



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

Comptes 2007
du 1^{er} janvier au 31 décembre 2007

arrêtés le 19 mars 2008

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
• Annexe	24

		EXERCICE 2007		EXERCICE 2006	
		Montant brut	Amort. ou Provision	Montant net	Montant net
<u>Immobilisations incorporelles</u>					
A	Logiciels	10 455,77	8 556,71	1 899,06	1 595,94
C					
T					
I					
F	<u>Total immobilisations incorporelles</u>	<u>10 455,77</u>	<u>8 556,71</u>	<u>1 899,06</u>	<u>1 595,94</u>
<u>Immobilisations corporelles</u>					
I	Instrument de musique	92 325,49	85 967,02	6 358,47	730,63
M	Matériels d'orchestre	20 894,46	17 717,20	3 177,26	5 369,86
M	Matériels d'éclairage	669,33	669,33	0,00	0,00
O	Matériels image et son	18 720,43	6 738,42	11 982,01	2 597,73
B	Matériels de transport	33 721,63	33 721,63	0,00	0,00
I	Matériels de bureau et informatique	27 378,21	12 769,32	14 608,89	8 909,39
L	Mobiliers	39 710,80	39 710,80	0,00	72,06
I					
S					
E					
	<u>Total immobilisations corporelles</u>	<u>233 420,35</u>	<u>197 293,72</u>	<u>36 126,63</u>	<u>17 679,67</u>
	<u>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</u>	<u>243 876,12</u>	<u>205 850,43</u>	<u>38 025,69</u>	<u>19 275,61</u>
A	Stock	Pour mémoire		Pour mémoire	Pour mémoire
C					
T	<u>Créances</u>				
I	Clients - produits à recevoir	23 569,89		23 569,89	43 238,74
	Créances diverses	744,62		744,62	876,02
	Personnel - avances et acomptes	12 799,17		12 799,17	13 433,08
F	Crédit de Tva	41 758,00		41 758,00	161 315,00
	Tva déductible	4 231,64		4 231,64	1 514,22
	Tva sur créances impayées	0,00		0,00	1 589,03
	Tva sur factures à recevoir	1 548,40		1 548,40	1 548,40
C	Acomptes impôt société	9 592,00		9 592,00	5 704,00
I					
R	<u>Total créances</u>	<u>94 243,72</u>	<u>0,00</u>	<u>94 243,72</u>	<u>229 218,49</u>
C	Valeurs mobilières de placement	463 980,04		463 980,04	629 989,41
	Disponible bancaire	4 437,08		4 437,08	42 021,05
U	Caisse	431,59		431,59	1 458,09
L	<u>Total disponibilités</u>	<u>468 848,71</u>		<u>468 848,71</u>	<u>673 468,55</u>
A	<u>Charges constatées d'avance</u>	<u>40 452,36</u>		<u>40 452,36</u>	<u>39 948,70</u>
N					
	<u>TOTAL ACTIF CIRCULANT</u>	<u>603 544,79</u>	<u>0,00</u>	<u>603 544,79</u>	<u>942 635,74</u>
	<u>TOTAL ACTIF</u>	<u>847 420,91</u>	<u>205 850,43</u>	<u>641 570,48</u>	<u>961 911,35</u>

BILAN AU 31 DECEMBRE 2007

2

PASSIF

		EXERCICE 2007	EXERCICE 2006
C A P I T A U X	Fonds associatif	155 109,80	124 699,50
	Résultat de l'exercice	6 641,85	30 410,30
P R O P R E S	SITUATION NETTE	161 751,65	155 109,80
	Subventions d'investissement reçues	42 976,37	42 976,37
	Subventions d'investissement virées au compte de résultat	-39 508,75	-36 127,13
	TOTAL CAPITAUX PROPRES	165 219,27	161 959,04
F O N D S	Provisions pour charges	128 000,00	488 000,00
	FONDS DÉDIÉS	128 000,00	488 000,00
D É D I É S	DETTES		
	Fournisseurs		
D	Factures à payer	56 785,90	48 757,76
	Factures à recevoir	9 448,40	9 076,20
	Dettes fiscales et sociales		
E	Urssaf	50 551,00	46 212,00
	Prévadiés	3 084,05	2 666,31
	Audiens	56 710,00	47 347,29
	Fnas	6 021,00	4 649,90
T	Fcap	1 203,28	929,50
	Congés Spectacles	5 658,00	6 208,38
	Assedic Basse Normandie	7 535,00	6 324,00
	Assedic Annecy	2 653,00	4 261,00
	Afdas	15 987,15	6 846,40
T	Cmb	1 575,55	1 008,19
	Cocil	6 393,83	5 056,32
	Retenue à la source	410,87	0,00
	Apds	9 402,60	7 289,17
	Agéfiph	3 376,00	3 308,00
E	Aipst	0,00	63,39
	Provision pour congés à payer	108 137,00	99 899,00
	Tva collectée	-180,42	357,50
	Tva due sur acquisition intra-communautaire	1 312,00	0,00
S	Impôt société à payer	1 087,00	9 592,00
	TOTAL DETTES	347 151,21	309 852,31
	Produits constatés d'avance	1 200,00	2 100,00
	TOTAL DETTES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	348 351,21	311 952,31
	TOTAL PASSIF	641 570,48	961 911,35

