



ASS POEME HARMONIQUE

Comptes annuels

au 31/12/2007

KPMG Entreprises
13/05/2008

Ce rapport contient 14 pages (hors annexes)
Comptes annuels



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

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

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

A Levallois-Perret, le 6 mai 2008

RAPPORT


Mission de Présentation des comptes annuels

Dans le cadre de la **mission de Présentation** des comptes annuels de l'Association Poème Harmonique pour l'exercice du 1^{er} janvier 2007 au 31 décembre 2007 et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 4 juillet 2003, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

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

- Total du bilan : 283 518 EUR
- Chiffre d'affaires HT : 896 636 EUR
- Résultat net comptable : -22 359 EUR

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Isabelle Le Loroux
Associé



Sommaire

1	Bilan actif	
2	Bilan passif (avant répartition)	3
3	Compte de résultat	4
4	Bilan actif (Détail)	5
5	Bilan passif (avant répartition) (Détail)	7
6	Compte de résultat (Détail)	9
		11

Bilan
Association
ASS POEME HARMONIQUE

Au : 31/12/2007

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

EUR

Actif		Exercice			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au : 31/12/2006
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Concessions, logiciels et droits similaires	1 615	1 615		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours	77 281		77 281	
	Total	78 896	1 615	77 281	
Immobilisations corporelles	Terrains				
	Constructions				
	Inst. techniques, mat.out.industriels	8 125	8 125		1 191
	Autres immobilisations corporelles	19 052	14 085	4 967	6 692
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Total	27 177	22 210	4 967	7 884
Immobilisations financières (2)	Participations				
	Créances rattachées à des participat.				
	Titres immob. activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	11 150		11 150	1 971
	Total	11 150		11 150	1 971
	Total I	117 224	23 825	93 398	9 856
Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnement.				
	En cours de production biens et services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Total				
Actif circulant	Avces et acptes versés sur commandes	9 931		9 931	6 258
	Créances usagers et comptes rattachés	141 488	27 690	113 797	135 866
	Autres créances	70 211	10 950	59 261	117 544
	Total	211 699	38 640	173 058	253 411
Divers	Autres titres				
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	6 213		6 213	4 201
	Charges constatées d'avance (4)	916		916	1 765
	Total II	228 760	38 640	190 120	265 637
	Charges à répartir sur plusieurs exercices III				
	Primes de remboursement des emprunts IV				
	Ecart de conversion Actif V				
	Total de l'actif (I+II+III+IV+V)	345 985	62 466	283 518	275 494
Renvois	(1) Dont droit au bail				
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents				
	Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle				
	Dons en nature restant à vendre				
	Autres				

Bilan

ASS POEME HARMONIQUE

Au : 31/12/2007

Page : 4

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

EUR

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds propres	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	6 312	6 312
	Résultat de l'exercice	12 829	18 494
Fonds associatifs	Fonds associatifs avec droit de reprise	-22 359	-5 665
	Apports		
	Legs et donations		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		
	Provisions réglementées		
	Droit des propriétaires (commodat)		
	Total		
	Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques I	-3 217
Provisions pour charges		1 821	
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement			
Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		7 109	
Total			
Dettes	Emprunts obligataires convertibles II	8 930	
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		5 764
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		3 128
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		97 933
	Dettes fiscales et sociales	111 859	126 593
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	144 850	
	Autres dettes		22 932
	Instrument de trésorerie	21 096	
Produits constatés d'avance (1)			
Total			
Ecart de conversion passif III	277 806	256 352	
Total du passif IV			
	(I+II+III+IV)	283 518	275 494
Renvois	(1) Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an		
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		264
Engagements donnés	(3) Dont emprunts participatifs		
	Sur legs acceptés		
	Autres		

Compte de résultat

ASS POEME HARMONIQUE

Période de l'exercice 01/01/2007 31/12/2007 * Mission de Présentation
Période de l'exercice précédent 01/01/2006 31/12/2006 Voir le rapport

