



Association pour la gestion de L'ENSEMBLE
Orchestre Régional de Basse-Normandie

Comptes 2006
du 1^{er} janvier au 31 décembre 2006

arrêtés le 13 mars 2007

Renaud BEX
Expert-Comptable
65 rue Bicoquet – 14000 Caen

s o m m a i r e

Documents financiers

	Pages
• Bilan	1 et 2
Détails du bilan / actif et passif	3 à 8
• Compte de résultat	9
Détails du compte de résultat	10 à 13
• Produits à recevoir	14
• Fournisseurs	15
• Tableaux d'amortissement des immobilisations	16 à 23
• Annexes	24

	Montant brut	EXERCICE 2006 Amort. ou Provision	Montant net	EXERCICE 2005 Montant net	
<u>Immobilisations incorporelles</u>					
A C T I F	Logiciels	9 355,77	7 759,83	1 595,94	729,31
	<u>Total immobilisations incorporelles</u>	<u>9 355,77</u>	<u>7 759,83</u>	<u>1 595,94</u>	<u>729,31</u>
<u>Immobilisations corporelles</u>					
I M M O B I L I S E	Instruments de musique	85 630,49	84 899,86	730,63	3 224,06
	Matériels d'orchestre	21 383,06	16 013,20	5 369,86	7 562,46
	Matériels d'éclairage	669,33	669,33	0,00	0,00
	Matériels image et son	7 626,78	5 029,05	2 597,73	876,75
	Matériels de transport	33 721,63	33 721,63	0,00	1 307,74
	Matériels de bureau et informatique	21 215,45	12 306,06	8 909,39	7 824,65
	Mobiliers	39 710,80	39 638,74	72,06	221,08
	<u>Total immobilisations corporelles</u>	<u>209 957,54</u>	<u>192 277,87</u>	<u>17 679,67</u>	<u>21 016,74</u>
	TOTAL ACTIF IMMOBILISE	219 313,31	200 037,70	19 275,61	21 746,05
A C T I F	Stock	Pour mémoire	Pour mémoire	Pour mémoire	Pour mémoire
<u>Créances</u>					
	Subvention à recevoir	0,00	0,00	0,00	270 000,00
	Clients - produits à recevoir	43 238,74	43 238,74	43 238,74	56 908,17
	Créances diverses	876,02	876,02	876,02	225,97
	Personnel - avances et acomptes	13 433,08	13 433,08	13 433,08	16 006,34
	Crédit Tva	161 315,00	161 315,00	161 315,00	3 918,00
	Tva déductible	1 514,22	1 514,22	1 514,22	2 081,14
	Tva sur créances impayées	1 589,03	1 589,03	1 589,03	0,00
	Tva sur factures à recevoir	1 548,40	1 548,40	1 548,40	1 756,41
	Acomptes impôt société	5 704,00	5 704,00	5 704,00	0,00
	<u>Total créances</u>	<u>229 218,49</u>	<u>0,00</u>	<u>229 218,49</u>	<u>350 896,03</u>
C U L A N T	Valeurs mobilières de placement	629 989,41		629 989,41	135 252,19
	Disponible bancaire	42 021,05		42 021,05	9 684,77
	Caisse	1 458,09		1 458,09	1 988,59
	<u>Total disponibilités</u>	<u>673 468,55</u>		<u>673 468,55</u>	<u>146 925,55</u>
	<u>Charges constatées d'avance</u>	<u>39 948,70</u>		<u>39 948,70</u>	<u>40 782,55</u>
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	942 635,74	0,00	942 635,74	538 604,13
	TOTAL ACTIF	1 161 949,05	200 037,70	961 911,35	560 350,18

BILAN AU 31 DECEMBRE 2006

2

PASSIF

		EXERCICE 2006	EXERCICE 2005
CAPITAUX	Fond associatif	124 699,50	0,00
	Report a nouveau	0,00	-12 606,68
	Résultat de l'exercice	30 410,30	137 306,18
SITUATION NETTE		155 109,80	124 699,50
PROPRIÉTÉS	Subventions d'investissement reçues	42 976,37	42 976,37
	Subventions d'investissement virées au compte de résultat	-36 127,13	-30 917,20
TOTAL CAPITAUX PROPRES		161 959,04	136 758,67
FONDS	Provisions pour charges	488 000,00	118 000,00
	FONDS DÉDIÉS	488 000,00	118 000,00
DETTES			
Fournisseurs			
D	Factures à payer	48 757,76	31 624,64
	Factures à recevoir	9 076,20	11 820,40
Dettes fiscales et sociales			
E	Rémunérations dues	0,00	996,94
	IJSS à reverser	0,00	117,36
T	Urssaf	46 212,00	48 249,00
	Prévadiés	2 666,31	2 257,09
	Cmb	1 008,19	1 390,05
	Audiens	47 347,29	40 427,70
	Congés Spectacles	6 208,38	11 630,23
	Assedic Basse Normandie	6 324,00	6 368,00
	Assedic Annecy	4 261,00	6 970,00
	Fnas	4 649,90	4 854,30
	Fcap	929,50	970,62
	Afdas	6 846,40	11 751,23
E	Apds	7 289,17	6 372,00
	Agéfiph	3 308,00	2 409,00
E	Cocil	5 056,32	4 784,61
	Aipst	63,39	0,00
	Provision pour congés à payer	99 899,00	100 500,00
	Tva collectée	357,50	5 553,38
S	Impôt société à payer	9 592,00	5 788,00
	TOTAL DETTES	309 852,31	304 834,55
	Produits constatés d'avance	2 100,00	756,96
TOTAL DETTES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		311 952,31	305 591,51
TOTAL PASSIF		961 911,35	560 350,18