DETAIL DE L'ACTIF
au 31 décembre 2007

LOGICIELS

A nouveau	9 355,77
Acquisitions	1 100,00
Détail sur tableau d'amortissement joint	10 455,77

INSTRUMENTS DE MUSIQUE

A nouveau	85 630,49
Acquisition	6 695,00
Détail sur tableau d'amortissement joint	92 325,49

MATERIELS D'ORCHESTRE

A nouveau	21 383,06
Mises au rebut	-488,60
Détail sur tableau d'amortissement joint	20 894,46

MATERIELS D'ECLAIRAGE

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

MATERIELS IMAGE ET SON

A nouveau	7 626,78
Acquisitions	11 093,65
Détail sur tableau d'amortissement joint	18 720,43

MATERIELS DE TRANSPORT

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

MATERIELS DE BUREAU ET INFORMATIQUE

A nouveau	21 215,45
Acquisitions	11 463,04
Mises au rebut	-5 300,28
Détail sur tableau d'amortissement joint	27 378,21

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	23 569,89
----------------------	------------------

DETAIL DE L'ACTIF
au 31 décembre 2007

suite

<u>CREANCES DIVERSES</u>		
Solde CNASEA 2007		<u>744,62</u>
 <u>PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTE</u>		
Montant restant à rembourser		<u>12 799,17</u>
 <u>CREDIT DE TVA</u>		
Crédit déclaration 3ème trimestre 2007	25 095,00	
Crédit déclaration 4ème trimestre 2007	16 663,00	
		<u>41 758,00</u>
 <u>TVA DEDUCTIBLE</u>		
Solde tva récupérable sur investissements	1 312,00	
Solde Tva récupérable sur biens et services	2 919,64	
		<u>4 231,64</u>
 <u>TVA SUR FACTURES A RECEVOIR</u>		
Tva sur factures non parvenues		<u>1 548,40</u>
 <u>ACOMPTE IMPOT SOCIETE</u>		
Acomptes année 2007		<u>9 592,00</u>
 <u>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</u>		
21,471 Sogémoneplus		<u>463 980,04</u>
Valeur au 31 décembre 2007 : 472 886,75		
 <u>DISPONIBLE BANCAIRE</u>		
Solde sur relevé	13 285,91	
Sommes en rapprochement	-8 848,83	
Solde comptable		<u>4 437,08</u>
 <u>CAISSE</u>		
Euros	0,50	
Francs suisses	42,94	
Dollars	260,47	
Deustch marks	127,68	
		<u>431,59</u>

DETAIL DE L'ACTIF
au 31 décembre 2007

suite

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Location théâtre Dejazet janvier 2008	12 250,00
Plaquettes saison	20 390,40
Location photocopieur couleur	1 380,00
Location photocopieur noir et blanc	1 223,33
Balance affranchissements	159,39
Machine à affranchissements	751,02
Forfait photocopies couleurs-photocopieur couleur	609,40
Forfait photocopies couleurs-photocopieur noir et blanc	20,16
Connexion annuelle photocopieur couleur	120,00
Connexion annuelle photocopieur noir et blanc	68,00
Location clio janvier 2008	250,46
Voyage Paris janvier 2008	706,20
Voyage Cusset janvier 2008	2 524,00
	<hr/>
	40 452,36

