



ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Sur les Comptes de la Période du 1^{er} janvier 2006 au 31 décembre 2006

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2006, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association ECOLE DE MUSIQUE ET DE DANSE de SAINT JOSEPH, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

1. - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre 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. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Nous certifions que les comptes annuels sont 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 ECOLE DE MUSIQUE ET DE DANSE de SAINT JOSEPH à la fin de cet exercice.

2 . - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9, du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous n'avons pas d'élément à porter à votre connaissance dans le cadre de la justification de nos appréciations.

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

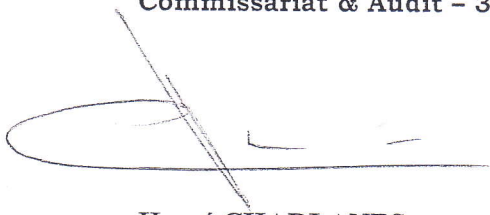
3 . - Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Saint-Denis, le 17 Août 2007

Le Commissaire aux comptes
Commissariat & Audit - 3A



Hervé CHARLANES

Bilan Association

COLE DE MUSIQUE ET DE DANSE

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2005 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Concessions, brevets, droits similaires	341	341				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	51 679	48 170	3 508	1,86	3 081	1,48
Autres immobilisations corporelles	31 231	24 441	6 790	3,60	7 795	3,73
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Autres immobilisations financières	77		77	0,04	77	0,04
TOTAL (I)	83 327	72 952	10 375	5,50	10 953	5,25
STOCKS ET EN COURS:						
Avances & acomptes versés sur commandes	794		794	0,42	1 087	0,52
Créances usagers et comptes rattachés	5 713	433	5 280	2,80	1 318	0,63
Autres créances						
. Personnel	1 445		1 445	0,77	1 445	0,69
. Organismes sociaux					120	0,06
. Autres	26 862	8 666	18 196	9,64	90 843	43,52
Disponibilités	149 305		149 305	79,14	102 977	49,33
Charges constatées d'avance	3 270		3 270	1,73		
TOTAL (II)	187 390	9 099	178 291	94,50	197 790	94,75
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	270 717	82 051	188 666	100,00	208 743	100,00

Commissariat
Et
Audit

OLE DE MUSIQUE ET DE DANSE

BILAN PASSIF

période du 01/01/2006 au 31/12/2006

Présenté en Euros

PASSIF		Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2005 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:					
FONDS PROPRES					
Report à nouveau		71 456	37,87	4 917	2,36
Résultat de l'exercice		-59 629		66 539	
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS					
-Fonds associatifs avec droit de reprise					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
	TOTAL (I)	11 827	6,27	71 456	34,23
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		8 010	4,25	8 010	3,84
	TOTAL (II)	8 010	4,25	8 010	3,84
FONDS DEDIÉS					
	TOTAL (III)				
DETTES					
Emprunts et dettes assimilées				6 297	3,02
Fournisseurs et comptes rattachés		18 497	9,80	15 031	7,20
Autres		64 657	34,27	35 521	17,02
Produits constatés d'avance		85 675	45,41	72 427	34,70
	TOTAL (IV)	168 829	89,49	129 276	61,93
	TOTAL PASSIF	188 666	100,00	208 743	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS					
Legs nets à réaliser :					
- acceptés par les organes statutairement compétents					
- autorisés par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					
ENGAGEMENTS DONNÉS					

