

Association SAGITTARIUS

Couvent des Minimes
Citadelles de Vauban
33390 BLAYE

Rapport du Commissaire aux comptes

Exercice 2007

Association SAGITTARIUS
Couvent des Minimes
Citadelles de Vauban
33390 BLAYE

Sommaire

Rapport du Commissaire aux comptes	Page	1
Etats de synthèse au 31 décembre 2007	Page	4

Rapport du commissaire aux comptes

BORDEAUX, Le 17 juin 2008

Association SAGITTARIUS
Couvent des Minimes
Citadelles de Vauban
33390 BLAYE

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2007

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 2007 sur :

- Le contrôle des Comptes Annuels de l'association 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 oeuvre 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, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

.../...

2 – 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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

Fonds dédiés

Nous avons apprécié le caractère pertinent du critère de détermination des fonds dédiés indiqué en annexe (page 9) et nous en avons validé l'application chiffrée figurant dans les comptes annuels.

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 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'observation 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 adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.



Patrick LOPÈS
Commissaire aux comptes

Etats de synthèse de l'exercice 2007

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2007	Net (N-1) 31/12/2006
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	4 794	2 362	2 432	3 532
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	4 794	2 362	2 432	3 532
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :				
ACTIF IMMOBILISÉ	4 794	2 362	2 432	3 532

Document soumis
au visa du commissaire
aux comptes

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement		272	(272)	(1 061)
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	1 564		1 564	1 061
TOTAL stocks et en-cours :	1 564	272	1 292	
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	19 463		19 463	7 565
Autres créances	38 779		38 779	21 487
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	58 243		58 243	29 052
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	15		15	15
Disponibilités	77 087		77 087	77 231
Charges constatées d'avance	217		217	186
TOTAL disponibilités et divers :	77 319		77 319	77 432
ACTIF CIRCULANT	137 126	272	136 854	106 484

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	141 920	2 634	139 287	110 016
----------------------	----------------	--------------	----------------	----------------

Bilan Passif

6

ENSEMBLE VOCAL SAGITTARIUS

 Période du 01/01/07 au 31/12/07
 Edition du 29/07/08

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2007	Net (N-1) 31/12/2006
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Fonds associatifs avec droit de reprise...		
Réserves		
Réserve légale		
Autres réserves		
Réserves indisponibles		
Projet associatif		
Report à nouveau	41 400	18 086
Résultat de l'exercice	9 633	23 314
TOTAL situation nette :	51 033	41 400
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	743	1 057
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
FONDS ASSOCIATIFS	51 776	42 457
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Fonds dédiés	3 000	5 000
AUTRES FONDS PROPRES	3 000	5 000
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	158	57
Emprunts et dettes financières divers	4 868	4 868
TOTAL dettes financières :	5 026	4 925
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
Dettes diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 486	9 582
Dettes fiscales et sociales	56 957	48 014
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	42	38
TOTAL dettes diverses :	79 485	57 634
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES		
DETTES	84 510	62 559
Ecart de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	139 287	110 016

Compte de Résultat (Première Partie)

ENSEMBLE VOCAL SAGITTARIUS

Période du 01/01/07 au 31/12/07
Edition du 29/07/08

7

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2007	Net (N-1) 31/12/2006
Ventes de marchandises	5 378		5 378	320
Production vendue de biens				
Production vendue de services	81 456		81 456	139 283
Chiffres d'affaires nets	86 833		86 833	139 603
			Document soumis au visa du commissaire aux comptes	
Production stockée			176 181	171 280
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 061	8 891
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			12 650	20 587
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			276 725	340 362
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			1 634	2 461
Variation de stock de marchandises			(503)	199
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			79 099	64 578
TOTAL charges externes :			80 229	67 238
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS				
			3 150	3 726
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			127 967	157 186
Charges sociales			61 417	71 928
TOTAL charges de personnel :			189 383	229 114
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 099	397
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			272	
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			1 371	397
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION				
			840	5 300
CHARGES D'EXPLOITATION			274 974	305 776
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			1 751	34 586

Compte de Résultat (Seconde Partie)

ENSEMBLE VOCAL SAGITTARIUS

8

Période du 01/01/07 au 31/12/07
Edition du 29/07/08

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2007	Net (N-1) 31/12/2006
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 751	34 586
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		23
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		23
RÉSULTAT FINANCIER		(23)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 751	34 563
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 392	1 128
Produits exceptionnels sur opérations en capital	314	
Reprises sur provisions et transferts de charges	5 000	
	12 706	1 128
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	106	3 263
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	3 000	5 000
	3 106	8 263
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	9 600	(7 135)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	1 718	4 114
TOTAL DES PRODUITS	289 431	341 490
TOTAL DES CHARGES	279 798	318 175
BÉNÉFICE OU PERTE	9 633	23 314

Document soumis
au visa du commissaire
aux comptes

Règles et Méthodes Comptables

Document soumis
au visa du commissaire
aux comptes

(décret n°83-1020 du 29 novembre 1983 – articles 7, 21, 24 début, 24-1°, 24-2° et 24-3°)

L'exercice clôturé au 31.12.2007 présente un montant total du bilan de 139 287 € et dégage un excédent de 9 633 €.

