail)
- 6 Compte de résultat (Détail)
- 7 Annexe

Bilan

Association

ASS POEME HARMONIQUE

Au : 31/12/2006

EUR

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Actif		Exercice			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au : 31/12/2005	
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
	Frais de recherche et développement					
	Concessions, logiciels et droits similaires	1 615	1 615		424	
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Immobilisations incorporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	Total	1 615	1 615		424	
Actif immobilisé	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat.out.industriels	8 125	6 933	1 191	2 689
		Autres immobilisations corporelles	17 583	10 890	6 692	2 076
		Immobilisations grevées de droits				
		Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes					
	Total	25 708	17 824	7 884	4 766	
Immobilisations financières (2)	Participations					
	Créances rattachées à des participat.					
	Titres immob. activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	1 971		1 971	2 371	
	Total	1 971		1 971	2 371	
Total I		29 296	19 440	9 856	7 563	
Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnement.					
	En cours de production biens et services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises					
	Total					
Actif circulant	Créances (3)	Avances et acptes versés sur commandes	6 258		6 258	2 040
		Créances usagers et comptes rattachés	152 143	16 276	135 866	107 756
		Autres créances	128 495	10 950	117 544	63 409
		Total	280 638	27 226	253 411	171 166
Divers	Autres titres					
	Valeurs mobilières de placement					
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	4 201		4 201	21 050	
	Charges constatées d'avance (4)	1 765		1 765	6 208	
	Total II	292 864	27 226	265 637	200 466	
	Charges à répartir sur plusieurs exercices III					
	Primes de remboursement des emprunts IV					
	Ecart de conversion Actif V					
Total de l'actif (I+II+III+IV+V)		322 160	46 666	275 494	208 029	
Renvois	(1) Dont droit au bail					
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents					
	Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle					
	Dons en nature restant à vendre					
	Autres					

Bilan

ASS POEME HARMONIQUE

Au : 31/12/2006

EUR

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds propres	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	6 312	
	Report à nouveau	18 494	18 494
	Résultat de l'exercice	-5 665	6 312
Fonds associatifs	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports		
	Legs et donations		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		
	Provisions réglementées		
	Droit des propriétaires (commodat)		
Total		19 142	24 807
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
Total		II	
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 764	60 034
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 128	4 250
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	97 933	18 124
	Dettes fiscales et sociales	126 593	79 020
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	22 932	11 792
	Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)		10 000	
Total		256 352	183 222
Ecart de conversion passif		IV	
Total du passif		(I+II+III+IV)	275 494
Renvois	(1) Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an		
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	264	41 034
(3) Dont emprunts participatifs			
Engagements donnés	Sur legs acceptés		
	Autres		

Comptabilité tenue en euros

Compte de résultat

ASS POEME HARMONIQUE

 Période de l'exercice 01/01/2006 31/12/2006 * Mission de Présentation
 Période de l'exercice précédent 01/01/2005 31/12/2005 Voir le rapport

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises	2 850	4 580
	Production vendue		
	{ Biens		
	{ Services liés à des financements réglementaires		
	{ Autres services	1 392 327	865 986
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)	1 395 177	870 566
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Subventions d'exploitation	269 152	117 606
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	28 394	17 116	
Cotisations			
Autres produits (1)	596	88 158	
Total des produits d'exploitation	I 1 693 319	1 093 446	
Charges d'exploitation	Marchandises		
	{ Achats	1 895	6 473
	{ Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements		
	{ Achats	208 178	101 143
	{ Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (2)	338 440	288 721
	Impôts, taxes et versements assimilés	31 575	9 631
	Salaires et traitements	745 573	473 117
	Charges sociales	314 333	200 219
Dotations			
- sur immobilisations	4 650	4 606	
{ amortissements			
{ provisions			
Dotations d'exploitation			
- sur actif circulant : provisions	22 437		
- pour risques et charges : provisions			
Subventions accordées par l'association			
Autres charges	30 910	5 925	
Total des charges d'exploitation	II 1 697 994	1 089 839	
Résultat d'exploitation	(I-II) -4 674	3 607	
Opér. commun	Excédents ou déficits transférés		
	Déficits ou excédents transférés		
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	34	112
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change	65	54
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		193
Total des produits financiers	V 99	360	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées		629
	Différences négatives de change	108	95
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	VI 108	725	
Résultat financier	(V-VI) -8	-365	
Résultat courant avant impôt	(I-II+III-IV+V-VI) -4 683	3 242	
Renvois	(1) Dont : Dons		
	Legs et donations		
	Produits liés à des financements réglementaires		
	Ventes de dons en nature		
	(2) Y compris redevances de crédit-bail	mobilier	
		immobilier	