Commissariat
Et
Audit

OLE DE MUSIQUE ET DE DANSE

COMPTE DE RÉSULTAT

période du 01/01/2006 au 31/12/2006

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2005 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%		
PRODUITS D'EXPLOITATION:										
Ventes de marchandises	930		930	0,59	4 825	3,33	-3 895	-80,72		
Prestations de services	156 007		156 007	99,41	140 118	96,67	15 889	11,34		
Montants nets produits d'expl.	156 937		156 937	100,00	144 943	100,00	11 994	8,27		
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:										
Subventions d'exploitation			322 683	205,61	245 045	169,06	77 638	31,68		
Produits liés à des financements réglementaires			25 816	16,45	91 514	63,14	-65 698	-71,78		
Autres produits										
Sous-total des autres produits d'exploitation			348 499	222,06	336 559	232,20	11 940	3,55		
Total des produits d'exploitation (I)			505 436	322,06	481 502	332,20	23 934	4,97		
PRODUITS FINANCIERS:										
Autres intérêts et produits assimilés			604	0,38	936	0,65	-332	-35,46		
Total des produits financiers (III)			604	0,38	936	0,65	-332	-35,46		
PRODUITS EXCEPTIONNELS:										
Sur opérations de gestion			75	0,05	1 987	1,37	-1 912	-96,22		
Total des produits exceptionnels (IV)			75	0,05	1 987	1,37	-1 912	-96,22		
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			506 115	322,50	484 425	334,22	21 690	4,48		
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-59 629	-37,99			-59 629	N/S		
TOTAL GENERAL			565 744	360,49	484 425	334,22	81 319	16,79		
CHARGES D'EXPLOITATION:										
Achats de marchandises et de matières premières			1 068	0,68	946	0,65	122	12,90		
Autres achats non stockés			101 782	64,86	21 191	14,62	80 591	380,31		
Services extérieurs			6 409	4,08	5 829	4,02	580	9,95		
Autres services extérieurs			77 994	49,70	29 706	20,49	48 288	162,55		
Impôts, taxes et versements assimilés			1 900	1,21	2 108	1,45	-208	-9,86		
Salaires et traitements			257 989	164,39	290 092	200,14	-32 103	-11,06		
Charges sociales			62 863	40,06	59 588	41,11	3 275	5,50		
Dotations aux amortissements			3 311	2,11	5 056	3,49	-1 745	-34,50		
Dotations aux provisions			91	0,06	1 497	1,03	-1 406	-93,91		
Autres charges			0	0,00	115	0,08	-115	-99,99		
Total des charges d'exploitation (I)			513 407	327,14	416 127	287,10	97 280			
CHARGES FINANCIERES:										
Intérêts et charges assimilées					0	0,00				
Total des charges financières (III)					0	0,00				
CHARGES EXCEPTIONNELLES:										
Sur opérations de gestion			43 672	27,83	1 759	1,21	41 913	N/S		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			8 666	5,52			8 666	N/S		
Total des charges exceptionnelles (IV)			52 338	33,35	1 759	1,21	50 579	N/S		

Commissariat
Et
Audit

OLE DE MUSIQUE ET DE DANSE

COMPTE DE RÉSULTAT

période du 01/01/2006 au 31/12/2006

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2005 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	565 744	417 886	147 858	35,38
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		66 539	-66 539	-99,99
TOTAL GENERAL	565 744	484 425	81 319	16,79

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
TOTAL						

Commissariat
Et
Audit

Annexes

COLE DE MUSIQUE ET DE DANSE

ANNEXE

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006

Aux comptes annuels présentée en Euros

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2006 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2005 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 188 666,44 E.

Le résultat net comptable est une perte de 59 629,29 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 06/07/2007 par les dirigeants.

Commissariat
Et
Audit

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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 :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Dans le cadre de la première application des nouvelles règles concernant les actifs, la méthode retenue pour cette première application est la méthode prospective dite simplifiée. Cette méthode s'applique à compter de l'exercice en cours. Le passé n'est pas remis en cause.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Comme les années précédentes, nous n'avons pas pu chiffrer les contributions en nature.

La Mairie met à la disposition de l'école de musique les locaux et du personnel administratif et d'entretien.

L'équipement en matériel informatique, mobilier de bureau et matériel de musique a été réalisé par la Mairie en 2004, et le coût de cet investissement et les conditions de mise à disposition ne nous ont pas communiquées.

COLE DE MUSIQUE ET DE DANSE

ANNEXE

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006

Aux comptes annuels présentée en Euros

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 17 928 E

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	17 324
Produits a recevoir .(4487000)	17 324
Disponibilités :	604
Interets courus a recevoir(5187000)	604
TOTAL	17 928

8.2 - Charges à payer = 44 896 E

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	18 084
Fourn.achats biens prest.serv(4081000)	18 084
Dettes fiscales et sociales :	25 522
Dettes provio.pour cp.(4282000)	2 622
Autres charges a payer(4286000)	16 308
Ch.sociales sur cp.(4382000)	497
Autres charges a payer.(4386000)	6 095
Produits a recevoir.(4387000)	0
Autres dettes :	1 289
Charges a payer(4686000)	1 289
TOTAL	44 896

8.3 - Produits constatés d'avance = 85 675 E

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constates d'avance(4870000)	85 675
TOTAL	85 675

Commissariat
Et
Audit

Liste des Immobilisations

COLE DE MUSIQUE ET DE DANSE
IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006

Présenté en Euros

Compte 2050000 / 280500		CONC. DROITS LICENCES ..					
Désignation	Acquis le	Prix Acquisit.	M. / Tx	Amort. antér.	Dot. exercice	Cumul amort.	Valeur nette
0001 LOGICIEL EBP	28/06/2000	340,74	L 33,33	340,74		340,74	
Sous-total		340,74		340,74		340,74	