DETAIL DE L'ACTIF
au 31 décembre 2006

LOGICIELS

A nouveau	14 814,66
Mises au rebut	-5 458,89
Détail sur tableau d'amortissement joint	9 355,77

INSTRUMENTS DE MUSIQUE

A nouveau	85 630,49
Détail sur tableau d'amortissement joint	

MATERIELS D'ORCHESTRE

A nouveau	21 383,06
Détail sur tableau d'amortissement joint	

MATERIELS D'ECLAIRAGE

A nouveau	669,33
Détail sur tableau d'amortissement joint	

MATERIELS IMAGE ET SON

A nouveau	8 629,29
Mise au rebut	-1 002,51
Détail sur tableau d'amortissement joint	7 626,78

MATERIELS DE TRANSPORT

A nouveau	33 721,63
Détail sur tableau d'amortissement joint	

MATERIELS DE BUREAU ET INFORMATIQUE

A nouveau	28 306,27
Mises au rebut	-7 090,82
Détail sur tableau d'amortissement joint	21 215,45

MOBILIERS

A nouveau	39 710,80
Détail sur tableau d'amortissement joint	

STOCK

Compact disques à vendre	Pour mémoire
--------------------------	--------------

CLIENTS - PRODUITS A RECEVOIR

Suivant détail joint	43 238,74
----------------------	-----------

DETAIL DE L'ACTIF
au 31 décembre 2006
suite

CRÉANCES DIVERSES

Salaire trop versé	132,62
IJSS a régulariser	326,40
Débours	417,00
	876,02

PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTE

Montant restant à rembourser	13 433,08
------------------------------	------------------

CREDIT DE TVA

Annulation tva collectée sur subventions de fonctionnement 2004	42 750,00
Annulation tva collectée sur subventions de fonctionnement 2005	42 679,00
Annulation tva collectée sur subventions de fonctionnement 1er sem 2006	48 489,00
Crédit déclaration 3ème trimestre 2006	9 086,00
Crédit déclaration 4ème trimestre 2006	18 311,00
	161 315,00

TVA DEDUCTIBLE

Solde Tva récupérable sur biens et services	1 514,22
---	-----------------

TVA SUR CRÉANCES IMPAYÉES

Tva à régulariser sur créances impayées	1 589,03
---	-----------------

TVA SUR FACTURES A RECEVOIR

Tva sur factures non parvenues	1 548,40
--------------------------------	-----------------

ACOMPTE IMPOT SOCIETE

Acomptes année 2006	5 704,00
---------------------	-----------------

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

30,244 Sogémoneplus	629 989,41
Valeur au 31 décembre 2006 : 640 714,00	

DISPONIBLE BANCAIRE

Solde sur relevé	42 739,81
Sommes en rapprochement	-718,76
Solde comptable	42 021,05

DETAIL DE L'ACTIF
au 31 décembre 2006
suite

CAISSE

Euros	1 027,00
Francs suisses	42,94
Dollars	260,47
Deustch marks	127,68
	<hr/>
	1 458,09

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Stikers	322,16
Têtes de lettres	271,26
Flyers	687,27
Chemises dossiers	897,27
Chemises programme	1 158,18
Plaquettes saison	16 416,00
Fiches/chemises programmation	15 156,00
Billetterie	579,00
Annonce Zaide	1 000,00
Location photocopieur couleur	2 170,23
Location photocopieur noir et blanc	1 291,33
	<hr/>
	39 948,70

DETAIL DU PASSIF
au 31 décembre 2006

<u>FONDS ASSOCIATIF</u>	
Affectation partielle de l'exédent 2005	<u>124 699,50</u>
<u>REPORT A NOUVEAU</u>	
A nouveau	-12 606,68
Affectation partielle de l'exédent 2005	<u>12 606,68</u>
	<u>0,00</u>
<u>RESULTAT DE L'EXERCICE</u>	
Produits	2 804 051,03
Charges	<u>-2 773 507,73</u>
	<u>30 543,30</u>
<u>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES</u>	
Subvention instruments 1997	15 086,05
Subvention camion 2001	11 433,68
Subvention informatique 2003	5 000,00
Subvention matériels d'orchestre 2004	8 440,00
Subvention informatique 2005	<u>3 016,64</u>
	<u>42 976,37</u>
<u>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT VIREES AU COMPTE DE RESULTAT</u>	
Subvention instruments 1997	-14 834,09
Subvention camion 2001	-11 433,68
Subvention informatique 2003	-3 794,18
Subvention matériels d'orchestre 2004	-4 336,00
Subvention informatique 2005	<u>-1 729,18</u>
(virement en profits au rythme des amortissements pratiqués)	<u>-36 127,13</u>
<u>PROVISIONS POUR CHARGES</u>	
Installation à Mondeville	48 000,00
Enregistrement et édition CD "Arbre à musique"	35 000,00
Co-production avec la compagnie Aller/Retour	60 000,00
Collaboration avec le cœur de Sartène	80 000,00
Editions phonographiques 2007/2008	90 000,00
Invitation de chefs et solistes	90 000,00
Tournées internationales	<u>85 000,00</u>
	<u>488 000,00</u>
<u>FACTURES A PAYER</u>	
Suivant détail joint	<u>48 757,76</u>
<u>FACTURES A RECEVOIR</u>	
Suivant détail joint	<u>9 076,20</u>
<u>URSSAF</u>	
Déclaration décembre 2006	46 217,00
Crédit DADS année 2006	<u>-5,00</u>
	<u>46 212,00</u>