Compte de résultat (suite)

ASS POEME HARMONIQUE

Période de l'exercice 01/01/2006 31/12/2006 * Mission de Présentation
Période de l'exercice précédent 01/01/2005 31/12/2005 Voir le rapport

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		20 580
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels VII		20 580
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	982	22
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		17 487
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total des charges exceptionnelles VIII	982	17 509
Résultat exceptionnel (VII-VIII)		-982	3 070
	Participation des salariés aux résultats IX		
	Impôts sur les sociétés X		
	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI		
	Engagements à réaliser sur ressources affectées XII		
Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII		1 693 419	1 114 386
Total des charges (II+IV+VI+VIII+X+X+XII) XIV		1 699 084	1 108 074
Excédent ou déficit (XIII-XIV)		-5 665	6 312
Evaluation des contributions volontaires en nature			
Produits			
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
Charges			
	Secours en nature		
	Mise à disposition de biens et services		
	Personnel bénévole		

Comptabilité tenue en euros

Bilan actif (Détail)

ASS POEME HARMONIQUE

Dossier principal
Période du 01/01/2006 au 31/12/2006 (Clôture)

EUR

BILAN ACTIF	31/12/2006	31/12/2005
CONCESSIONS LOGICIELS		
20500000 AUTRES IMMOB. INCORPORELLES	1 615.59	1 615.59
TOTAL	1 615.59	1 615.59
AMORT.CONCESSIONS LOGICIELS		
28050000 AMORT. AUTRES IMMOB. INCORPORELLES	-1 615.59	-1 190.67
TOTAL	-1 615.59	-1 190.67
MATERIEL.OUTILLAGE		
21540000 MATERIEL CONCERT	8 125.09	8 125.09
TOTAL	8 125.09	8 125.09
AMORT.MATERIEL.OUTILLAGE		
28154000 AMORT.MATERIEL ET OUTILLAGE	-6 933.50	-5 435.53
TOTAL	-6 933.50	-5 435.53
AUTRES IMMOB.CORPORELLES		
21830000 MATERIEL DE BUR. ET INFORMATIQUE	17 583.63	10 240.27
TOTAL	17 583.63	10 240.27
AMORT.AUTRES IMMOB.CORPORELLES		
28183000 AMORT. MAT. BUR ET INFORMATIQUE	-10 890.92	-8 163.52
TOTAL	-10 890.92	-8 163.52
AUT.IMMOB.FINANCIERES		
27510000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	1 971.89	2 371.89
TOTAL	1 971.89	2 371.89
AVANCES ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES		
40910000 AVANCES VERSEES SUR COMMANDES	6 258.73	2 040.67
TOTAL	6 258.73	2 040.67
CREANCES USAGERS ET CPTES RATT.		
41110000 CLIENTS	135 866.90	107 756.96
41600000 CLIENTS DOUTEUX	16 276.28	4 789.41
TOTAL	152 143.18	112 546.37

Bilan actif (Détail)

ASS POEME HARMONIQUE

Dossier principal
Période du 01/01/2006 au 31/12/2006 (Clôture)