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue	1 704	2 850
	<ul style="list-style-type: none"> Biens Services liés à des financements réglementaires Autres services 		
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)	894 931	1 392 327
	Production stockée	896 636	1 395 177
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme	77 281	
	Subventions d'exploitation		
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	266 173	269 152
	Cotisations	19 468	28 394
Autres produits (1)			
Total des produits d'exploitation	5	596	
Charges d'exploitation	Marchandises	1 259 565	1 693 319
	<ul style="list-style-type: none"> Achats Variation de stocks 	5 174	1 895
	Matières premières et autres approvisionnements		
	<ul style="list-style-type: none"> Achats Variation de stocks 	63 776	208 178
	Autres achats et charges externes (2)		
	Impôts, taxes et versements assimilés	254 832	338 440
	Salaires et traitements	32 301	31 575
	Charges sociales	622 849	745 573
	Dotations d'exploitation	269 726	314 333
	<ul style="list-style-type: none"> - sur immobilisations - sur actif circulant : provisions - pour risques et charges : provisions 	4 385	4 650
	Subventions accordées par l'association	11 414	22 437
	Autres charges	1 821	
	Total des charges d'exploitation	8 359	30 910
Résultat d'exploitation	1 274 641	1 697 994	
Opérations courantes	Excédents ou déficits transférés (I-II)	-15 075	-4 674
	Déficits ou excédents transférés III		
Produits financiers	Produits financiers de participations IV		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, transferts de charges	64	34
	Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		65	
Total des produits financiers	64	99	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions V	64	99
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		108
Total des charges financières	64	108	
Résultat financier	64	108	
Résultat courant avant impôt	-8	-8	
Renvois	(1) Dont : Dons	-15 011	-4 683
	<ul style="list-style-type: none"> Legs et donations Produits liés à des financements réglementaires Ventes de dons en nature 		
	(2) Y compris redevances de crédit-bail		
	<ul style="list-style-type: none"> mobilier immobilier 		

Compte de résultat (suite)

ASS POEME HARMONIQUE

Période de l'exercice 01/01/2007 31/12/2007 * Mission de Présentation
Période de l'exercice précédent 01/01/2006 31/12/2006 Voir le rapport

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels VII		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	239	982
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total des charges exceptionnelles VIII	239	982
	Résultat exceptionnel (VII-VIII) VIII	-239	-982
	Participation des salariés aux résultats IX		
	Impôts sur les sociétés X		
	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI		
	Engagements à réaliser sur ressources affectées XII	7 109	
	Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII	1 259 629	1 693 419
	Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV	1 281 989	1 699 084
	Excédent ou déficit (XIII-XIV) (XIII-XIV)	-22 359	-5 665
Evaluation des contributions volontaires en nature			
Produits			
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
Charges			
	Secours en nature		
	Mise à disposition de biens et services		
	Personnel bénévole		

Comptabilité tenue en euros

Bilan actif (Détail)

ASS POEME HARMONIQUE

Dossier principal
Période du 01/01/2007 au 31/12/2007 (Clôture)

Page : 7

EUR

BILAN ACTIF	31/12/2007	31/12/2006
CONCESSIONS LOGICIELS		
20500000 AUTRES IMMOB. INCORPORELLES	1 615.59	1 615.59
TOTAL	1 615.59	1 615.59
AMORT.CONCESSIONS LOGICIELS		
28050000 AMORT. AUTRES IMMOB. INCORPORELLES	-1 615.59	-1 615.59
TOTAL	-1 615.59	-1 615.59
IMMOB. INCORP. EN COURS		
23200000 EN COURS PRODUCTION	77 281.13	0.00
TOTAL	77 281.13	0.00
MATERIEL.OUTILLAGE		
21540000 MATERIEL CONCERT	8 125.09	8 125.09
TOTAL	8 125.09	8 125.09
AMORT.MATERIEL.OUTILLAGE		
28154000 AMORT.MATERIEL ET OUTILLAGE	-8 125.09	-6 933.50
TOTAL	-8 125.09	-6 933.50
AUTRES IMMOB.CORPORELLES		
21830000 MATERIEL DE BUR. ET INFORMATIQUE	19 052.74	17 583.63
TOTAL	19 052.74	17 583.63
AMORT.AUTRES IMMOB.CORPORELLES		
28183000 AMORT. MAT. BUR ET INFORMATIQUE	-14 085.05	-10 890.92
TOTAL	-14 085.05	-10 890.92
AUT.IMMOB.FINANCIERES		
27510000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	11 150.00	1 971.89
TOTAL	11 150.00	1 971.89
AVANCES ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES		
40910000 AVANCES VERSEES SUR COMMANDES	9 931.23	6 258.73
TOTAL	9 931.23	6 258.73
CREANCES USAGERS ET CPTES RATT.		
41110000 CLIENTS	109 036.86	135 866.90

