

EXEMPLAIRE CABINET

COMPTES ANNUELS

Rapport
Bilan
Compte de résultat
Annexe

RAPPORT

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'association :

ASS. LES AMIS DU POEME HARMONIQUE

pour l'exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan	346 448 €
- Total des produits d'exploitation	1 784 379 €
- Résultat net comptable	31 991 €

Fait à Mont-Saint-Aignan
Le 13 Avril 2010

Franck DUCLOS
Expert-Comptable

BILAN ACTIF

	31/12/2009			31/12/2008
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	3 155	2 287	868	240
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	20 577	8 731	11 846	1 234
Autres immobilisations corporelles	14 691	10 915	3 777	3 629
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	16 307		16 307	16 100
TOTAL (I)	54 730	21 933	32 797	21 203
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	9 528		9 528	
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	94 046	31 884	62 162	190 526
Autres créances	80 126	21 239	58 888	66 326
Valeurs mobilières de placement	140 573		140 573	2 195
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	38 141		38 141	59 163
Charges constatées d'avance (3)	4 359		4 359	7 735
TOTAL (II)	366 773	53 123	313 650	325 946
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	421 503	75 055	346 448	347 148
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an			6 507	
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

		31/12/2009	31/12/2008
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		6 313	6 313
Report à nouveau		- 18 694	- 9 530
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		31 991	- 9 164
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	19 610	- 12 382
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques		17 060	16 392
Provisions pour charges			
TOTAL	(III)	17 060	16 392
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)		
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		18 244	72 767
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes		18 328	3 328
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		150 668	62 259
Dettes fiscales et sociales		95 704	152 838
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		26 833	51 945
Produits constatés d'avance (1)			
TOTAL	(V)	309 777	343 138
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	346 448	347 148
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		291 449	339 809
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		17 907	72 767
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMpte DE RESULTAT

	31/12/2009	31/12/2008
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		48
Production vendue		
Prestations de services	1 333 054	1 510 780
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 333 054	1 510 829
Production stockée		
Production immobilisée		416
Subventions d'exploitation	448 346	327 000
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	2 871	11 501
Collectes		
Cotisations		
Autres produits	109	112 581
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 784 379	1 962 327
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		3 451
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (2)	550 649	456 547
Impôts, taxes et versements assimilés	20 193	28 115
Salaires et traitements	774 005	934 350
Charges sociales	347 705	427 520
Autres charges de personnel	110	
Dotations aux amortissements sur immobilisations	3 424	4 128
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	17 499	1 743
Dotations aux provisions pour risques et charges	2 524	14 571
Autres charges	33 679	109 864
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	1 749 789	1 980 289
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	34 591
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)	
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)	
PRODUITS FINANCIERS		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	627	748
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		2 172
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	2 921
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)	1 154	3 016
Différences négatives de change	108	704
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	3 720
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	- 635
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	33 955
		- 18 761

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			18 946
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)			18 946
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		1 856	16 380
Sur opérations en capital			78
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		1 856	16 458
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		- 1 856	2 487
Impôts sur les bénéfices (IX)		108	
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		1 785 006	1 984 194
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		1 753 014	2 000 467
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		31 991	- 16 273
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			7 109
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		31 991	- 9 164
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		12 041	
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
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			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

Documents	Applicable	Non applicable	Non communiqué
Règles et méthodes comptables	X		
Faits caractéristiques		X	
Immobilisations	X		
Amortissements	X		
Provisions inscrites au bilan	X		
Etat des échéances , créances et dettes	X		
Tableau de suivi des fonds associatifs	X		
Tableau de suivi des fonds dédiés		X	
Détail des contributions volontaires		X	
Détail des produits à recevoir	X		
Détail des charges à payer	X		
Produits et charges constatés d'avance	X		
Ecarts de conversion sur créances et dettes en monnaie étrangère		X	
Crédit-bail		X	
Engagements financiers	X		
Dettes garanties par des sûretés réelles		X	
Effectif moyen	X		
Liste des filiales et des participations		X	
Transferts de charges	X		
Produits et charges sur exercices antérieurs	X		