DETAIL DU PASSIF
au 31 décembre 2006

(suite)

<u>PRÉVADIES</u>	
Déclaration 4 ^e trimestre 2006	<u>2 666,31</u>
<u>CMB</u>	
Déclaration année 2006	<u>1 008,19</u>
<u>AUDIENS</u>	
Déclaration 4 ^e trimestre 2006	<u>47 347,29</u>
<u>CONGES SPECTACLES</u>	
Déclaration décembre 2006	<u>6 208,38</u>
<u>ASSEDIC BASSE NORMANDIE</u>	
Déclaration décembre 2006	<u>6 324,00</u>
<u>ASSEDIC ANNECY</u>	
Déclaration décembre 2006	<u>4 261,00</u>
<u>FNAS</u>	
Déclaration 4 ^e trimestre 2006	<u>4 649,90</u>
<u>FCAP</u>	
Déclaration 4 ^e trimestre 2006	<u>929,50</u>
<u>AFDAS</u>	
Solde année 2006	<u>6 846,40</u>
<u>APDS</u>	
Déclaration année 2006	<u>7 289,17</u>
<u>AGEFIPH</u>	
Contribution année 2006	<u>3 308,00</u>
<u>COCIL</u>	
Contribution année 2006	<u>5 056,32</u>
<u>AIPST</u>	
Complément année 2006	<u>63,39</u>

DETAIL DU PASSIF
au 31 décembre 2006

(suite)

PROVISION POUR CONGES A PAYER

Droits à congés	73 767,00
Charges sociales et fiscales correspondantes	<u>26 132,00</u>
	<u>99 899,00</u>

TVA COLLECTÉE

TVA insuffisamment déclarée à régulariser	<u>357,50</u>
---	---------------

IMPOT SOCIÉTÉ A PAYER

Impôt sur le bénéfice 2006	<u>9 592,00</u>
----------------------------	-----------------

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Concert 2007 facturé d'avance	<u>2 100,00</u>
-------------------------------	-----------------

COMPTE DE RESULTAT
du 1er janvier 2006 au 31 décembre 2006

	EXERCICE 2006	EXERCICE 2005
PRODUITS		
Ventes	210 141,39	412 061,79
Subventions	2 387 500,00	2 296 767,87
Autres produits	60 997,31	17 347,38
PRODUITS D'EXPLOITATION	2 658 638,70	2 726 177,04
CHARGES		
Charges externes	-555 958,81	-684 008,63
Impôts et taxes	-1 553,00	-1 601,00
Frais de personnel	-1 755 024,43	-1 743 959,32
Autres charges	-5 804,92	-5 117,24
Dotations aux amortissements	-11 275,72	-15 631,64
Dotations aux provisions	-405 000,00	-118 000,00
CHARGES D'EXPLOITATION	-2 734 616,88	-2 568 317,83
RESULTAT D'EXPLOITATION	-75 978,18	157 859,21
PRODUITS FINANCIERS	19 347,94	6 311,36
CHARGES FINANCIERES	-30,13	-89,46
RESULTAT COURANT	-56 660,37	164 081,11
PRODUITS EXCEPTIONNELS	126 064,39	7 770,86
CHARGES EXCEPTIONNELLES	-29 401,72	-28 757,79
IMPÔT SOCIÉTÉ	-9 592,00	-5 788,00
RESULTAT NET	30 410,30	137 306,18

DETAIL DES PRODUITS
du 1er janvier 2006 au 31 décembre 2006

	EXERCICE 2006	EXERCICE 2005
<u>PRODUITS D'EXPLOITATION</u>		
<u>Ventes</u>		
Ventes concerts orchestre	188 943,86	365 958,31
Ventes concerts scolaires	7 412,38	4 154,52
Partenariats diffusion	0,00	18 672,99
Abonnements	-21,54	531,84
Billetterie saison	9 666,98	6 816,82
Ventes programmes/affiches	1 867,32	1 183,13
Ventes de disques	1 978,43	14 735,78
Prestations diverses	293,96	8,40
	210 141,39	412 061,79
<u>Subventions</u>		
Subvention Conseil Régional	1 840 000,00	1 800 000,00
Subvention Ministère de la Culture	510 000,00	510 000,00
Subvention Département Calvados	10 000,00	10 000,00
Subvention Département Manche	20 000,00	18 000,00
Subvention Département Orne	7 500,00	7 000,00
TVA collectée sur subventions	0,00	-48 232,13
	2 387 500,00	2 296 767,87
<u>Autres produits</u>		
Défraiements	14 750,17	3 265,21
Co-production	0,00	4 000,00
Reprise provision co-production spectacle Zaïde	35 000,00	0,00
Indemnité d'assurance	710,41	221,73
Intérêts prêts salariés	97,40	131,04
Cnasea/emplois jeunes	10 078,80	9 521,10
Afdas/formation interne	359,52	0,00
Produits divers de gestion courante	1,01	208,30
	60 997,31	17 347,38
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	2 658 638,70	2 726 177,04
<u>PRODUITS FINANCIERS</u>		
Plus values sur cessions valeurs mobilières	19 347,94	6 311,36
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	19 347,94	6 311,36
<u>PRODUITS EXCEPTIONNELS</u>		
Remboursement tva collectée sur subv fonctionnement 2004-2005	85 429,00	0,00
Annulation tva collectée sur subv à recevoir fin 2006	5 553,00	0,00
Rappel Cnasea sur 2005	981,46	0,00
Quote part subventions d'investissement virée au résultat	5 209,93	7 770,86
Reprise provisions créances douteuses	28 891,00	0,00
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	126 064,39	7 770,86
TOTAL GENERAL PRODUITS	2 804 051,03	2 740 259,26