**DETAIL DU PASSIF
au 31 décembre 2007**

<u>FONDS ASSOCIATIF</u>	
A nouveau	124 699,50
Affectation de l'excédent 2006	30 410,30
	<u>155 109,80</u>
<u>RESULTAT DE L'EXERCICE</u>	
Produits	3 076 952,22
Charges	-3 070 310,37
	<u>6 641,85</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	3 016,64
	<u>42 976,37</u>
<u>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT VIREES AU COMPTE DE RESULTAT</u>	
Subvention instruments 1997	-15 086,05
Subvention camion 2001	-11 433,68
Subvention informatique 2003	-4 794,18
Subvention matériels d'orchestre 2004	-6 024,00
Subvention informatique 2005	-2 170,84
(virement en profits au rythme des amortissements pratiqués)	<u>-39 508,75</u>
<u>PROVISIONS POUR CHARGES</u>	
Installation Mondeville	48 000,00
Tournées nternationales	80 000,00
	<u>128 000,00</u>
<u>FACTURES A PAYER</u>	
Suivant détail joint	<u>56 820,80</u>
<u>FACTURES A RECEVOIR</u>	
Suivant détail joint	<u>9 448,40</u>
<u>URSSAF</u>	
Déclaration décembre 2007	<u>50 551,00</u>
<u>PRÉVADIES</u>	
Déclaration 4è trimestre 2007	<u>3 084,05</u>

DETAIL DU PASSIF
au 31 décembre 2007

(suite)

<u>AUDIENS</u>	
Crédit année 2006	-2 157,76
Déclaration 4ème trimestre 2007	58 867,76
	<u>56 710,00</u>
<u>FNAS</u>	
Déclaration 4ème trimestre 2007	<u>6 021,00</u>
<u>FCAP</u>	
Déclaration 4ème trimestre 2007	<u>1 203,28</u>
<u>CONGES SPECTACLES</u>	
Déclaration décembre 2007	<u>5 658,00</u>
<u>ASSEDIC BASSE NORMANDIE</u>	
Déclaration décembre 2007	<u>7 535,00</u>
<u>ASSEDIC ANNECY</u>	
Déclaration décembre 2007	3 393,00
Crédit année 2007	-740,00
	<u>2 653,00</u>
<u>AFDAS</u>	
Dépassement formation 2007	2 415,80
Solde année 2007	13 571,35
	<u>15 987,15</u>
<u>CMB</u>	
Déclaration année 2007	<u>1 575,55</u>
<u>COCIL</u>	
Contribution année 2007	<u>6 393,83</u>
<u>RETENUE A LA SOURCE</u>	
Déclaration décembre 2007	<u>410,87</u>
<u>APDS</u>	
Déclaration année 2007	<u>9 402,60</u>
<u>AGEFIPH</u>	
Contribution année 2007	<u>3 376,00</u>
<u>PROVISION POUR CONGES A PAYER</u>	
Droits à congés	79 155,00
Charges sociales et fiscales correspondantes	28 982,00
	<u>108 137,00</u>

DETAIL DU PASSIF
au 31 décembre 2007

(suite)

<u>TVA COLLECTÉE</u>	
TVA trop déclarée à régulariser	<u>-180,42</u>
<u>TVA DUE SUR ACQUISITION INTRA-COMMUNAUTAIRE</u>	
TVA insuffisamment déclarée à régulariser	<u>1 312,00</u>
<u>IMPOT SOCIÉTÉ A PAYER</u>	
Impôt sur le bénéfice 2007	<u>1 087,00</u>
<u>PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</u>	
Concert baroque juillet 2008 facturé d'avance	<u>1 200,00</u>