Bilan actif (Détail)

ASS POEME HARMONIQUE

Dossier principal
Période du 01/01/2007 au 31/12/2007 (Clôture)

Page : 8

EUR

BILAN ACTIF		31/12/2007	31/12/2006
41600000	CLIENTS DOUTEUX	32 451.16	16 276.28
	TOTAL	141 488.02	152 143.18
PROV. CREANCES USAGERS ET CPTES RATT.			
49100000	PROV CREANCES DOUTEUSES	-27 690.66	-16 276.28
	TOTAL	-27 690.66	-16 276.28
AUTRES CREANCES			
40971000	FOURNISSEURS EXPLOITATION DEBITEURS	8 884.49	0.00
42500000	PERSONNEL. AVANCES ET ACOMPTES	12 693.71	12 693.71
43733000	CAISSE DE CONGES PAYES	3 914.00	0.00
43740000	ASSEDIC	2 320.00	0.00
44170000	SUBV.EXPLOIT.A RECEVOIR	26 600.00	98 800.00
44562000	TVA SUR IMMOBILISATIONS	0.00	165.33
44566000	TVA/ BIENS ET SERVICES 19.6%	7 995.40	3 080.32
44583000	TVA A REGULARISER ACTIF	5 167.11	12 599.87
46870000	PDTs. A RECEVOIR	2 637.00	1 156.00
	TOTAL	70 211.71	128 495.23
PROVISIONS SUR AUTRES CREANCES			
49670000	PROVISION DEPRECIATION DEBITEURS	-10 950.26	-10 950.26
	TOTAL	-10 950.26	-10 950.26
DISPONIBILITES			
51210000	CAISSE EPARGNE	1 719.70	0.00
51710000	LIVRET A	584.64	568.41
51720000	LIVRET B	2 579.03	2 530.92
53110000	CAISSE EUROS	1 329.81	1 102.48
	TOTAL	6 213.18	4 201.81
CHARGES CONST. D'AVANCE			
48620000	CHG. CONST. AVANCE	916.82	1 765.50
	TOTAL	916.82	1 765.50

Bilan passif (avant répartition) (Détail)

ASS POEME HARMONIQUE

Dossier principal

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007 (Clôture)