Compte 2154000 / 2815400		MATERIEL INDUSTRIEL					
Désignation	Acquis le	Prix Acquisit.	M. / Tx	Amort. antér.	Dot. exercice	Cumul amort.	Valeur nette
0001 INSTRUMENTS DE MUSIQUE	04/05/1984	1 011,50	L 10,00	1 011,50		1 011,50	
0002 INSTRUMENTS DE MUSIQUE	04/05/1984	4 344,80	L 10,00	4 344,80		4 344,80	
0003 INSTRUMENTS DE MUSIQUE	16/06/1984	203,82	L 10,00	203,82		203,82	
0004 INSTRUMENTS DE MUSIQUE	23/11/1984	452,77	L 10,00	452,77		452,77	
0006 INSTRUMENTS DE MUSIQUE	25/10/1989	609,80	L 10,00	609,80		609,80	
0007 PIANO	24/07/1990	2 286,74	L 10,00	2 286,74		2 286,74	
0008 PIANO HONER	22/10/1990	3 048,98	L 10,00	3 048,98		3 048,98	
0009 PIANO HONER	20/02/1991	3 048,98	L 10,00	3 048,98		3 048,98	
0010 MAGNETOSCOPE ET TV	11/06/1991	2 103,80	L 20,00	2 103,80		2 103,80	
0011 BATTERIE DIGITAL	24/05/1991	152,45	L 10,00	152,45		152,45	
0013 SYNTHETISEUR ET ACC.	05/10/1991	914,69	L 10,00	914,69		914,69	
0014 ORGUE HONER	25/09/1992	1 524,49	L 10,00	1 524,49		1 524,49	
0015 SAXOPHONE ALTO	06/11/1992	686,02	L 10,00	686,02		686,02	
0016 PAIRE ENCEINTES-AMPLI MIXAGE	14/06/1994	914,69	L 10,00	914,69		914,69	
0017 EXPANDEUR PROTENS	30/09/1994	1 372,04	L 10,00	1 372,04		1 372,04	
0018 PUPITRES	17/11/1994	365,88	L 10,00	365,88		365,88	
0019 PUPITRES	01/12/1994	1 229,12	L 10,00	1 229,12		1 229,12	
0020 ACC PERCUSSIONS	16/09/1996	100,85	L 10,00	100,83	0,02	100,85	
0021 MATERIEL AMPLIS	12/09/1996	361,61	L 10,00	361,61		361,61	
0022 MICRO GUITARE	22/04/1997	15,24	L 10,00	15,24		15,24	
0023 MICROS GUITARE	20/04/1997	76,22	L 10,00	76,22		76,22	
0024 AMPLI BASS	26/05/1997	413,14	L 10,00	413,14		413,14	
0025 SIEGE BATTEUR	31/10/1997	79,27	L 10,00	79,27		79,27	
0026 BATTERIE ROLAN-PEARL-CYMBALE	11/10/2000	3 259,36	L 10,00	1 702,11	325,94	2 028,05	1 231,31
0027 MICRO CASQUE	16/12/2000	83,85	L 20,00	83,85		83,85	
0028 4 MICRO ORD CELERON	03/12/2000	5 457,67	L 20,00	5 457,67		5 457,67	
0029 1 MICRO ORD.PENTIUM III	03/12/2000	1 554,98	L 20,00	1 554,98		1 554,98	
0030 IMPRIMANTE EPSON STYLUS	03/12/2000	301,85	L 20,00	301,85		301,85	
0031 GRAVEUR HP 82501 ET LOGICIELS	03/12/2000	625,04	L 20,00	625,04		625,04	
0032 MATERIEL MISE EN RESEAU SALLE	16/12/2000	2 597,73	L 20,00	2 597,73		2 597,73	
0033 4 TAMBOURS ET ACC.	18/06/2001	2 370,14	L 14,29	1 535,89	338,59	1 874,48	495,65
0034 Lecteur mini disc	06/02/2002	374,56	L 25,00	365,46	9,10	374,56	
0035 Tambour (fanfare)	25/11/2002	277,16	L 20,00	171,84	55,43	227,27	49,89
0036 Enceintes LEEM	20/02/2002	811,80	L 20,00	627,34	162,36	789,70	22,10
0037 Flute traversière	15/02/2002	1 109,37	L 20,00	860,38	221,87	1 082,25	27,12
0038 SYNTHÉ Roland et ampli	Entrée 16/11/2006	1 715,00	L 20,00		42,88	42,88	1 672,12
Sous-total		45 855,41		41 201,02	1 156,19	42 357,21	3 498,20