DETAIL DES CHARGES
du 1er janvier 2006 au 31 décembre 2006

CHARGES D'EXPLOITATION	EXERCICE 2006	EXERCICE 2005
Charges externes		
Fournitures images et sons	1 681,44	2 015,96
Fournitures lumières	153,24	410,70
Fournitures production de théâtre	416,40	3 731,03
Fournitures administratives	4 267,18	5 695,57
Prestations intervenants extérieurs	135 843,60	125 310,88
Carburant	4 477,82	3 813,68
Petits matériels	1 022,83	4 374,42
Petits mobiliers	161,83	660,59
Achats partitions	3 348,27	1 156,30
Cd	325,89	490,20
Livres	475,68	440,52
Fournitures informatiques	2 390,01	1 665,71
Petits instruments	8,92	0,00
Crédit-bail harpe	0,00	994,11
Location machine à affranchir	340,56	692,52
Location balance à affranchir	156,00	307,61
Location photocopieur couleur	8 280,00	8 280,00
Location photocopieur noir et blanc	7 340,00	4 978,41
Locations partitions	11 486,37	16 368,84
Location Clio	4 055,19	3 445,20
Location matériels de transport	0,00	768,70
Locations instruments	19 510,53	9 075,39
Locations diverses	0,00	349,56
Locations techniques	17 227,14	41 928,84
Entretien réparations camion	1 051,95	318,50
Entretien réparations Clio et Twingo	215,65	1 124,92
Maintenance informatique	456,00	762,00
Maintenance instruments	4 023,02	2 491,05
Maintenance photocopieurs	7 174,41	5 480,41
Accords piano et orgue	636,46	1 648,18
Entretien divers	0,00	25,59
Assurances	8 004,11	7 777,56
Frais de formation	0,00	0,00
Abonnements divers	1 411,52	1 217,89
Frais jury concours	1 367,00	0,00
Site internet	1 125,49	1 191,09
Enregistrement disques	4 010,00	0,00
Honoraires agents artistiques	1 780,00	5 701,89
Droits d'auteurs artistiques	7 370,47	31 266,65
Honoraires expert comptable	3 900,00	3 700,00
Honoraires commissaire aux comptes	4 325,00	4 189,00
Royalties sur cd	0,00	1 379,80
Promotion annonces et encarts	19 866,19	13 097,63
Promotion conceptions et impressions	58 211,93	78 206,79
Sous total à reporter	347 898,10	396 533,69

DETAIL DES CHARGES (suite)

	EXERCICE 2006	EXERCICE 2005
<u>Charges externes-suite</u>		
Report	347 898,10	396 533,69
Impressions diverses	386,00	36,00
Promotions divers	1 920,04	15 828,09
Droits d'auteurs photo/vidéo	3 634,45	4 266,00
Transport collectif du personnel	20 137,10	36 084,86
Frais transport - acheminement	2 024,50	1 519,32
Défraiements non soumis à cotisations	93 355,26	123 907,50
Défraiements soumis à cotisations	56 510,19	62 149,05
Déplacements	3 327,89	4 918,29
Missions	5 685,90	5 166,01
Réceptions	2 927,58	5 805,87
Places de spectacles	762,89	286,50
Frais affranchissements	7 993,40	16 869,62
Frais de télécommunications	9 046,85	10 341,82
Services bancaires et assimilés	348,66	296,01
	555 958,81	684 008,63
<u>Impôts et Taxes</u>		
Taxe professionnelle	1 553,00	1 601,00
<u>Frais de personnel</u>		
Rémunérations permanents	966 760,56	944 779,87
Rémunérations intermittents	260 790,47	290 074,90
Indemnités spéciales	16 429,56	16 493,99
Avantages divers	1 855,00	1 120,00
Service d'enregistrement	11 942,70	-6 768,00
Variation provision congés payés	-601,00	3 700,00
Charges patronales Urssaf	257 706,80	250 748,13
Charges patronales Prévadiés	5 115,08	2 094,43
Charges patronales Audiens	90 159,32	78 578,85
Cotisations Congés Spectacles	38 437,93	52 478,33
Charges patronales Assedic Permanents	35 981,85	36 418,01
Charges patronales Assedic Intermittents	19 287,73	20 613,54
Cotisations Fnas	16 403,15	16 617,00
Cotisations Fcap	3 280,27	3 323,43
Cotisations Agessa	109,40	354,12
Contribution Cocil	5 056,32	4 784,61
Médecine du travail - Aipst et Cmb	2 473,97	2 585,65
Contribution Afdas	14 207,15	19 204,32
Contribution Apds	7 289,17	6 379,14
Contribution Agefiph	3 308,00	2 409,00
Provision charges sur service d'enregistrement	0,00	-2 030,00
Régularisation droit d'auteur en salaire	-969,00	0,00
	1 755 024,43	1 743 959,32