Principes comptables, méthodes d'évaluation, comparabilité des comptes

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce, du décret du 29 novembre 1983 et du plan comptable général.

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 à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les comptes de l'Association « Ensemble Vocal Sagittarius » ont été arrêtés en respectant les adaptations sectorielles conformément au plan comptable professionnel des Associations et notamment selon la réglementation CRC 99.01 spécifique aux associations.

Faits marquants

L'année 2007 a été marquée par l'enregistrement du disque LEVENS .

Modes et méthodes d'évaluation appliqués aux divers postes de bilan

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles : aucune

Immobilisations corporelles : elles sont évaluées à leur coût d'acquisition

Amortissements et dépréciations : les amortissements pratiqués au niveau comptable, linéaires ou dégressifs sont représentatifs de l'amortissement économique ; en conséquence, il n'a pas été constaté d'amortissement dérogatoire au passif du bilan.

Les modes et durées d'amortissement sont les suivants :

- mobilier 10 ans
- matériel informatique 3 ans et 5 ans

Fonds dédiés

Fonds à engager 1.1.07	Utilisation 2007	Engagements	Fonds dédiés 31.12.07
5 000	5 000	3 000	3 000

Les fonds dédiés à engager au 1.1.07 ont été utilisés au cours de l'exercice 2007 pour le montage du CD LEVENS. Les 3000 € concernent les frais complémentaires liés à la communication autour du CD LEVENS .

. *indemnités de fin de carrière* : aucune

. *droit individuel la formation* : 20 heures

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	7 675		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	7 675		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :			

Document soumis
au visa du commissaire
aux comptes

TOTAL GÉNÉRAL	7 675		
----------------------	--------------	--	--

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.		2 881	4 794	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		2 881	4 794	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :				

TOTAL GÉNÉRAL		2 881	4 794	
----------------------	--	--------------	--------------	--

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'étab. et de développement. Autres immobilisations incorporelles TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales Installations techn. et outillage industriel Inst. générales, agencements et divers Matériel de transport Mat. de bureau, informatique et mobil. Emballages récupérables et divers TOTAL immobilisations corporelles :				
	4 144	1 099	2 881	2 362
	4 144	1 099	2 881	2 362
TOTAL GÉNÉRAL	4 144	1 099	2 881	2 362

Document soumis
au visa du commissaire
aux comptes

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'établissement et de développement Autres immobilisations incorporelles TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales Installations techniques et outillage industriel Installations générales, agencements et divers Matériel de transport Matériel de bureau, informatique et mobilier Emballages récupérables et divers TOTAL immobilisations corporelles :			
	1 099		
	1 099		
TOTAL GÉNÉRAL	1 099		

Provisions Inscrites au Bilan

ENSEMBLE VOCAL SAGITTARIUS

 Période du 01/01/07 au 31/12/07
 Edition du 29/07/08

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées avant le 1.1.1992 Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées après le 1.1.1992 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Document soumis
 au visa du commissaire
 aux comptes

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	5 000	3 000	5 000	3 000
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	5 000	3 000	5 000	3 000

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	1 061	272	1 061	272
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	1 061	272	1 061	272

TOTAL GÉNÉRAL	6 061	3 272	6 061	3 272
----------------------	--------------	--------------	--------------	--------------

État des Échéances des Créances et Dettes

13

Période du 01/01/07 au 31/12/07

ENSEMBLE VOCAL SAGITTARIUS

Edition du 29/07/08

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	19 463	19 463	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	340	340	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	13 710	13 710	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers	20 800	20 800	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	3 929	3 929	
TOTAL de l'actif circulant :	58 243	58 243	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	217	217	

TOTAL GÉNÉRAL	58 460	58 460	
----------------------	---------------	---------------	--

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Après des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	158	158		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	22 486	22 486		
Personnel et comptes rattachés	6 730	6 730		
Sécurité sociale et autres organismes	38 720	38 720		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	11 507	11 507		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	4 868	4 868		
Autres dettes	42	42		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

Document soumis
au visa du commissaire
aux comptes

TOTAL GÉNÉRAL	84 510	84 510	
----------------------	---------------	---------------	--

Charges à Payer

ENSEMBLE VOCAL SAGITTARIUS

14

Période du 01/01/07 au 31/12/07

Edition du 29/07/08

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Disponibilités, charges à payer Autres dettes	Document soumis au visa du commissaire aux comptes 15 659 9 773 158 42
TOTAL	25 632

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières	<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: fit-content; margin: auto;"> Document soumis au visa du commissaire aux comptes </div>
Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances	
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	24 713

Les autres créances correspondent aux soldes sur subventions 2007 encaissés en 2008.