Compte 2154100 / 2815410		MATERIEL DE DANSE					
Désignation	Acquis le	Prix Acquisit.	M. / Tx	Amort. antér.	Dot. exercice	Cumul amort.	Valeur nette
0001 MATERIEL DE DANSE	12/10/1989	1 031,77	L 10,00	1 031,77		1 031,77	
0002 TAPIS DE DANSE	01/10/1994	2 937,08	L 10,00	2 937,08		2 937,08	
0003 AMPLI-CD KENWOOD-MIXAGE	05/02/2000	1 326,31	L 20,00	1 326,31		1 326,31	
0004 2 Chaines HIFI et meuble	28/01/2003	528,00	L 25,00	386,10	132,00	518,10	9,90
Sous-total		5 823,16		5 681,26	132,00	5 813,26	9,90



Commissariat
Et
Audit

COLE DE MUSIQUE ET DE DANSE IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006

Présenté en Euros

Compte 2181000 / 2818100		INSTAL.GENE.AGENC.AMENAG.DIV.					
Désignation	Acquis le	Prix Acquisit.	M. / Tx	Amort. antér.	Dot. exercice	Cumul amort.	Valeur nette
0001 ALARME	01/01/2001	2 491,32	L 14,29	1 779,52	355,90	2 135,42	355,90
0002 3 panneaux en PVC	16/08/2002	1 240,45	L 25,00	1 046,62	193,83	1 240,45	
0003 3 Clim Wespoint plaf.	15/06/2005	4 470,00	L 14,29	347,67	638,57	986,24	3 483,76
0004 2 Clim. totaline splt	30/11/2005	1 680,00	L 14,29	20,67	240,00	260,67	1 419,33
Sous-total		9 881,77		3 194,48	1 428,30	4 622,78	5 258,99

Compte 2183000 / 2818300		MAT.BUREAU ET INFORMATIQUE					
Désignation	Acquis le	Prix Acquisit.	M. / Tx	Amort. antér.	Dot. exercice	Cumul amort.	Valeur nette
0001 MAT DE BUREAU	30/01/1984	2 796,97	L 10,00	2 796,97		2 796,97	
0002 MAT DE BUREAU	23/11/1984	5 183,27	L 10,00	5 183,27		5 183,27	
0007 DISKETTE NOTATOR	05/02/1991	708,89	L 20,00	708,89		708,89	
0009 DISKETTE BUROTEXT	18/10/1991	287,37	L 20,00	287,37		287,37	
0011 PHOTOCOPIEUR	18/10/1993	3 751,01	L 20,00	3 751,01		3 751,01	
0012 FAX	18/06/1996	424,01	L 20,00	424,01		424,01	
0013 IMPRIMANTE	02/05/1997	289,65	L 20,00	289,65		289,65	
0016 ORDINATEUR ET IMPRIMANTE	18/06/1998	1 669,32	L 20,00	1 669,32		1 669,32	
0017 MICRO ORD PENTIUM	18/03/2001	1 879,70	L 25,00	1 879,70		1 879,70	
0018 Plastifieuse	09/04/2001	313,42	L 20,00	296,35	17,07	313,42	
0019 Rétroprojecteur	23/03/2001	364,72	L 25,00	364,72		364,72	
0020 Scanner epson 1250	01/01/2002	178,64	L 25,00	178,64		178,64	
0021 2 ordinateurs Céléron	01/09/2003	900,00	L 25,00	525,00	225,00	750,00	150,00
0022 poste téléphonique Dindar	11/09/2003	129,00	L 25,00	74,35	32,25	106,60	22,40
0023 2 PC	16/02/2006	1 018,47	L 25,00		222,79	222,79	795,68
Sous-total		19 894,44		18 429,25	497,11	18 926,36	968,08

Compte 2184000 / 2818400		MOBILIER					
Désignation	Acquis le	Prix Acquisit.	M. / Tx	Amort. antér.	Dot. exercice	Cumul amort.	Valeur nette
0001 ACC CUISINE	28/03/1985	100,08	L 10,00	100,08		100,08	
0002 REFRIGERATEUR	02/04/1987	243,92	L 10,00	243,92		243,92	
0004 2 VENTILATEURS	15/11/1990	70,13	L 20,00	70,13		70,13	
0005 VENTILATEUR	28/02/1991	47,26	L 20,00	47,26		47,26	
0006 BOITE A COUPE	19/09/1996	9,38	L 100,00	9,38		9,38	
0007 RECIPIENT CAFETIERE	30/09/1996	6,48	L 100,00	6,48		6,48	
0008 Meuble clapets 10 cases	17/09/2002	651,43	L 10,00	214,25	65,14	279,39	372,04
0009 Meuble clapets 10 cases noir	12/11/2002	325,72	L 10,00	102,15	32,57	134,72	191,00
Sous-total		1 454,40		793,65	97,71	891,36	563,04

Total général	83 249,92	69 640,40	3 311,31	72 951,71	10 298,21
----------------------	------------------	------------------	-----------------	------------------	------------------



Commissariat
Et
Audit