Page : 9

EUR

PASSIF AVANT REPARTITION	31/12/2007	31/12/2006
RESERVES		
10688000 RESERVES DIVERSES	6 312.74	6 312.74
TOTAL	6 312.74	6 312.74
REPORT A NOUVEAU		
11000000 REPORT A NOUVEAU (CREDITEUR)	12 829.33	18 494.84
TOTAL	12 829.33	18 494.84
PROVISIONS POUR RISQUES		
15180000 PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	1 821.00	0.00
TOTAL	1 821.00	0.00
FONDS DEDIES SUR SUBV. FONCTIONNEMENT		
19400000 FONDS DEDIES/SUBV FONCT	7 109.02	0.00
TOTAL	7 109.02	0.00
EMPRUNTS AUPRES ETS CREDIT		
16420000 EMPRUNTS	0.00	5 500.00
51210000 CAISSE EPARGNE	0.00	264.16
TOTAL	0.00	5 764.16
AVANCES ACOMPTE/COMMANDES		
41910000 AVANCES RECUES SUR COMMANDES	0.00	3 128.20
TOTAL	0.00	3 128.20
DETTES FOURNISSEURS ET CPTE RATT.		
40110000 FOURNISSEURS	55 120.94	25 873.89
40810000 FOURN. FACTURES NON PARVENUES	56 739.02	72 059.35
TOTAL	111 859.96	97 933.24
DETTES FISCALES SOCIALES		
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	21 276.35	0.00
42820000 DETTES PROVISIONNEES CONGES A PAYER	8 233.16	5 051.00
43100000 URSSAF	53 228.00	38 492.00
43730000 CAISSE RETRAITE COMPLEMENTAIRE	15 882.25	15 185.45
43733000 CAISSE DE CONGES PAYES	0.00	3 786.00
43740000 ASSEDIC	0.00	1 820.00
43741000 ASSEDIC ANNECY	5 423.00	1 016.00
43780000 TAXE D'APPRENTISSAGE	3 386.95	3 737.23
43781000 AUTRES COTISATIONS ORG. SOCIAUX	1 491.00	1 911.63

Bilan passif (avant répartition) (Détail)

ASS POEME HARMONIQUE

Dossier principal

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007 (Clôture)

PASSIF AVANT REPARTITION		31/12/2007	31/12/2006
43782000	FNAS	2 058.84	1 637.31
43783000	FCAP	411.77	343.98
43820000	DET.CHARG.SOC./CONGES	3 463.02	1 976.00
44551000	TVA A DECAISSER	11 228.00	12 242.00
44571000	TVA COLLECTEE	9 046.94	7 951.43
44571200	TVA COLLECTEE /ENCAIS. 5.50%	2 226.20	2 219.95
44584000	TVA A REGULARISER PASSIF	917.53	23 599.66
44700000	AUTRES IMPOTS ET TAXES	902.46	0.00
44713000	AFDAS	5 674.58	5 623.91
TOTAL		144 850.05	126 593.55
AUTRES DETTES			
41970000	CLIENTS CREDITEURS	3 328.12	0.00
46720000	CREDITEURS DIVERS	14 468.20	12 907.81
46860000	CHARGES A PAYER	3 300.00	10 025.07
TOTAL		21 096.32	22 932.88

Compte de résultat (Détail)

ASS POEME HARMONIQUE

Dossier principal

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007 (Clôture)

Page : 11

EUR

COMPTE DE RESULTAT		31/12/2007	31/12/2006	%
VENTES DE MARCHANDISES				
70710000	VENTES DE CD	1 674.60	2 850.27	-41.25
70730000	VENTES DE PLACE	30.00	0.00	NS
TOTAL		1 704.60	2 850.27	-40.20
PRODUCTION D'AUTRES SERVICES				
70610000	CONCERTS	680 678.22	724 222.85	-6.01
70620000	COPRODUCTION	0.00	98 190.12	-100.00
70690000	CONCERTS ETRANGER ET UNION EUROPEEN	91 447.00	340 967.39	-73.18
70850055	PORTS ET FRAIS FACTURES A 5.5%	115 584.01	131 716.23	-12.25
70850900	PORTS & FRAIS ACCES. FACTURES EXO	5 810.68	97 154.82	-94.02
70851000	FRAIS ACCESSOIRES TVA 19.6	1 406.00	69.60	*
70880000	COTISATIONS	6.00	6.00	0.00
TOTAL		894 931.91	1 392 327.01	-35.72
PRODUCTION IMMOBILISEE				
72100000	PRODUCTION IMMOBILISEE	77 281.13	0.00	NS
TOTAL		77 281.13	0.00	NS
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION				
74000000	AUTRES SUBVENTIONS	2 984.83	31 966.81	-90.66
74020000	SUBVENTION ODIA	2 464.45	2 369.67	4.00
74100000	SUBV. REGION HAUTE NORMANDIE	137 109.01	99 526.07	37.76
74110000	SUBVENTION CONSEIL GENERAL EURE	0.00	14 218.00	-100.00
74200000	SUBVENTION DRAC	116 109.01	121 071.46	-4.10
77240000	PRDT S/ EX ANTERIEUR	7 506.40	0.00	NS
TOTAL		266 173.70	269 152.01	-1.11
REPRISES SUR AMORT. PROV. ET TRANSF. CHARGES				
79118000	TRANSFERT DE CHARGES	38.40	2 513.60	-98.47
79119000	AIDE TREMPIN EMPLOI	19 429.83	25 880.47	-24.92
TOTAL		19 468.23	28 394.07	-31.44
AUTRES PRODUITS				
75160000	DROITS D'AUTEURS	0.00	550.00	-100.00
75880000	PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	5.92	46.27	-87.21
TOTAL		5.92	596.27	-99.01
ACHATS MARCHANDISES				
60710000	ACHATS DE CD	5 174.87	1 895.53	173.00
TOTAL		5 174.87	1 895.53	173.00