DETAIL DES CHARGES (suite)

	EXERCICE 2006	EXERCICE 2005
Autres charges		
Redevances Sacem	1 562,83	1 117,67
Redevances Sacd	0,00	170,80
Cotisation Afo	1 346,81	1 323,00
Cotisation Synolyr	2 287,74	2 286,74
Cotisations autres	105,00	218,00
Pertes diverses	502,14	0,00
Charges diverses de gestion courante	0,40	1,03
	5 804,92	5 117,24
Dotation aux amortissements		
Amortissements des immobilisations	11 275,72	15 631,64
Dotation aux provisions		
Provisions pour charges	405 000,00	118 000,00
	405 000,00	118 000,00
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	2 734 616,88	2 568 317,83
CHARGES FINANCIÈRES		
Agios de découvert	30,13	89,46
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES	30,13	89,46
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
V.C.N. immobilisation volée	510,72	0,00
V.C.N. immobilisation mise au rebut	0,00	179,61
Dotation provisions créances douteuses	0,00	28 578,18
Pertes sur créances irrécouvrables	28 891,00	0,00
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	29 401,72	28 757,79
IMPOT SOCIÉTÉ		
Impôt sur bénéfice	9 592,00	5 703,00
Contribution additionnelle	0,00	85,00
	9 592,00	5 788,00
TOTAL GENERAL CHARGES	2 773 640,73	2 602 953,08

CLIENTS - PRODUITS A RECEVOIR
au 31 décembre 2006

<u>Clients</u>	Dates	Montants
ASSOCIATION ACOR - OUISTREHAM - SOLDE	27/05/05	3 370,00
ADIPAC	4/12/06	1 000,00
VILLE D'ALENCON	17/12/06	5 486,00
VILLE DE BASSE GOULAIN	3/12/06	5 430,48
VILLE DE BLAINVILLE SUR ORNE -SOLDE	23/05/06	155,00
VILLE DE CAEN	13/12/06	2 215,50
CODAEX	30/12/06	582,12
VILLE DE GRENOBLE	25/11/06	15 297,50
VILLE DE PLEUDIHEN SUR RANCE	29/10/15	4 319,50
VILLE DE TOURLAVILLE	1/12/06	5 382,64
		<u>43 238,74</u>

FOURNISSEURS
au 31 décembre 2006

<u>Factures à payer</u>	Dates	Montants
14 EXPRESS	31/12/06	79,29
ADC	19/12/06	170,00
CAR'GO	18/12/06	273,24
DESK	21/12/06	860,77
DESK	21/12/06	222,53
DESK	29/12/06	81,33
LA FLUTE DE PAN	19/12/06	116,17
FR3 NORMANDIE	20/06/00	18 232,90
HOFMANS	15/12/06	3 181,00
HOTEL KYRIAD	22/12/06	60,00
TAXIS	29/12/06	44,40
LIBERATION	31/12/06	25,74
LOISON	18/12/06	176,60
LYRECO	31/12/06	19,46
LES FRERES MASSICOT	29/12/06	18 126,57
EDITION DU MILLENAIRE	29/12/06	3 588,00
NEOPOST	13/02/06	47,54
NEOPOST	26/02/06	-54,42
NEOPOST	11/12/06	186,58
NESTLE	31/12/06	27,89
OCEAN ASSISTANCE - ACOMPTE	06/12/06	-1 022,00
ADL	28/12/06	56,90
CAEN PIANOS	20/12/06	71,40
LA POSTE	31/12/06	310,77
PRECOM	30/11/06	1 530,88
PRECOM	31/12/06	612,35
RAPID COURSES	31/12/06	15,55
THEATRE DE LA RENAISSANCE	07/12/06	234,00
RUN PRODUCTION - DEBOURS	30/12/05	-555,19
SACEM	31/12/06	97,75
SFR	18/12/06	863,43
TANGUY	01/12/06	155,00
TOTAL	31/12/06	57,04
VIKING DIRECT	20/11/06	466,73
VIKING DIRECT	11/12/06	187,56
VIRGINIE SECRETARIAT	31/12/06	210,00
		<u>48 757,76</u>

<u>Factures à recevoir</u>	HT	TVA	TTC
AVOIR LOCATION CLIO	-372,20	-	-372,20
HONORAIRES BEX	3 900,00	764,40	4 664,40
HONORAIRES MASTELLOTTO	4 000,00	784,00	4 784,00
	<u>7 527,80</u>	<u>1 548,40</u>	<u>9 076,20</u>