Règles et méthodes comptables

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Le bilan de l'exercice clos le 31/12/2009 dont le total est de 346 447,65 € et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de 31 991,43 € ont été établis selon les dispositions du Code de Commerce, du Plan Comptable Général, du règlement 99-01, des autres règlements du Comité de la Réglementation Comptable et des textes pris pour leur application.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2009 au 31/12/2009.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

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,

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

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

Immobilisations incorporelles et corporelles

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

Tant sur le plan comptable que sur le plan fiscal, les amortissements sont calculés, sans considération de la valeur résiduelle, suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'usage.

- | | |
|---|-----------|
| - Logiciels | 1 à 3 ans |
| - Matériel et outillage | 5 ans |
| - Matériel de bureau et matériel informatique | 3 ans |

Valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée du montant de la différence.

Les plus ou moins values de cession sont calculées par application de la règle FIFO.

Le montant des plus values latentes s'élève à 65 € à la clôture de l'exercice.

Créances

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

Fonds propres

Les fonds propres de l'association sont constitués des résultats cumulés de l'association depuis sa création.

Provisions pour risques et charges

La provision pour risques et charges figurant au bilan pour 17 060 € correspond à la taxe sur les salaires

provisionnée sur les années 2007, 2008 et 2009.

Subventions et fonds dédiés

Les subventions de fonctionnement sont comptabilisés dans les comptes de la période concernée ; le cas échéant, la quote part des subventions à recevoir ou perçues d'avance est constatée en fin d'exercice.

Il n'a pas été constaté de fonds dédiés.

Situation fiscale

L'association est assujettie aux impôts commerciaux pour l'ensemble de son activité.

Indemnités de fin de carrière

Les indemnités de fin de carrière à devoir au personnel ne donnent lieu à aucune comptabilisation dans les comptes de l'association.

Leur évaluation effectuée en date du 31 décembre 2009 représentait un engagement total au titre des indemnités de fin de carrière d'un montant de 2 437 €

Les modalités de calcul sont :

Taux d'évolution des salaires	: 2 %
Taux de rotation du personnel	: 1 %
Taux d'actualisation	: 4.50 %
Age du départ en retraite	: 63 ans (sauf cas particuliers)
Départ à l'initiative du salarié	

Autres engagements sociaux

Le droit individuel à la formation (DIF) acquis par l'effectif existant à la date du 31 décembre 2008 représentait un équivalent de 340 heures.

Rémunérations des cadres dirigeants

Conformément à l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, il est précisé que l'association n'a comptabilisée aucune charge de salaire correspondant à la rémunération de cadres dirigeants.

Autres informations

Les bureaux situés 12 rue Chabanais 75002 Paris ont été déménagés au 128 rue Léon Salva 76300 Sotteville les Rouen courant décembre 2009.

Faits caractéristiques

Aucun fait caractéristique n'est à signaler au titre de cet exercice.

IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total I		
	Total II	1 856	1 299
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels		9 577	11 000
Installations générales, agencements et aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier		12 179	2 513
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	Total III	21 756	13 513
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		16 100	207
	Total IV	16 100	207
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		39 711	15 019

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	(I)			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)		3 155	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			20 577	
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			14 691	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	Total III		35 269	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			16 307	
	Total IV		16 307	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			54 730	

AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	Total I				
Autres immobilisations incorporelles	Total II	1 616	671		2 287
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions		8 343	388		8 731
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements et aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		8 550	2 365		10 915
Emballages récupérables et divers					
	Total III	16 893	2 753		19 646
TOTAL GENERAL (I + II + III)		18 509	3 424		21 933