Compte de résultat (Détail)

ASS POEME HARMONIQUE

Dossier principal
Période du 01/01/2007 au 31/12/2007 (Clôture)

Page : 12

EUR

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2007	31/12/2006	%
ACHATS MAT.PREMIERES APPROV.			
60400000 PRESTATION DE SERVICE	51 446.73	195 979.10	-73.75
60612000 ELECTRICITE ET GAZ (CONSOMMATION)	796.12	944.03	-15.67
60630000 PETIT OUTILLAGE	2 062.16	2 799.04	-26.33
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	6 396.03	7 238.18	-11.63
60680000 AUTRES FOURNITURES	3 075.33	1 218.17	152.45
TOTAL	63 776.37	208 178.52	-69.36
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES			
61320000 LOCATION IMMOBILIERE	14 545.00	0.00	NS
61321000 LOCATION IMMEUBLE	11 743.56	11 408.41	2.94
61350000 LOCATIONS VEHICULES ET MATERIEL	22 001.98	23 050.98	-4.55
61400000 CHARGES LOC. & DE CO-PROPR.	721.89	1 537.00	-53.03
61550000 ENTR. & REP MATERIEL	45.86	400.00	-88.54
61560000 MAINTENANCE	2 330.87	2 667.37	-12.62
61561000 PRESSING	1 120.66	0.00	NS
61610000 ASSURANCES	3 178.45	4 213.57	-24.57
61810000 DOCUMENTATION	94.36	0.00	NS
61830000 DOCUMENTATION	854.47	340.91	150.64
61850000 FORMATION DU PERSONNEL	2 378.00	0.00	NS
62110000 PERSONNEL EXTERIEUR TECHNIQUE	2 100.00	0.00	NS
62260000 HONORAIRES	35 545.53	39 987.11	-11.11
62263000 HONORAIRES DE PAYE	4 243.33	0.00	NS
62310000 ANNONCE ET INSERTION	690.00	160.00	331.25
62320000 DECORATION	0.00	8 679.44	-100.00
62340000 CADEAUX	1 273.40	570.45	123.23
62410000 TRANSPORTS/ACHATS	1 052.37	461.26	128.15
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS (FRAIS KM)	94 128.42	148 457.15	-36.60
62560000 MISSIONS	416.80	0.00	NS
62570000 FRAIS DE DEPLACEMENTS (HORS KM)	40 515.50	77 395.72	-47.65
62600000 FRAIS PTT	2 124.85	3 415.09	-37.78
62610000 FRAIS POSTAUX (POSTE)	3.14	0.00	NS
62620000 TELEPHONE & INTERNET	9 780.41	10 187.98	-4.00
62630000 INTERNET	1 362.45	44.00	*
62750000 SERV. BANCAIRES	2 580.76	5 277.20	-51.10
67210000 CHGES EXO ANT. SERV. EXT.	0.00	186.87	-100.00
TOTAL	254 832.06	338 440.51	-24.70
IMPOTS TAXES			
63120000 TAXE APPRENTISSAGE	3 350.63	3 737.63	-10.35
63330000 AFDAS	11 113.58	12 592.86	-11.75
63511000 TAXE PROFESSIONNELLE	0.00	4 163.00	-100.00
63520000 RETENUES A LA SOURCE CONTRACTUELLES	4 059.00	7 941.00	-48.89
63541000 DROITS ENREGISTREMENTS	1 134.86	3 141.06	-63.87
63780000 TAXES DIVERSES	12 643.57	0.00	NS
TOTAL	32 301.64	31 575.55	2.30