COMPTE DE RESULTAT
du 1er janvier 2007 au 31 décembre 2007

	EXERCICE 2007	EXERCICE 2006
PRODUITS		
Ventes	188 103,14	210 141,39
Subventions	2 347 500,00	2 387 500,00
Reprise sur provisions	488 000,00	0,00
Autres produits	12 999,48	60 997,31
PRODUITS D'EXPLOITATION	3 036 602,62	2 658 638,70
CHARGES		
Charges externes	-695 215,50	-555 958,81
Impôts et taxes	-1 683,00	-1 553,00
Frais de personnel	-2 217 967,89	-1 755 024,43
Autres charges	-9 312,09	-5 804,92
Dotations aux ammortissements	-11 079,86	-11 275,72
Dotations aux provisions	-128 000,00	-405 000,00
CHARGES D'EXPLOITATION	-3 063 258,34	-2 734 616,88
RESULTAT D'EXPLOITATION	-26 655,72	-75 978,18
PRODUITS FINANCIERS	34 810,22	19 347,94
CHARGES FINANCIERES	-339,64	-30,13
RESULTAT COURANT	7 814,86	-56 660,37
PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 539,38	126 064,39
CHARGES EXCEPTIONNELLES	-5 625,39	-29 401,72
IMPÔT SOCIÉTÉ	-1 087,00	-9 592,00
RESULTAT NET	6 641,85	30 410,30

DETAIL DES PRODUITS
du 1er janvier 2007 au 31 décembre 2007

	EXERCICE 2007	EXERCICE 2006
<u>PRODUITS D'EXPLOITATION</u>		
<u>Ventes</u>		
Ventes concerts orchestre	159 914,31	188 943,86
Ventes concerts scolaires	5 972,56	7 412,38
Billetterie saison	6 530,05	9 645,44
Ventes programmes/affiches	2 212,42	1 867,32
Ventes de disques et livres-disques	12 933,50	1 978,43
Prestations diverses	540,30	293,96
	188 103,14	210 141,39
<u>Subventions</u>		
Subvention Conseil Régional	1 800 000,00	1 840 000,00
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	20 000,00
Subvention Département Orne	7 500,00	7 500,00
	2 347 500,00	2 387 500,00
<u>Reprise sur provisions</u>		
Reprise sur fonds dédiés	488 000,00	0,00
<u>Autres produits</u>		
Défraiements	4 490,90	14 750,17
Reprise provision co-production spectacle Zaïde	0,00	35 000,00
Indemnité d'assurance	264,35	710,41
Intérêts prêts salariés	144,49	97,40
Cnasea/emplois jeunes	8 095,54	10 078,80
Afdas/formation interne	0,00	359,52
Produits divers de gestion courante	4,20	1,01
	12 999,48	60 997,31
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	3 036 602,62	2 658 638,70
<u>PRODUITS FINANCIERS</u>		
Plus values sur cessions valeurs mobilières	34 810,22	19 348,94
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	34 810,22	19 348,94
<u>PRODUITS EXCEPTIONNELS</u>		
Profits sur exercices antérieurs	2 157,76	0,00
Remboursement tva collectée sur subv fonctionnement 2004-2006	0,00	85 429,00
Annulation tva collectée sur subv à recevoir fin 2005	0,00	5 553,00
Rappel Cnasea sur 2005	0,00	981,46
Quote part subventions d'investissement virée au résultat	3 381,62	5 209,93
Reprise provisions créances douteuses	0,00	28 891,00
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 539,38	126 064,39
TOTAL GENERAL PRODUITS	3 076 952,22	2 804 052,03

DETAIL DES CHARGES
du 1er janvier 2007 au 31 décembre 2007

	EXERCICE 2007	EXERCICE 2006
<u>CHARGES D'EXPLOITATION</u>		
<u>Charges externes</u>		
Fournitures images et sons	5 590,55	1 681,44
Fournitures lumières	21,21	153,24
Fournitures production de théâtre	3 208,72	416,40
Tenues de scène	8 882,51	0,00
Fournitures administratives	5 390,93	4 267,18
Prestations intervenants extérieurs	52 360,09	135 843,60
Carburant	4 450,32	4 477,82
Petits matériels	4 503,09	1 022,83
Petits mobiliers	0,00	161,83
Achats partitions	898,91	3 348,27
Cd	452,34	325,89
Livres	164,96	475,68
Fournitures informatiques	929,17	2 390,01
Petits instruments	283,74	8,92
Location machine à affranchir	692,34	340,56
Location balance à affranchir	156,00	156,00
Location photocopieur couleur	8 200,00	8 280,00
Location photocopieur noir et blanc	7 340,00	7 340,00
Locations partitions	12 840,96	11 486,37
Location Clio	3 496,42	4 055,19
Location matériels de transport	3 957,93	0,00
Locations instruments	14 036,69	19 510,53
Location salle de spectacle	11 929,90	0,00
Locations techniques	6 897,61	17 227,14
Entretien réparations camion	2 128,93	1 051,95
Entretien réparations Clio et Twingo	2 072,94	215,65
Maintenance informatique	4 827,40	456,00
Maintenance instruments	2 164,59	4 023,02
Maintenance photocopieurs	5 426,11	7 174,41
Accords piano et orgue	1 310,87	636,46
Entretien divers	325,54	0,00
Assurances	8 090,59	8 004,11
Frais de formation	2 019,90	0,00
Abonnements divers	1 400,51	1 411,52
Frais jury concours	60,00	1 367,00
Site internet	744,42	1 125,49
Réalisation disque-livre	21 707,00	4 010,00
Honoraires agents artistiques	7 850,00	1 780,00
Droits d'auteurs artistiques	30 850,74	7 370,47
Honoraires expert comptable	3 900,00	3 900,00
Honoraires commissaire aux comptes	4 455,00	4 325,00
Honoraires avocat	1 400,00	0,00
Promotion annonces et encarts	39 118,38	19 866,19
Promotion conceptions et impressions	96 755,97	58 211,93
Sous total à reporter	393 293,28	347 898,10