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse-ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse-ment fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établissm. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
	Total III						
Frais acq. titres part. Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début d'ex.	Augmen-tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total I				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités	1 856		1 856	
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges	14 536	2 524		17 060
Total II	16 392	2 524	1 856	17 060
Dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	22 930	8 954	0	31 884
Autres dépréciations	12 694	8 545		21 239
Total III	35 624	17 499	0	53 123
TOTAL GENERAL (I + II + III)	52 016	20 023	1 856	70 183
		20 023	1 856	
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)				

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
		16 307	6 507	9 800
De l'actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
		44 881	44 881	
		4 359	4 359	
Total		194 838	185 038	9 800

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
		18 244	18 244		
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
		150 668	150 668		
Personnel et comptes rattachés					
		5 092	5 092		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
		69 695	69 695		
Impôts sur les bénéfices					
		108	108		
Taxe sur la valeur ajoutée					
		1 735	1 735		
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
		19 074	19 074		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					
		26 833	26 833		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
Total		291 449	291 449		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	6 313			6 313
Report à nouveau	- 9 530	- 9 164		- 18 694
Résultat de l'exercice	- 9 164	31 991	- 9 164	31 991
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	- 12 382	22 827	- 9 164	19 610

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	31/12/2009	31/12/2008
Autres créances		
40980000 Fournisseurs rab.rem.rist.à obtenir		90
46870000 Produits à recevoir	38 310	896
Total	38 310	986
TOTAL GENERAL	38 310	986

DETAIL DES CHARGES A PAYER

		31/12/2009	31/12/2008
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
51860000	Fais bancaires à payer	337	
Total		337	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
40810000	Fourn.fact.non parvenues	55 423	26 075
Total		55 423	26 075
Dettes fiscales et sociales			
42820000	Dettes prov./congrés payés	5 092	15 059
43820000	Charg.soc./congrés à payer	2 075	7 078
43860000	Autr.charg.social.à payer	7 007	
44713000	Afdas	12 684	5 270
44713010	Apds - ta	4 389	4 657
44860000	Etat charges à payer		10 100
Total		31 247	42 164
Autres dettes			
46860000	Charges à payer		35 262
Total			35 262
TOTAL GENERAL		87 007	103 501

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits constatés d'avance	31/12/2009	31/12/2008
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total		

Charges constatées d'avance	31/12/2009	31/12/2008
Charges d'exploitation	4 359	7 735
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	4 359	7 735

ENGAGEMENTS FINANCIERS

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals, cautions et garanties	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés	2 437
Autres engagements donnés :	
Total (1)	2 437

(1) Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Total (2)	

(2) Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements réciproques	Montant
Total	

EFFECTIF MOYEN

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens	1	
Employés		
Ouvriers		
Total	5	0

TRANSFERTS DE CHARGES

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Nature des transferts de charges	Montant
Indemnité journalière	178
Refacturation	837
Total	1 015

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits sur exercices antérieurs	Montant
Total	

Charges sur exercices antérieurs	Montant
Divers tiers	12 041
Total	12 041

INFORMATIONS DETAILLEES

Détail du bilan actif
Détail du bilan passif
Variation des produits
Variation des charges

DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2009	31/12/2008
	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE		
Immobilisations incorporelles		
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires		
20500000 Logiciels	3 155	1 856
28050000 Amort.logiciels	- 2 287	- 1 616
Total	868	240
Total immobilisations incorporelles	868	240
Immobilisations corporelles		
Installations techniques, matériel et outillage industriels		
21540000 Matériel industriel	20 577	9 577
28154000 Amort.mat.industriel	- 8 731	- 8 343
Total	11 846	1 234
Autres immobilisations corporelles		
21830000 Matériel de bureau et inf	14 691	12 179
28183000 Amort.mat de bureau info	- 10 915	- 8 550
Total	3 777	3 629
Total immobilisations corporelles	15 623	4 863
Immobilisations financières		
Autres immobilisations financières		
27500000 Dépôts et cautionnements	16 307	16 100
Total	16 307	16 100
Total immobilisations financières	16 307	16 100
Total actif immobilisé net	32 797	21 203
ACTIF CIRCULANT		
Avances et acomptes versés sur commandes		
40900000 Fournisseurs débiteurs	4 277	
40910000 Frs - avce & acpts versés	5 251	
Total	9 528	
Créances d'exploitation		
Créances usagers et comptes rattachés		
41100000 Clients débiteurs	63 595	181 005
41600000 Clients douteux litigieux	30 451	32 451
49100000 Prov.dépr.comptes clients	- 31 884	- 22 930
Total	62 162	190 526
Autres créances		
40970000 Avances et acomptes		15 251
40980000 Fournisseurs rab.rem.rist.à obtenir		90
42100000 Personnel remu dues	1 071	
42500000 Personnel acomptes et avances	15 987	15 987
43781000 Autres cotisation org. sociaux		3 300
44170000 Subv.exploit.a recevoir		16 337
44562000 Tva déd/immobilisations		144
44566000 Tva déd/achats	13 879	13 078

DETAIL DU BILAN ACTIF

		31/12/2009	31/12/2008
		Net	Net
44566010	TVA deductible / abs 2.10%		16
44566050	TVA/ biens & services 5,5%		788
44566055	TVA sur achats à 5,5%		5
44566200	TVA intracommunautaire	255	
44567000	Crédit de TVA	3 694	10 006
44571000	Tva collectée 19.60%	359	
44583000	TVA à régulariser actif		3 122
46700000	Autres débiteurs	6 571	
46870000	Produits à recevoir	38 310	896
49670000	Provision depreciation debiteurs	- 21 239	- 12 694
	Total	58 888	66 326
Valeurs mobilières de placement			
50870000	Placement de trésorerie	140 573	2 195
	Total	140 573	2 195
Disponibilités			
51710000	Livret a	35 274	55 666
51720000	Livret b	2 697	2 661
53000000	Caisse	169	836
	Total	38 141	59 163
Charges constatées d'avance (3)			
48600000	Charges constat. d'avance	4 359	7 735
	Total	4 359	7 735
Total créances d'exploitation		304 123	325 946
Total actif circulant		313 650	325 946
TOTAL GENERAL		346 448	347 148

DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2009	31/12/2008
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Réserves		
Autres réserves		
10680000 Autres réserves	6 313	6 313
Total	6 313	6 313
Total réserves	6 313	6 313
Report à nouveau		
11900000 Report a nouveau debiteur	- 18 694	- 9 530
Total	- 18 694	- 9 530
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	31 991	- 9 164
Total fonds propres	19 610	- 12 382
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	19 610	- 12 382
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
15110000 Provisions pour charges		1 856
15180000 Autres provisions pour risques	17 060	14 536
Total	17 060	16 392
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	17 060	16 392
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
51200000 Banque	17 907	72 767
51860000 Fais bancaires à payer	337	
Total	18 244	72 767
Avances et acomptes reçus sur commandes		
41900000 Clients créditeurs	18 328	
41910000 Clts av.acpt recus s/comm		3 328
Total	18 328	3 328
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 Fournisseurs créditeurs	95 245	36 184
40810000 Fourn.fact.non parvenues	55 423	26 075
Total	150 668	62 259
Dettes fiscales et sociales		
42100000 Personnel remu dues		953
42820000 Dettes prov./congés payés	5 092	15 059
43100000 Urssaf	36 800	55 071
43730000 Caisse de retraite compl		14 407
43730200 Cotisations retraite- audiens	9 799	
43733000 Audiens		1 401
43740000 ASSEDIC	3 708	3 638
43741000 ASSEDIC intermittents	1 479	1 050