Compte de résultat (Détail)

ASS POEME HARMONIQUE

Dossier principal
Période du 01/01/2007 au 31/12/2007 (Clôture)

Page : 13

EUR

COMPTE DE RESULTAT		31/12/2007	31/12/2006	%
SALAIRES ET TRAITEMENTS				
64110000	SALAIRES			
64113000	STAGIAIRES	604 429.08	720 080.09	-16.06
64120000	CONGES PAYES	1 016.20	4 925.89	-79.37
64130000	PRIMES ET GRATIFICATIONS	4 813.45	6 771.85	-28.92
67241000	CH. PERS. EXO ANT.	8 694.82	13 795.22	-36.97
		3 895.70	0.00	NS
TOTAL				
		622 849.25	745 573.05	-16.46
CHARGES SOCIALES				
64510000	URSSAF			
64530000	COTISATIONS RETRAITES	116 968.67	125 893.59	-7.09
64532000	COTISATIONS RETRAITES ADMINISTRATIF	36 308.67	44 259.09	-17.96
64540000	COTISATIONS ASSEDIC ARTISTES	535.29	0.00	NS
64541000	COTISATIONS ASSEDIC ADMINISTRATIFS	23 634.89	32 802.74	-27.95
64580000	COTIS. AUTRES ORG. SOCIAUX	9 114.86	6 624.88	37.59
64582000	AUTRES ORG. SOCIAUX	9 223.13	10 973.82	-15.95
64585500	CONGES PAYES ARTISTES	1 487.02	342.00	334.80
64710000	TICKETS RESTAURANTS	64 393.87	86 068.23	-25.18
64720000	INDEMNITES TRANSPORT	5 921.05	5 120.00	15.65
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL ARTISTE	131.50	339.04	-61.21
		2 007.71	1 909.86	5.12
TOTAL				
		269 726.66	314 333.25	-14.19
DOTAT.AMORT./IMMOB.				
68112000	DOT. AMORT. CORP.ET INCORPORELS			
		4 385.72	4 650.29	-5.69
TOTAL				
		4 385.72	4 650.29	-5.69
DOTAT./ACTIF CIRCULANT				
68174000	DOTATIONS POUR CREANCES DOUTEUSES			
		11 414.38	22 437.13	-49.13
TOTAL				
		11 414.38	22 437.13	-49.13
DOTAT./RISQUES ET CHARGES				
68150000	PROV. POUR RISQUES ET CHARGES			
		1 821.00	0.00	NS
TOTAL				
		1 821.00	0.00	NS
AUTRES CHARGES				
65160000	DROIT D'AUTEURS			
65161000	AUTRES DROITS DE TRADUCTION	5 032.50	27 346.00	-81.60
65860000	COTISATIONS	1 113.00	1 725.70	-35.50
65880000	CHARGES DIV.GEST.COUR.	2 190.00	1 760.00	24.43
		23.92	78.55	-69.55
TOTAL				
		8 359.42	30 910.25	-72.96

Compte de résultat (Détail)

ASS POEME HARMONIQUE

Dossier principal
Période du 01/01/2007 au 31/12/2007 (Clôture)