EUR

BILAN ACTIF	31/12/2006	31/12/2005
PROV. CREANCES USAGERS ET CPTES RATT.		
49100000 PROV CREANCES DOUTEUSES	-16 276.28	-4 789.41
TOTAL	-16 276.28	-4 789.41
AUTRES CREANCES		
42500000 PERSONNEL. AVANCES ET ACOMPTE	12 693.71	11 236.25
44170000 SUBV.EXPLOIT.A RECEVOIR	98 800.00	28 000.00
44562000 TVA SUR IMMOBILISATIONS	165.33	0.00
44566000 TVA/ BIENS ET SERVICES 19.6%	3 080.32	3 147.41
44583000 TVA A REGULARISER ACTIF	12 599.87	445.86
46870000 PDTS. A RECEVOIR	1 156.00	20 580.00
TOTAL	128 495.23	63 409.52
PROVISIONS SUR AUTRES CREANCES		
49670000 PROVISION DEPRECIATION DEBITEURS	-10 950.26	0.00
TOTAL	-10 950.26	0.00
DISPONIBILITES		
51710000 LIVRET A	568.41	8 554.88
51720000 LIVRET B	2 530.92	10 687.48
51880000 INTERETS COURUS A RECEVOIR	0.00	17.81
53110000 CAISSE EUROS	1 102.48	1 790.57
TOTAL	4 201.81	21 050.74
CHARGES CONST. D'AVANCE		
48620000 CHG. CONST. AVANCE	1 765.50	6 208.92
TOTAL	1 765.50	6 208.92

Bilan passif (avant répartition) (Détail)

ASS POEME HARMONIQUE

Dossier principal
Période du 01/01/2006 au 31/12/2006 (Clôture)

EUR

PASSIF AVANT REPARTITION	31/12/2006	31/12/2005
RESERVES		
10688000 RESERVES DIVERSES	6 312.74	0.00
TOTAL	6 312.74	0.00
REPORT A NOUVEAU		
11000000 REPORT A NOUVEAU (CREDITEUR)	18 494.84	18 494.84
TOTAL	18 494.84	18 494.84
EMPRUNTS AUPRES ETS CREDIT		
16420000 EMPRUNTS	5 500.00	19 000.00
51210000 CAISSE EPARGNE	264.16	41 034.67
TOTAL	5 764.16	60 034.67
AVANCES ACOMPTE/COMMANDES		
41910000 AVANCES RECUES SUR COMMANDES	3 128.20	4 250.00
TOTAL	3 128.20	4 250.00
DETTES FOURNISSEURS ET CPTES RATT.		
40110000 FOURNISSEURS	25 873.89	14 829.06
40810000 FOURN. FACTURES NON PARVENUES	72 059.35	3 295.77
TOTAL	97 933.24	18 124.83
DETTES FISCALES SOCIALES		
42820000 DETTES PROVISIONNEES CONGES A PAYER	5 051.00	3 985.00
43100000 URSSAF	38 492.00	21 401.00
43730000 CAISSE RETRAITE COMPLEMENTAIRE	15 185.45	7 365.49
43733000 CAISSE DE CONGES PAYES	3 786.00	3 333.00
43740000 ASSEDIC	1 820.00	2 176.00
43741000 ASSEDIC ANNECY	1 016.00	1 019.00
43750000 TICKETS RESTAURANTS	0.00	1 080.50
43780000 TAXE D'APPRENTISSAGE	3 737.23	2 127.00
43781000 AUTRES COTISATIONS ORG. SOCIAUX	1 911.63	1 471.41
43782000 FNAS	1 637.31	1 064.79
43783000 FCAP	343.98	13.20
43820000 DET.CHARG.SOC./CONGES	1 976.00	1 634.00
44551000 TVA A DECAISSER	12 242.00	2 952.00
44571000 TVA COLLECTEE	7 951.43	6 390.74
44571200 TVA COLLECTEE /ENCAIS. 5.50%	2 219.95	3 774.20
44584000 TVA A REGULARISER PASSIF	23 599.66	14 502.38
44713000 AFDAS	5 623.91	4 730.96
TOTAL	126 593.55	79 020.67

Bilan passif (avant répartition) (Détail)
ASS POEME HARMONIQUEDossier principal
Période du 01/01/2006 au 31/12/2006 (Clôture)

EUR

PASSIF AVANT REPARTITION	31/12/2006	31/12/2005
AUTRES DETTES		
46720000 CREDITEURS DIVERS	12 907.81	11 792.18
46860000 CHARGES A PAYER	10 025.07	0.00
TOTAL	22 932.88	11 792.18
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	0.00	10 000.00
TOTAL	0.00	10 000.00