DETAIL DES CHARGES (suite)

	EXERCICE 2007	EXERCICE 2006
<u>Charges externes-suite</u>		
Report	393 293,28	347 898,10
Impressions diverses	6 289,87	386,00
Promotions divers	29 887,36	1 920,04
Droits d'auteurs photo/vidéo	0,00	3 634,45
Transport collectif du personnel	17 737,45	20 137,10
Frais transport - acheminement	2 431,11	2 024,50
Défraiements non soumis à cotisations	96 283,77	93 355,26
Défraiements soumis à cotisations	96 422,36	56 510,19
Déplacements	6 607,67	3 327,89
Missions	11 759,94	5 685,90
Réceptions	3 708,56	2 927,58
Places de spectacles	111,49	762,89
Frais affranchissements	19 153,97	7 993,40
Frais de télécommunications	11 112,03	9 046,85
Services bancaires et assimilés	361,01	348,66
Divers	55,63	0,00
	695 215,50	555 958,81
<u>Impôts et Taxes</u>		
Taxe professionnelle	1 683,00	1 553,00
<u>Frais de personnel</u>		
Rémunérations permanents	1 062 568,32	966 760,56
Rémunérations intermittents	441 866,94	260 790,47
Indemnités spéciales	53 342,57	16 429,56
Avantages divers	0,00	1 855,00
Service d'enregistrement	14 889,60	11 942,70
Variation provision congés payés	8 238,00	-601,00
Charges patronales Urssaf	319 438,21	257 706,80
Charges patronales Prévadiés	5 902,90	5 115,08
Charges patronales Audiens	110 761,68	90 159,32
Cotisations Congés Spectacles	64 788,62	38 437,93
Charges patronales Assedic Permanents	40 477,41	35 981,85
Charges patronales Assedic Intermittents	27 356,93	19 287,73
Cotisations Fnas	20 844,19	16 403,15
Cotisations Fcap	4 168,90	3 280,27
Cotisations Agessa	312,75	109,40
Contribution Cocil	6 393,83	5 056,32
Médecine du travail - Aipst et Cmb	2 801,35	2 473,97
Contribution Afdas	21 037,09	14 207,15
Contribution Apds	9 402,60	7 289,17
Contribution Agefiph	3 376,00	3 308,00
Régularisation droit d'auteur en salaire	0,00	-969,00
	2 217 967,89	1 755 024,43

DETAIL DES CHARGES (suite)

	EXERCICE 2007	EXERCICE 2006
<u>Autres charges</u>		
Redevances Sacem	349,89	1 562,83
Redevances Sacd		0,00
Redevances Sdrm	4870,52	0,00
Cotisation Afo	1 366,92	1 346,81
Cotisation Synolyr	2 500,00	2 287,74
Cotisations autres	200,00	105,00
Pertes diverses		502,14
Charges diverses de gestion courante	24,76	0,40
	9 312,09	5 804,92
<u>Dotation aux amortissements</u>		
Amortissements des immobilisations	11 079,86	11 275,72
<u>Dotation aux provisions</u>		
Dodation fonds dédiés	128 000,00	405 000,00
	128 000,00	405 000,00
<u>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</u>	3 063 258,34	2 734 616,88
<u>CHARGES FINANCIÈRES</u>		
Agios de découvert	339,64	30,13
	339,64	30,13
<u>CHARGES EXCEPTIONNELLES</u>		
V.C.N. immobilisation volée	0,00	510,72
V.C.N. immobilisations mises au rebut	521,75	0,00
Charges sur exercices antérieurs	4 548,45	0,00
Dotation provisions créances douteuses		0,00
Pertes sur créances irrécouvrables	555,19	28 891,00
	5 625,39	28 891,00
<u>IMPOT SOCIÉTÉ</u>		
Impôt sur bénéfice	1 087,00	9 592,00
	1 087,00	9 592,00
<u>TOTAL GENERAL CHARGES</u>	3 070 310,37	2 773 130,01