Page : 14

EUR

COMPTE DE RESULTAT		31/12/2007	31/12/2006	%
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES				
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	64.34	34.16	88.35
	TOTAL	64.34	34.16	88.35
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE				
76600000	GAIN DE CHANGE	0.00	65.35	-100.00
	TOTAL	0.00	65.35	-100.00
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE				
66600000	PERTE DE CHANGE	0.00	108.47	-100.00
	TOTAL	0.00	108.47	-100.00
CHGES.EXCEPTIONNELLES SUR OP.DE GESTION				
67120000	PENALITES AMENDES	239.00	982.10	-75.66
	TOTAL	239.00	982.10	-75.66
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESS. AFFECT.				
68940000	ENGAGT A REALISER S/SUBV ATTR.	7 109.02	0.00	NS
	TOTAL	7 109.02	0.00	NS



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

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

Association des Amis du Poème
Harmonique

Annexe aux comptes de
l'exercice clos le
31 décembre 2007
Montants exprimés en Euros

Association des Amis du Poème Harmonique

Ce rapport contient 9 pages
Annexe Association 2007

Table des matières

1	Faits majeurs de l'exercice	1
1.1	Evénements principaux de l'exercice	1
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	1
1.2.1	Présentation des comptes	1
1.2.2	Méthode générale	1
1.2.3	Changement de méthode d'évaluation	1
1.2.4	Changement de méthode de présentation	1
2	Informations relatives au bilan	2
2.1	Actif	2
2.1.1	Tableau des immobilisations	2
2.1.2	Tableau des amortissements	2
2.1.3	Immobilisations incorporelles	2
2.1.4	Immobilisations corporelles	3
2.1.5	Immobilisations financières	3
2.1.6	Créances	3
2.1.7	Etat des provisions	4
2.1.8	Produits à recevoir	4
2.1.9	Charges constatées d'avances	4
2.2	Passif	4
2.2.1	Fonds associatifs	4
2.2.2	Provisions pour risques et charges	4
2.2.3	Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires	5
2.2.4	Fonds dédiés – Tableaux de suivi	5
2.2.5	Etat des dettes	6
2.2.6	Dettes fiscales et sociales	6
2.2.7	Charges à payer	6
2.2.8	Produits constatés d'avance	6
3	Informations relatives au compte de résultat	7
3.1	Ventilation des produits d'exploitation	7
3.2	Ventilation de l'effectif moyen	7
3.3	Contributions volontaires en nature	7
3.4	Information relative au droit individuel à la formation	7
3.5	Information relative à la rémunération des dirigeants	7

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evénements principaux de l'exercice

Néant.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

1.2.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

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

1.2.2 Méthode générale

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

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

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation des actifs immobilisés sont calculés selon le mode linéaire en fonction de leur durée de vie prévue.

La valeur brute des immobilisations financières est constituée du coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée pour le montant de la différence.

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

1.2.3 Changement de méthode d'évaluation

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

1.2.4 Changement de méthode de présentation

Les frais de spectacles 2008 engagés sur l'exercice 2007 ont été comptabilisés en immobilisations incorporelles en-cours.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	1 615.59	77 281.13		78 896.72
Immobilisations corporelles	25 708.72	1 469.11		27 177.83
Immobilisations financières	1 971.89	9 300.00	121.89	11 150.00
TOTAL	29 296.20	88 050.24	121.89	117 224.55

2.1.2 Tableau des amortissements

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	1 615.59			1 615.59
Immobilisations corporelles	17 824.42	4 385.72		22 210.14
Immobilisations financières	-			
TOTAL	19 440.01	4 385.72		23 825.73

2.1.3 Immobilisations incorporelles

2.1.3.1 Principaux mouvements

- Les immobilisations incorporelles sont essentiellement constituées des productions en cours au 31 décembre 2007.

2.1.3.2 Méthode d'amortissement

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

2.1.4 Immobilisations corporelles

2.1.4.1 Principaux mouvements

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

Nature de l'immobilisation	Montants	
	Investissements directs	Crédit-Bail
Matériel de Bureau et informatique	1 469.11	

2.1.4.2 Méthode d'amortissement

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

2.1.5 Immobilisations financières

2.1.5.1 Principaux mouvements

Les mouvements de l'exercice sont relatifs à des cautions versées pour 9 300 euros pour l'obtention de costumes et matériel de production ainsi qu'à la perte de la caution des anciens locaux pour 121,89 euros.