Compte de résultat (Détail)

ASS POEME HARMONIQUE

Dossier principal
Période du 01/01/2006 au 31/12/2006 (Clôture)

EUR

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2006	31/12/2005	%
VENTES DE MARCHANDISES			
70710000 VENTES DE CD	2 850.27	2 590.77	10.02
70710900 VENTES SPECTACLES	0.00	1 989.23	-100.00
TOTAL	2 850.27	4 580.00	-37.77
PRODUCTION D'AUTRES SERVICES			
70610000 CONCERTS	724 222.85	538 921.68	34.38
70620000 COPRODUCTION	98 190.12	35 252.24	178.54
70636000 SUBVENTION AFAA	0.00	18 957.35	-100.00
70680000 VENTES INTRACOM	0.00	49 143.60	-100.00
70690000 CONCERTS ETRANGER ET UNION EUROPEEN	340 967.39	94 524.91	260.72
70850000 PORTS & FRAIS ACCES. FACTURES 5.5	0.00	43 345.95	-100.00
70850055 PORTS ET FRAIS FACTURES A 5.5%	131 716.23	62 629.57	110.31
70850900 PORTS & FRAIS ACCES. FACTURES EXO	97 154.82	23 204.75	318.69
70851000 FRAIS ACCESSOIRES TVA 19.6	69.60	0.00	NS
70880000 COTISATIONS	6.00	6.00	0.00
TOTAL	1 392 327.01	865 986.05	60.78
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION			
74000000 AUTRES SUBVENTIONS	31 966.81	-17 938.85	-278.20
74020000 SUBVENTION ODIA	2 369.67	7 582.94	-68.75
74100000 SUBV. REGION HAUTE NORMANDIE	99 526.07	28 436.02	250.00
74110000 SUBVENTION CONSEIL GENERAL EURE	14 218.00	14 218.01	0.00
74120000 SUBVENTION CG SEINE MARITIME	0.00	9 478.67	-100.00
74200000 SUBVENTION DRAC	121 071.46	75 829.38	59.66
TOTAL	269 152.01	117 606.17	128.86
REPRISES SUR AMORT. PROV. ET TRANSF. CHARGES			
78174000 REPRISE PROV. SUR CREANCES	0.00	1 087.28	-100.00
79118000 TRANSFERT DE CHARGES	2 513.60	6 914.02	-63.64
79119000 AIDE TREMPIN EMPLOI	25 880.47	9 114.70	183.94
TOTAL	28 394.07	17 116.00	65.89
AUTRES PRODUITS			
75160000 DROITS D'AUTEURS	550.00	0.00	NS
75820000 MECENATS & PARTENARIATS 19.6%	0.00	88 151.65	-100.00
75880000 PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	46.27	6.51	610.75
TOTAL	596.27	88 158.16	-99.32
ACHATS MARCHANDISES			
60710000 ACHATS DE CD	1 895.53	6 473.25	-70.72
TOTAL	1 895.53	6 473.25	-70.72

Compte de résultat (Détail)

ASS POEME HARMONIQUE

Dossier principal
Période du 01/01/2006 au 31/12/2006 (Clôture)