CLIENTS - PRODUITS A RECEVOIR
au 31 décembre 2007

<u>Clients</u>	<u>Dates</u>	<u>Montants</u>
VILLE D'ALENCON	12/12/07	30,00
VILLE DE CAEN	21/12/07	1 939,62
CARGO	22/06/07	1 228,20
VILLE DE CHERBOURG	30/05/07	269,09
CODAEX	31/12/07	864,36
VILLE DE DOUVRES	05/03/07	155,00
VILLE DU HAVRE	06/12/07	89,69
VILLE H'HEROUVILLE ST CLAIR	31/12/07	11 345,00
VILLE DE LOUVIGNY	06/12/07	4 220,00
VILLE DE MONDEVILLE	03/10/07	2 947,20
VILLE DE RENNES	09/10/07	69,00
VILLE DE ST DENIS	20/11/07	275,98
VILLE DE ST LO	09/10/07	74,75
VILLE DE VIRE	18/12/07	62,00
		<hr/> 23 569,89 <hr/>

FOURNISSEURS
au 31 décembre 2007

<u>Factures à payer</u>	<u>Dates</u>	<u>Montants</u>
14 EXPRESS	31/12/07	93,90
ALLER RETOUR	14/12/07	4 002,70
ARGUS	31/12/07	616,12
ARIAM	31/12/07	193,65
ARTS ATTACK	27/06/07	14 268,16
ARTS ATTACK	11/07/07	-1 000,00
ARVAL	20/12/07	299,55
ATL	30/11/07	186,93
ATL	30/11/07	254,15
BOURGEOIS	19/12/07	312,50
BRUMENT	17/12/07	17,00
BUSQUET	31/05/07	-104,05
CEA	10/12/07	165,00
COMEDIE DE CAEN	27/12/07	194,48
COMEDIE DE CAEN	31/12/07	4 175,49
THEATRE DEJAZET	31/05/07	9 816,17
DESK	19/12/07	1 303,88
DESK	31/12/07	81,33
DELAROCHE PUBLICITE	14/12/07	795,34
ENTENDRE	23/11/07	-321,00
FOYER	31/12/07	249,37
FR3 NORMANDIE	20/06/00	18 232,90
HOTEL GENERAL	28/11/07	-6 370,00
HOTEL KYRIAD	12/12/07	120,00
HOTEL KYRIAD	14/12/07	120,00
MYCHAJLISZ	30/11/07	91,71
ISI	07/12/07	77,74
LEDUC	14/12/07	105,50
LYRECO	31/12/07	161,46
MAIF	26/11/07	10,45
MAIF	26/11/07	9,60
MAIF	31/12/07	101,58
MILLENAIRE	12/10/07	-214,00
MINGAT	10/12/07	-1 519,00
NEOPOST	05/12/07	2 002,34
ORANGE	21/12/07	72,21
LA POSTE	31/12/07	1 017,51
RENAULT	19/10/07	-1 500,00
RENAULT	26/11/07	1 151,77
CAEN REPRO	07/12/07	801,32
CAEN REPRO	10/12/07	1 530,88
CAEN REPRO	26/12/07	594,41
SFR	19/12/07	1 352,39
SFR	19/12/07	59,00
TANGUY	15/12/07	146,00
THIELLEMENT	12/12/07	87,40
TOTAL	31/12/07	129,36
CONCERT VALMALETE	14/12/07	454,48
VEOLIA	17/12/07	590,00
VEOLIA	17/12/07	1 170,00
VIKING	10/12/07	89,64
VIKING	12/12/07	371,38
EASY MAC	31/12/07	79,00
ZAVARO	11/12/07	58,20
		56 785,90