Tableau d'amortissement au 31/12/06

Catégorie d'immobilisation : Logiciels

Date d'acquisition	Libellé	Montant	Mode d'amort.	Amort. de l'exercice	Amort. antérieur	Cumul amort.	Valeur résiduelle
	A NOUVEAU						
14/10/94	Ragtime 3.2	631,90	33,33% Linéaire	0,00	631,90	631,90	0,00
14/10/94	4D First	1 699,81	33,33% Linéaire	0,00	1 699,81	1 699,81	0,00
15/05/98	Quart x press	1 477,69	33,33% Linéaire	0,00	1 477,69	1 477,69	0,00
20/05/98	Spaictacle	1 153,28	33,33% Linéaire	0,00	1 153,28	1 153,28	0,00
20/05/98	Sage Saari	672,30	33,33% Linéaire	0,00	672,30	672,30	0,00
26/05/98	Pack office -1	456,27	33,33% Linéaire	0,00	456,27	456,27	0,00
15/06/98	Pack office -4	1 825,12	33,33% Linéaire	0,00	1 825,12	1 825,12	0,00
16/11/99	Orchestre paris logiciel (Allegro)	2 134,29	33,33% Linéaire	0,00	2 134,29	2 134,29	0,00
24/05/02	Golive	469,00	33,33% Linéaire	0,00	469,00	469,00	0,00
04/04/03	Flash MX	1 020,00	33,33% Linéaire	85,09	934,91	1 020,00	0,00
03/03/04	Photoshop-Quart x press	1 648,00	33,33% Linéaire	549,28	1 003,78	1 553,06	94,94
		13 187,66			12 458,35		
	ACQUISITIONS						
14/06/06	Quarkxpress	529,00	33,33% Linéaire	95,50	0,00	95,50	433,50
28/11/06	Final cut pro	1 098,00	33,33% Linéaire	30,50	0,00	30,50	1 067,50
	MISES AU REBUT						
14/10/94	4D First	-1 699,81	33,33% Linéaire	0,00	-1 699,81	-1 699,81	0,00
15/05/98	Quart x press	-1 477,69	33,33% Linéaire	0,00	-1 477,69	-1 477,69	0,00
26/05/98	Pack office -1	-456,27	33,33% Linéaire	0,00	-456,27	-456,27	0,00
15/06/98	Pack office -4	-1 825,12	33,33% Linéaire	0,00	-1 825,12	-1 825,12	0,00
	TOTAUX	9 355,77		760,37	6 999,46	7 759,83	1 595,94

Tableau d'amortissement au 31/12/06
Catégorie d'immobilisation : Instruments de musique

Date d'acquisition	Libellé	Montant	Mode d'amort.	Amort. de l'exercice	Amort. antérieur	Cumul amort.	Valeur résiduelle
	A NOUVEAU						
16/09/83	clavecín type FLAMAND	8 483,74	10% Linéaire	0,00	8 483,74	8 483,74	0,00
30/10/89	piano 1/2 queue BOSENDORFER	31 549,93	10% Linéaire	0,00	31 549,93	31 549,93	0,00
	synthétiseur Yamaha	0,15	10% Linéaire	0,00	0,15	0,15	0,00
3/01/87	clarnette basse	2 837,08	10% Linéaire	0,00	2 837,08	2 837,08	0,00
31/12/92	timbal LUDWIG 59 cm	3 200,66	10% Linéaire	0,00	3 200,66	3 200,66	0,00
	timbal LUDWIG 66 cm	2 666,03	10% Linéaire	0,00	2 666,03	2 666,03	0,00
	timbal LUDWIG 74 cm	2 917,26	10% Linéaire	0,00	2 917,26	2 917,26	0,00
	timbal LUDWIG 81 cm	2 901,41	10% Linéaire	0,00	2 901,41	2 901,41	0,00
	batterie LUDWIG	1 670,99	10% Linéaire	0,00	1 670,99	1 670,99	0,00
	grosse caisse symphonique	613,00	10% Linéaire	0,00	613,00	613,00	0,00
	stand grosse caisse	389,51	10% Linéaire	0,00	389,51	389,51	0,00
28/02/96	flûte alto SANKYO*	5 578,68	10% Linéaire	93,14	5 485,54	5 578,68	0,00
13/02/97	contrebasse Joel MENTEC*	12 893,71	10% Linéaire	1 289,37	11 496,79	12 786,16	107,55
20/02/97	cor anglais*	5 386,91	10% Linéaire	538,69	4 758,37	5 297,06	89,85
20/02/97	glockenspiel*	864,86	10% Linéaire	86,49	763,98	850,47	14,39
11/12/99	caisse harpe	1 453,70	10% Linéaire	145,37	890,30	1 025,67	428,03
06/10/01	flûte piccolo CADINOT	2 084,57	20% Linéaire	312,71	1 771,86	2 084,57	0,00
14/04/05	harpe	138,30	20% Linéaire	27,66	19,83	47,49	90,81
	TOTAUX	85 630,49		2 493,43	82 406,43	84 899,86	730,63

Tableau d'amortissement au 31/12/06

Catégorie d'immobilisation : Matériels d'Orchestre

Date d'acquisition	Libellé	Montant	Mode d'amort.	Amort. de l'exercice	Amort. antérieur	Cumul amort.	Valeur résiduelle
	A NOUVEAU						
	20 pupitres	1 758,53	20% Linéaire	0,00	1 758,53	1 758,53	0,00
	1 flight-case pupitres	520,00	20% Linéaire	0,00	520,00	520,00	0,00
	30 chaises studio	1 486,38	20% Linéaire	0,00	1 486,38	1 486,38	0,00
	1 ensemble éclairage pupitres	2 365,56	20% Linéaire	0,00	2 365,56	2 365,56	0,00
	1 flight case costumes	823,22	20% Linéaire	0,00	823,22	823,22	0,00
	1 podium chef	672,30	20% Linéaire	0,00	672,30	672,30	0,00
	5 cendriers	488,60	20% Linéaire	0,00	488,60	488,60	0,00
20/09/95	1 étui contrebasse MARINELLA	1 212,87	20% Linéaire	0,00	1 212,87	1 212,87	0,00
01/01/96	1 caisse contrebasse Joel MENTEC	1 092,59	20% Linéaire	0,00	1 092,59	1 092,59	0,00
31/03/04	40 pupitres d'orchestre	3 480,00	20% Linéaire	696,00	1 218,00	1 914,00	1 566,00
16/07/04	42 chaises d'orchestre	7 483,00	20% Linéaire	1 496,60	2 182,54	3 679,14	3 803,86
	TOTAUX	21 383,06		2 192,60	13 820,60	16 013,20	5 369,86