EUR

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2006	31/12/2005	%
ACHATS MAT.PREMIERES APPROV.			
60400000 PRESTATION DE SERVICE	195 979.10	87 072.46	125.08
60612000 ELECTRICITE ET GAZ (CONSUMMATION)	944.03	535.70	76.22
60630000 PETIT OUTILLAGE	2 799.04	5 341.45	-47.60
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	7 238.18	8 169.27	-11.40
60660000 CARBURANTS	0.00	25.00	-100.00
60680000 AUTRES FOURNITURES	1 218.17	0.00	NS
TOTAL	208 178.52	101 143.88	105.82
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES			
61321000 LOCATION IMMEUBLE	11 408.41	8 422.10	35.46
61350000 LOCATIONS VEHICULES ET MATERIEL	23 050.98	17 306.27	33.19
61400000 CHARGES LOC. & DE CO-PROPR.	1 537.00	749.93	104.95
61550000 ENTR. & REP MATERIEL	400.00	613.33	-34.78
61560000 MAINTENANCE	2 667.37	2 747.80	-2.93
61610000 ASSURANCES	4 213.57	1 026.32	310.55
61830000 DOCUMENTATION	340.91	1 022.07	-66.65
62260000 HONORAIRES	39 987.11	19 371.79	106.42
62261000 HONORAIRES ARTISTIQUES	0.00	4 160.93	-100.00
62310000 ANNONCE ET INSERTION	160.00	120.00	33.33
62320000 DECORATION	8 679.44	33 340.89	-73.97
62340000 CADEAUX	570.45	422.65	34.97
62410000 TRANSPORTS/ACHATS	461.26	3 403.06	-86.45
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS (FRAIS KM)	148 457.15	78 201.56	89.84
62570000 FRAIS DE DEPLACEMENTS (HORS KM)	77 395.72	102 475.06	-24.47
62600000 FRAIS PTT	3 415.09	4 140.52	-17.52
62620000 TELEPHONE & INTERNET	10 187.98	6 922.12	47.18
62630000 INTERNET	44.00	465.10	-90.54
62750000 SERV. BANCAIRES	5 277.20	3 810.34	38.50
67210000 CHGES EXO ANT. SERV. EXT.	186.87	0.00	NS
TOTAL	338 440.51	288 721.84	17.22
IMPOTS TAXES			
63120000 TAXE APPRENTISSAGE	3 737.63	2 127.00	75.72
63330000 AFDAS	12 592.86	7 504.11	67.81
63511000 TAXE PROFESSIONNELLE	4 163.00	0.00	NS
63520000 RETENUES A LA SOURCE CONTRACTUELLES	7 941.00	0.00	NS
63541000 DROITS ENREGISTREMENTS	3 141.06	0.00	NS
TOTAL	31 575.55	9 631.11	227.85
SALAIRES ET TRAITEMENTS			
64110000 SALAIRES	720 080.09	452 761.65	59.04
64113000 STAGIAIRES	4 925.89	2 519.37	95.52
64120000 CONGES PAYES	6 771.85	2 574.64	163.02

Compte de résultat (Détail)

ASS POEME HARMONIQUE

Dossier principal
Période du 01/01/2006 au 31/12/2006 (Clôture)

EUR

COMPTE DE RESULTAT		31/12/2006	31/12/2005	%
64130000	PRIMES ET GRATIFICATIONS	13 795.22	15 261.91	-9.61
TOTAL		745 573.05	473 117.57	57.59
CHARGES SOCIALES				
64510000	URSSAF	125 893.59	80 334.80	56.71
64530000	COTISATIONS RETRAITES	44 259.09	27 661.00	60.01
64540000	COTISATIONS ASSEDIC ARTISTES	32 802.74	26 080.72	25.77
64541000	COTISATIONS ASSEDIC ADMINISTRATIFS	6 624.88	5 902.42	12.24
64580000	COTIS. AUTRES ORG. SOCIAUX	10 973.82	5 952.97	84.34
64582000	AUTRES ORG. SOCIAUX	342.00	0.00	NS
64585500	CONGES PAYES ARTISTES	86 068.23	50 008.07	72.11
64710000	TICKETS RESTAURANTS	5 120.00	2 751.00	86.11
64720000	INDEMNITES TRANSPORT	339.04	124.89	171.47
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL ARTISTE	1 909.86	1 403.41	36.09
TOTAL		314 333.25	200 219.28	56.99
DOTAT.AMORT./IMMOB.				
68112000	DOT. AMORT. CORP.ET INCORPORELS	4 650.29	4 606.83	0.94
TOTAL		4 650.29	4 606.83	0.94
DOTAT./ACTIF CIRCULANT				
68174000	DOTATIONS POUR CREANCES DOUTEUSES	22 437.13	0.00	NS
TOTAL		22 437.13	0.00	NS
AUTRES CHARGES				
65110000	REDEVANCE TELEVISUEL	0.00	116.00	-100.00
65160000	DROIT D'AUTEURS	27 346.00	4 062.80	573.08
65161000	AUTRES DROITS DE TRADUCTION	1 725.70	0.00	NS
65400000	PERTE SUR CREANCES IRRECOUVRABLES	0.00	600.94	-100.00
65860000	COTISATIONS	1 760.00	1 136.00	54.93
65880000	CHARGES DIV.GEST.COUR.	78.55	9.69	710.63
TOTAL		30 910.25	5 925.43	421.65
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES				
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	34.16	112.72	-69.69
TOTAL		34.16	112.72	-69.69
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE				
76600000	GAIN DE CHANGE	65.35	54.29	20.37
TOTAL		65.35	54.29	20.37