<u>Factures à recevoir</u>	<u>HT</u>	<u>TVA</u>	<u>TTC</u>
HONORAIRES BEX	3 900,00	764,40	4 664,40
HONORAIRES MASTELLOTTO	4 000,00	784,00	4 784,00
	7 900,00	1 548,40	9 448,40

Tableau d'amortissement au 31/12/07

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
20/05/98	Spalectacle	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
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	0,00	1 020,00	1 020,00	0,00
03/03/04	Photoshop-Quart x press*	1 648,00	33,33% Linéaire	94,94	1 553,06	1 648,00	0,00
14/06/06	Quarkxpress*	529,00	33,33% Linéaire	176,32	95,50	271,82	257,18
28/11/06	Final cut pro*	1 098,00	33,33% Linéaire	365,96	30,50	396,46	701,54
		9 355,77			7 759,83		
	ACQUISITIONS						
09/03/07	Acrobat Prof	542,00	33,33% Linéaire	149,47	0,00	149,47	392,53
12/07/07	Adobe Dreamweaver	558,00	33,33% Linéaire	10,19	0,00	10,19	547,81
	TOTAUX	10 455,77		796,88	7 759,83	8 556,71	1 899,06

Tableau d'amortissement au 31/12/07
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	clavecim 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	clarinette 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	0,00	5 578,68	5 578,68	0,00
13/02/97	contrebasse Joel MENTEC*	12 893,71	10% Linéaire	107,55	12 786,16	12 893,71	0,00
20/02/97	cor anglais*	5 386,91	10% Linéaire	89,85	5 297,06	5 386,91	0,00
20/02/97	glockenspiel*	864,86	10% Linéaire	14,39	850,47	864,86	0,00
11/12/99	caisse harpe	1 453,70	10% Linéaire	145,37	1 025,67	1 171,04	282,66
06/10/01	flûte piccolo CADINOT*	2 084,57	20% Linéaire	0,00	2 084,57	2 084,57	0,00
14/04/05	harpe	138,30	20% Linéaire	27,66	47,49	75,15	63,15
		85 630,49			84 899,86		
29/06/07	ACQUISITION Contrebasson Buffet Crampon	6 695,00	20% Linéaire	682,34	0,00	682,34	6 012,66
	TOTAUX	92 325,49		1 067,16	84 899,86	85 967,02	6 358,47

Tableau d'amortissement au 31/12/07
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	1 914,00	2 610,00	870,00
16/07/04	42 chaises d'orchestre*	7 483,00	20% Linéaire	1 496,60	3 679,14	5 175,74	2 307,26
		21 383,06			16 013,20		
	MISES AU REBUT						
	5 cendriers	-488,60	20% Linéaire	0,00	-488,60	-488,60	0,00
	TOTAUX	20 894,46		2 192,60	15 524,60	17 717,20	3 177,26

Tableau d'amortissement au 31/12/07

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 31/12/07
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	caméscope CANON*	764,00	20% Linéaire	12,73	751,27	764,00	0,00
06/03/06	Vidéo projecteur*	2 045,00	20% Linéaire	409,00	340,83	749,83	1 295,17
06/03/06	Ecran*	1 057,00	20% Linéaire	211,40	176,17	387,57	669,43
		7 626,78			5 029,05		
	ACQUISITIONS						
28/02/07	Matériel Son	901,44	20% Linéaire	151,64	0,00	151,64	749,80
23/03/07	Appareil Photo	554,61	20% Linéaire	86,31	0,00	86,31	468,30
31/05/07	Interface Audio-Digidesign	1 140,00	20% Linéaire	134,30	0,00	134,30	1 005,70
31/05/07	Enceinte monitor Mackie	1 118,60	20% Linéaire	131,78	0,00	131,78	986,82
31/05/07	Interface Audio-Digidesign	705,00	20% Linéaire	83,05	0,00	83,05	621,95
09/06/07	Capsule Cardloide-Schoeps	2 030,00	20% Linéaire	229,14	0,00	229,14	1 800,86
09/06/07	Préamplificateur micro-Schoeps	1 296,00	20% Linéaire	146,28	0,00	146,28	1 149,72
31/10/07	Ecran Projecteur	3 348,00	20% Linéaire	113,74	0,00	113,74	3 234,26
	TOTAUX	18 720,43		1 709,37	5 029,05	6 738,42	11 982,01