Tableau d'amortissement au 31/12/06

Catégorie d'immobilisation : Matériels d'éclairage

Date d'acquisition	Libellé	Montant	Mode d'amort.	Amort. de l'exercice	Amort. antérieur	Cumul amort.	Valeur résiduelle
01/01/99	A NOUVEAU 1 moniteur Robert Juliat	669,33	20% Linéaire	0,00	669,33	669,33	0,00
	TOTAUX	669,33		0,00	669,33	669,33	0,00

Tableau d'amortissement au 31/12/06

Catégorie d'immobilisation : Matériels image et son

Date d'acquisition	Libellé	Montant	Mode d'amort.	Amort. de l'exercice	Amort. antérieur	Cumul amort.	Valeur résiduelle
	A. NOUVEAU						
	micro AKG	703,25	20% Linéaire	0,00	703,25	703,25	0,00
	enceintes OPIUM	706,60	20% Linéaire	0,00	706,60	706,60	0,00
15/07/97	DAP1 TASCAM	1 598,89	20% Linéaire	0,00	1 598,89	1 598,89	0,00
06/12/00	ensemble chaîne laser*	752,04	20% Linéaire	0,00	752,04	752,04	0,00
29/01/02	camscope CANON*	764,00	20% Linéaire	152,80	598,47	751,27	12,73
20/07/04	appareil photo Power Shot CANON	1 002,51	20% Linéaire	200,50	291,29	491,79	510,72
		5 527,29			4 650,54		
	ACQUISITION						
06/03/06	Vidéo projecteur	2 045,00	20% Linéaire	340,83	0,00	340,83	1 704,17
06/03/06	Ecran	1 057,00	20% Linéaire	176,17	0,00	176,17	880,83
	VOL						
20/07/04	appareil photo Power Shot CANON	-1 002,51			-491,79	-491,79	-510,72
	TOTAUX	7 626,78		870,30	4 158,75	5 029,05	2 597,73

Tableau d'amortissement au 31/12/06

Catégorie d'immobilisation : Matériels de transport

Date d'acquisition	Libellé	Montant	Mode d'amort.	Amort. de l'exercice	Amort. antérieur	Cumul amort.	Valeur résiduelle
24/05/96	A NOUVEAU Renault Twingo	7 566,70	20% Linéaire	0,00	7 566,70	7 566,70	0,00
19/03/01	Camion Renault	26 154,93	20% Linéaire	1 307,74	24 847,19	26 154,93	0,00
	TOTAUX	33 721,63		1 307,74	32 413,89	33 721,63	0,00

Tableau d'amortissement au 31/12/06

Catégorie d'immobilisation : Matériels de bureau et info.

Date d'acquisition	Libellé	Montant	Mode d'amort.	Amort. de l'exercice	Amort. antérieur	Cumul amort.	Valeur résiduelle
	A NOUVEAU						
31/10/96	moniteur APPLE 17" (MUS)	818,37	20% Linéaire	0,00	818,37	818,37	0,00
05/06/98	power mac G3 APPLE (AA)	1 755,99	20% Linéaire	0,00	1 755,99	1 755,99	0,00
05/06/98	moniteur 17" Powersync (BASE)	579,31	20% Linéaire	0,00	579,31	579,31	0,00
21/01/99	power mac G3 APPLE (MUS)	2 285,67	20% Linéaire	0,00	2 285,67	2 285,67	0,00
01/02/99	power mac G3 APPLE (BASE)	1 651,48	20% Linéaire	0,00	1 651,48	1 651,48	0,00
09/06/99	imprimante Laser 2100 HP	1 137,27	20% Linéaire	0,00	1 137,27	1 137,27	0,00
27/02/02	power Mac G4 800 APPLE (AA)	1 980,00	20% Linéaire	396,00	1 518,00	1 914,00	66,00
27/02/02	moniteur 17 pouces APPLE (AA)	1 142,00	20% Linéaire	228,40	875,53	1 103,93	38,07
26/03/03	Imac G4 APPLE (HC)	3 231,00	20% Linéaire	646,20	1 788,12	2 434,32	796,68
28/04/03	Powerbook G4 APPLE (ED)	3 289,00	20% Linéaire	657,80	1 762,54	2 420,34	868,66
06/10/03	I Book G3 APPLE (EP)	1 343,00	20% Linéaire	268,60	601,22	869,82	473,18
22/01/04	massicot idéal 3905	817,90	20% Linéaire	163,58	318,07	481,65	336,25
25/11/04	micro portable FUJITSU (AA)	835,28	20% Linéaire	167,06	183,99	351,05	484,23
01/12/04	powerbook APPLE (DL)	2 853,00	20% Linéaire	570,60	619,06	1 189,66	1 663,34
		23 719,27			15 894,62		
	ACQUISITIONS						
14/06/06	Power Mac 5 (CK)	1 713,00	20% Linéaire	185,58	0,00	185,58	1 527,42
14/06/06	Apple ecran plat (CK)	644,00	20% Linéaire	69,77	0,00	69,77	574,23
25/08/06	Macbook pro (DL)	2 230,00	20% Linéaire	148,67	0,00	148,67	2 081,33
	MISES AU REBUT						
31/10/96	moniteur APPLE 17" (MUS)	-818,37	20% Linéaire	0,00	-818,37	-818,37	0,00
05/06/98	power mac G3 APPLE (AA)	-1 755,99	20% Linéaire	0,00	-1 755,99	-1 755,99	0,00
05/06/98	moniteur 17" Powersync (BASE)	-579,31	20% Linéaire	0,00	-579,31	-579,31	0,00
21/01/99	power mac G3 APPLE (MUS)	-2 285,67	20% Linéaire	0,00	-2 285,67	-2 285,67	0,00
01/02/99	power mac G3 APPLE (BASE)	-1 651,48	20% Linéaire	0,00	-1 651,48	-1 651,48	0,00
	TOTAUX	21 215,45		3 502,26	8 803,80	12 306,06	8 909,39