Compte de résultat (Détail)

ASS POEME HARMONIQUE

Dossier principal
Période du 01/01/2006 au 31/12/2006 (Clôture)

EUR

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2006	31/12/2005	%
PRODUITS NETS CESSIONS VAL.MOBILIERES			
76700000 PRODUITS NETS SUR CESSION DE VMP	0.00	193.60	-100.00
TOTAL	0.00	193.60	-100.00
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES			
66160000 INTERETS BANCAIRES	0.00	629.93	-100.00
TOTAL	0.00	629.93	-100.00
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
66600000 PERTE DE CHANGE	108.47	95.77	13.26
TOTAL	108.47	95.77	13.26
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OP.DE CAPITAL			
77510000 PRODUITS DES ELEMENTS DE CESSION	0.00	20 580.00	-100.00
TOTAL	0.00	20 580.00	-100.00
CHGES.EXCEPTIONNELLES SUR OP.DE GESTION			
67120000 PENALITES AMENDES	982.10	22.00	*
TOTAL	982.10	22.00	*
CHGES.EXCEPTIONNELLES SUR OP.DE CAPITAL			
67510000 VALEUR NETTE DES ELEMENTS CEDES	0.00	17 487.36	-100.00
TOTAL	0.00	17 487.36	-100.00



KPMG Entreprises
Secteur non marchand
Les Hauts de Villiers
2 bis, rue de Villiers
92309 Levallois-Perret Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 78 66 01 20
Télécopie : +33 (0)1 78 66 01 21
Site internet : www.kpmg.fr

**Association des Amis du Poème
Harmonique**

Annexe aux comptes annuels
de l'exercice clos le
31 décembre 2006

Montants exprimés en Euros

Association des Amis du Poème Harmonique

Ce rapport contient 9 pages

Table des matières

1	Faits majeurs de l'exercice	1
1.1	Evénements principaux de l'exercice	1
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	1
1.2.1	Présentation des comptes	1
1.2.2	Méthode générale	1
1.2.3	Changement de méthode d'évaluation	1
1.2.4	Changement de méthode de présentation	1
2	Informations relatives au bilan	2
2.1	Actif	2
2.1.1	Tableau des immobilisations	2
2.1.2	Tableau des amortissements	2
2.1.3	Immobilisations incorporelles	3
2.1.4	Immobilisations corporelles	3
2.1.5	Immobilisations financières	4
2.1.6	Créances	4
2.1.7	Produits à recevoir	4
2.1.8	Charges constatées d'avances	4
2.2	Passif	5
2.2.1	Fonds associatifs	5
2.2.2	Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires	5
2.2.3	Etat des dettes	5
2.2.4	Produits constatés d'avance	5
3	Informations relatives au compte de résultat	6
3.1	Ventilation du chiffre d'affaires	6
3.2	Ventilation de l'effectif moyen	6
4	Informations relatives au compte de résultat	7
4.1	Contributions volontaires en nature	7
4.2	Information relative au droit individuel à la formation	7
4.3	Information relative à la rémunération des dirigeants	7

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Événements principaux de l'exercice

L'exercice 2006 est marqué par trois facteurs principaux :

- le développement très rapide de l'activité en terme de volume financier (+ 581 402 euros par rapport à l'exercice 2005),
- les productions scéniques représentent 50 % du volume de l'activité en 2006 contre 20 % en 2005 (les pourcentages restant représentent les concerts),
- Le renouvellement quasi-total de l'équipe administrative. Une seule salariée présente au 31 décembre 2006 était déjà en poste au 1^{er} janvier 2006, et depuis une durée de seulement 6 mois.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