Tableau d'amortissement au 31/12/07
 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	0,00	26 154,93	26 154,93	0,00
	TOTAUX	33 721,63		0,00	33 721,63	33 721,63	0,00

Tableau d'amortissement au 31/12/07
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							
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	66,00	1 914,00	1 980,00	0,00
27/02/02	Moniteur 17 pouces APPLE (AA)*	1 142,00	20% Linéaire	38,07	1 103,93	1 142,00	0,00
26/03/03	Imac G4 APPLE (HC)*	3 231,00	20% Linéaire	646,20	2 434,32	3 080,52	150,48
28/04/03	Powerbook G4 APPLE (BASE)*	3 289,00	20% Linéaire	657,80	2 420,34	3 078,14	210,86
06/10/03	I Book G3 APPLE (EP)*	1 343,00	20% Linéaire	268,60	869,82	1 138,42	204,58
22/01/04	Massicot ideal 3905*	817,90	20% Linéaire	163,58	481,65	645,23	172,67
25/11/04	Micro portable FUJITSU (AA)*	835,28	20% Linéaire	167,06	351,05	518,11	317,17
01/12/04	Powerbook APPLE (ED)*	2 853,00	20% Linéaire	570,60	1 189,66	1 760,26	1 092,74
14/06/06	Power Mac 5 (CK)*	1 713,00	20% Linéaire	342,60	185,58	528,18	1 184,82
14/06/06	Apple ecran plat (CK)*	644,00	20% Linéaire	128,80	69,77	198,57	445,43
25/08/06	Macbook pro (EP)*	2 230,00	20% Linéaire	446,00	148,67	594,67	1 635,33
		21 215,45			12 306,06		
ACQUISITIONS							
05/02/07	Mac Pro APPLE (DL)	5 536,00	20% Linéaire	1 001,03	0,00	1 001,03	4 534,97
05/04/07	PC 745 MT DELL (ALLEGRO)	1 132,00	20% Linéaire	168,09	0,00	168,09	963,91
16/04/07	I Mac APPLE (CL)	1 382,00	20% Linéaire	196,89	0,00	196,89	1 185,11
24/04/07	MacBook APPLE (DD)	1 079,04	20% Linéaire	148,99	0,00	148,99	930,05
04/07/07	MacBook Pro APPLE (DL)	2 334,00	20% Linéaire	231,48	0,00	231,48	2 102,52
MISES AU REBUT							
27/02/02	Power Mac G4 800 APPLE (AA)*	-1 980,00	20% Linéaire	0,00	-1 980,00	-1 980,00	0,00
27/02/02	Moniteur 17 pouces APPLE (AA)*	-1 142,00	20% Linéaire	0,00	-1 142,00	-1 142,00	0,00
06/10/03	I Book G3 APPLE (EP)*	-1 343,00	20% Linéaire	0,00	-1 138,42	-1 138,42	-204,58
25/11/04	Micro portable FUJITSU (AA)*	-835,28	20% Linéaire	0,00	-518,11	-518,11	-317,17
TOTAUX				5 241,79	7 527,53	12 769,32	14 608,89

Tableau d'amortissement au 31/12/07

Catégorie d'immobilisation : Mobiliers

Date d'acquisition	Libellé	Montant	Mode d'amort.	Amort. de l'exercice	Amort. antérieur	Cumul amort.	Valeur résiduelle
01/01/93	A NOUVEAU						
	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	72,06	1 008,48	1 080,54	0,00
29/11/99	bureau jazz	491,85	10% Linéaire	0,00	491,85	491,85	0,00
	TOTAUX	39 710,80		72,06	39 638,74	39 710,80	-0,00

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

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.

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

4, rue de l'Hôtellerie

14120 MONDEVILLE

RAPPORT GENERAL

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2007

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

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE SOCIAL CLOS LE 31 DECEMBRE 2007

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 2007 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.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.225-235, 1^o alinéa, du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, les appréciations auxquelles j'ai procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et n'appellent pas d'autres commentaires que ceux exprimés pour émettre l'opinion ci-dessus.

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 8 mai 2008

Le Commissaire aux Comptes

Laurent MASTELLOTTO