Tableau d'amortissement au 31/12/06

Catégorie d'immobilisation : Mobiliers

Date d'acquisition	Libellé	Montant	Mode d'amort.	Amort. de l'exercice	Amort. antérieur	Cumul amort.	Valeur résiduelle
	A NOUVEAU						
01/01/93	A-Nouveau	36 206,31	10% Linéaire	0,00	36 206,31	36 206,31	0,00
25/01/93	ensemble bureau Orbi	1 932,10	10% Linéaire	0,00	1 932,10	1 932,10	0,00
05/09/97	1 ensemble LAPEYRE	1 080,54	10% Linéaire	108,05	900,43	1 008,48	72,06
29/11/99	bureau jazz	491,85	10% Linéaire	40,97	450,88	491,85	0,00
	TOTAUX	39 710,80		149,02	39 489,72	39 638,74	72,06

ANNEXE

Méthodes comptables

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

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

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

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

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition -prix d'achat et frais accessoires.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

Détail des comptes

Se reporter au bilan et au compte de résultat

Remboursement de TVA

Suivant l'instruction 3 A-7-06 du 16 juin 2006, les subventions de fonctionnement ne représentant pas des compléments de prix et ne constituant pas la conséquence d'une prestation ne sont plus acceptées.

En conséquence a été régularisée la TVA déclarée au titre de :

l'année 2004	: 42 750€
l'année 2005	: 42 679€
1 ^{er} semestre 2006	: 48 489€

	133 918€

Information complémentaire

Outre les subventions reçues L'Ensemble de Basse-Normandie bénéficie de prestations en nature de la part du Conseil régional de Basse-Normandie :

- mise à disposition d'une salle de concert,
- mise à disposition d'une salle de répétition,
- mise à disposition de bureau,
- prise en charge de frais de téléphone.

FONDS DEDIEÉS

	FONDS A ENGAGER EN DÉBUT D'EXERCICE	ENGAGEMENT T À REALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES	UTILISATION EN COURS D'EXERCICE	FONDS RESTANTS À ENGAGER EN FIN D'EXERCICE
Co-production spectacle ZAIDE	35 000€		35 000€	0€
Déménagement et installation à Mondeville	48 000€			48 000€
Edition-Communication du livre disque l'Arbre à Musique	35 000€			35 000€
Co-production 2008-2009 avec la compagnie chorégraphique Aller/Retour		60 000€		60 000€
Collaboration avec le chœur d'hommes de Sartène Commande d'une œuvre Tournée en Corse et en Région		80 000€		80 000€
Editions phonographiques septembre 2007 : Magnificat / Bach janvier 2008 : Frank Zappa		90 000€		90 000€
Invitation de chefs et de solistes		90 000€		90 000€
Tournées internationales avec la Corée, la Grèce, le Japon et l'Israël		85 000€		85 000€
TOTAL	118 000€	405 000€	35 000€	488 000€

Laurent Mastellotto

Expert Comptable

Inscrit au tableau de l'ordre des experts comptables de Rouen

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Caen

L'ENSEMBLE
Orchestre Régional de Basse Normandie
Abbaye aux Dames - BP 331
14016 CAEN CEDEX

RAPPORT GENERAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2006

Péricentre III - 26, avenue de Thiès
B.P. 85003 - 14076 CAEN CEDEX 5
☎ 02.31.46.72.72 - 06.08.89.35.16
Fax 02.31.46.72.60

Siret : 388 177 206 00017 - Code Ape 741 C

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE SOCIAL CLOS LE 31 DECEMBRE 2006

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale du 9 mai 2006, je vous présente mon rapport, relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2006 sur :

- ✓ Le contrôle des comptes annuels de **L'ENSEMBLE, Orchestre Régional de Basse Normandie**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.
- ✓ La justification des appréciations.
- ✓ Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble.

J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Je certifie 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, et conformément aux dispositions de l'article L.232-6 du Code de commerce, j'attire votre attention sur le changement de méthode résultant de l'instruction du 16 juin 2006, et qui fait l'objet d'une mention dans l'annexe.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

Dans le cadre de mon appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, j'ai été conduit à examiner la régularité du changement de méthode décrit dans la note de l'annexe.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité et dans les documents mis à la disposition des adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à CAEN, le 14 mai 2007

Le Commissaire aux Comptes

Laurent MASTELLOTTO