1.2.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

1.2.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

1.2.3 Changement de méthode d'évaluation

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

1.2.4 Changement de méthode de présentation

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

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	1 615.59			1 615.59
Immobilisations corporelles	18 365.36	7 343.36		25 708.72
Immobilisations financières	2 371.89		400.00	1 971.89
TOTAL	22 352.84	7 343.36	400.00	29 296.20

2.1.2 Tableau des amortissements

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	1 190.67	424.92		1 615.59
Immobilisations corporelles	13 599.05	4 225.37		17 824.42
Immobilisations financières	-			
TOTAL	14 789.72	4 650.29		19 440.01

2.1.3 Immobilisations incorporelles

2.1.3.1 Principaux mouvements

- Néant.

2.1.3.2 Méthode d'amortissement

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	2 ans

2.1.4 Immobilisations corporelles

2.1.4.1 Principaux mouvements

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

Nature de l'immobilisation	Montants	
	Investissements directs	Crédit-Bail
Matériel de Bureau et Informatique	7 343.36	

2.1.4.2 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Matériel de concert	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 à 5 ans

2.1.5 Immobilisations financières

2.1.5.1 Principaux mouvements

Les mouvements de l'exercice sont relatifs à des remboursements de cautions de matériel de concert pour 400 euros.

Le solde des immobilisations financières de 1 971.89 euros est relatif à des cautions et garanties pour les locaux occupés à Paris.

2.1.5.2 Immobilisations financières

Types d'immobilisations	Valeur
Cautions et garanties	1 971.89

2.1.6 Créances

Créances(a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Créances de l'actif circulant	6 258	6 258	
Créances clients et comptes rattachés	152 143	135 867	16 276
Autres	128 495	117 545	10 950
TOTAL	286 897	259 671	27 227

Toutes les créances de l'actif circulant qui ont une échéance supérieure à un an ont fait l'objet d'une provision pour dépréciation pour leur intégralité.

2.1.7 Produits à recevoir

Ce poste correspond principalement au solde des subventions d'exploitation de la Région Haute Normandie, du Département de l'Eure, et de la Direction de la Musique de la Danse du Théâtre et des Spectacles (DMDTS).

2.1.8 Charges constatées d'avances

Les charges constatées d'avance d'un total de 1 765 euros correspondent essentiellement à l'acquisition de tickets restaurant utilisés en 2007.

2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatifs

Le résultat au 31 décembre 2005 a été porté en réserves.

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise				-
Réserves		6 312		6 312
Report à nouveau	18 494			18 494

2.2.2 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

Le montant des droits qui sont acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite ne fait l'objet d'aucune provision pour risques et charges, du fait de la très faible ancienneté des salariés et de la jeunesse de l'effectif.

2.2.3 Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts et dettes financières divers (2)	5 764	5 764		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	101 061	101 061		
Dettes fiscales et sociales	126 594	126 594		
Autres dettes	22 933	10 025	12 908	
TOTAL	256 352	243 444	12 908	-

2.2.4 Produits constatés d'avance

Néant.

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation du chiffre d'affaires

Ventes de CD	2 850
Concerts et actions pédagogiques	1 065 190
Coproductions	98 190
Frais accessoires et ports facturés	228 947
Total	1 395 177

3.2 Ventilation de l'effectif moyen

L'effectif permanent de l'association est de 4 personnes en contrat à durée indéterminée.

4 Informations relatives au compte de résultat

4.1 Contributions volontaires en nature

L'association ne bénéficie d'aucune contribution volontaire en nature.

4.2 Information relative au droit individuel à la formation

Le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du droit individuel à la formation est de 40 heures et concerne deux salariés.

Le volume d'heures acquis par les salariés au cours de l'exercice 2006 n'ayant pas donné lieu à demande est de 40 heures.

4.3 Information relative à la rémunération des dirigeants

Dans le cadre de l'article 20 de la loi du 23 mai 2006, relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, l'association n'a comptabilisée aucune charge de salaires correspondant aux rémunérations des dirigeants.