Le solde des immobilisations financières relatif aux cautions et garanties pour les locaux occupés à Paris est de 1 850 euros.

2.1.5.2 Immobilisations financières

Types d'immobilisations	Valeur
Cautions et garanties	11 150.00

2.1.6 Créances

Créances(a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Créances de l'actif circulant	9 931	9 931	
Créances clients et comptes rattachés	141 488	109 037	32 451
Autres	70 212	59 261	10 950
TOTAL	221 631	178 230	43 401

2.1.7 Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprise	Montant fin d'exercice
Sur autres immobilisations financières				
Créances clients et comptes rattachés	16 276	11 414		27 690
Autres créances	10 950			10 950
TOTAL	27 226	11 414		38 640

2.1.8 Produits à recevoir

Ce poste correspond principalement au solde des subventions d'exploitation de la Région Haute Normandie et du Conseil Régional.

2.1.9 Charges constatées d'avances

Les charges constatées d'avance d'un total de 917 euros correspondent essentiellement aux charges d'assurance au titre de 2008 ainsi qu'à l'acquisition de tickets restaurant utilisés en 2008.

2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatifs

Le résultat au 31 décembre 2006 a été affecté en report à nouveau.

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise				-
Réserves		6 312		6 312
Report à nouveau	18 494		5 665	12 829

2.2.2 Provisions pour risques et charges

La provision qui figure au passif pour 1 821 euros a été constituée pour faire face au risque d'imposition à la taxe sur les salaires du fait de l'exonération de tva sur les subventions de fonctionnement. Compte tenu des incertitudes en la matière, aucune provision n'a été constituée au titre des exercices antérieurs.

2.2.2.1 Tableau des provisions pour risques et charges

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Provision à la fin de l'exercice
Provisions pour risques Provisions pour charges		1 821		1 821
TOTAL		1 821		1 821

2.2.3 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

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

2.2.4 Fonds dédiés – Tableaux de suivi

2.2.4.1 Subventions affectées

Situations	Montant des fonds affectés au projet	Fonds à dégager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice (19)
Ressources		A	B	C	D = A - B + C
Subvention région Haute Normandie	7 109,02	0	3 554,01	7 109,02	3 554,01
Subvention DRAC Haute Normandie	7 109,02	0	3 554,01	7 109,02	3 554,01
TOTAL	14 218,04	0	7 109,02	14 218,04	7 109,02

2.2.5 Etat des dettes

Dettes(b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts et dettes financières divers (2)		-		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	111 859	111 859		
Dettes fiscales et sociales	144 850	144 850		
Autres dettes	21 096	21 096		
TOTAL	277 806	277 806	-	-

Fournisseurs et comptes rattachés

	Nature	Montant fin d'exercice
Fournisseurs	Exploitation	55 120.94
Factures non parvenues	Exploitation	56 739.02

2.2.6 Dettes fiscales et sociales

Toutes les dettes fiscales et sociales sont d'échéance inférieure à un an.

2.2.7 Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 739
Dettes fiscales et sociales	11 696
Autres dettes	3 300
Total	71 735

2.2.8 Produits constatés d'avance

Néant.

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation des produits d'exploitation

Ventes de places	30
Concerts et actions pédagogiques	772 125
Frais accessoires et ports facturés	122 801
Cotisations	6
En-cours de production	77 281
Subventions	266 174
Transferts de charges	19 468
Produits de gestion courante	6
Total	1 259 565

3.2 Ventilation de l'effectif moyen

L'effectif permanent de l'Association est de 7 personnes.

3.3 Contributions volontaires en nature

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

3.4 Information relative au droit individuel à la formation

Le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du droit individuel à la formation est de 200 heures et concerne quatre salariés.

Le volume d'heures acquis par les salariés au cours de l'exercice 2007 n'ayant pas donné lieu à demande est de 120 heures.

3.5 Information relative à la rémunération des dirigeants

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