DETAIL DU BILAN PASSIF

		31/12/2009	31/12/2008
		Net	Net
43750000	Medecine travail	1 398	2 036
43760000	Caisses congés spectacles	3 232	
43780000	Droits d'auteur	1 432	907
43780015	Fcap	287	
43782000	Fnas		2 016
43783000	Fcap		407
43784000	L'agessa -dts auteurs	2 479	
43820000	Charg.soc./congés à payer	2 075	7 078
43860000	Autr.charg.social.à payer	7 007	
44260000	Retenues a la source		1 757
44400000	Impôts sur les bénéficiaires	108	
44520000	TVA intracommunautaire	255	
44566500	Tva déd/biens et services	930	
44571000	Tva collectée 19.60%		26 649
44571100	Tva collectée 5.50%	550	
44571200	TVA collectée /encais. 5.50%		263
44584000	TVA à régulariser passif		117
44713000	Afdas	12 684	5 270
44713010	Apds - ta	4 389	4 657
44718000	Retenue à la source	2 001	
44860000	Etat charges à payer		10 100
	Total	95 704	152 838
Autres dettes			
46710000	Autres créditeurs	26 833	16 683
46860000	Charges à payer		35 262
	Total	26 833	51 945
TOTAL DETTES		309 777	343 138
TOTAL GENERAL		346 448	347 148

VARIATION DES PRODUITS

	31/12/2009	31/12/2008	Variation	
	Net	Net	Montant	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
70710000 Ventes de cd		48	- 48	- 100,0
Total		48	- 48	- 100,0
Prestations de services				
70610000 Concerts	667 629	1 271 613	- 603 984	- 47,5
70620000 Coproductions		84 604	- 84 604	- 100,0
70690000 Concerts étranger et unio	415 461		415 461	
70850000 Frais annexes	249 898		249 898	
70850055 Ports & frais acces. facturés 5,5%		30 351	- 30 351	- 100,0
70850900 Ports & frais acces. fact	65	26 075	- 26 010	- 99,8
70851000 Frais accessoires TVA 19.6		98 137	- 98 137	- 100,0
Total	1 333 054	1 510 780	- 177 727	- 11,8
Montant net des produits d'exploitation	1 333 054	1 510 829	- 177 775	- 11,8
Production immobilisée				
72100000 Immobilisations incorporelles		416	- 416	- 100,0
Total		416	- 416	- 100,0
Subventions d'exploitation				
74000000 Subventions	29		29	
74200000 Subvention drac hn	169 000	159 000	10 000	6,3
74240000 Subvention region hn	219 317	150 000	69 317	46,2
74250000 Subv. rés. parlementaire	15 000	18 000	- 3 000	- 16,7
74260000 Mmsg	30 000		30 000	
74300000 Subv culturesfrance	15 000		15 000	
Total	448 346	327 000	121 346	37,1
Reprises sur dépr., prov. et transfert de charges				
78150000 Reprise s/ prov pr risq &	1 856		1 856	
78174000 Repr./prov.dépr.clients	0	4 760	- 4 760	- 100,0
79100000 Transferts de charges	1 015		1 015	
79116000 Transfert de charges		3 219	- 3 219	- 100,0
79118000 Transferts de charges		3 522	- 3 522	- 100,0
Total	2 871	11 501	- 8 630	- 75,0
Autres produits				
75160000 Droits d'auteur et droits artistiqu		111 706	- 111 706	- 100,0
75300000 Jetons présence		9	- 9	- 100,0
75800000 Prod.divers gest.courante	109	866	- 758	- 87,5
Total	109	112 581	- 112 473	- 99,9
Total des produits d'exploitation	1 784 379	1 962 327	- 177 948	- 9,1
Excédent attribué ou déficit transféré (Quotes-parts)				
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés				
76800000 Autres produits financiers	627	748	- 122	- 16,3
Total	627	748	- 122	- 16,3

VARIATION DES PRODUITS

	31/12/2009	31/12/2008	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Produits nets sur cessions de V.M.P.				
76700000 Produits nets sur cession de vmp		2 172	- 2 172	- 100,0
Total		2 172	- 2 172	- 100,0
Total des produits financiers	627	2 921	- 2 294	- 78,6
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
77100000 Prod.exceptionnels gestion		18 340	- 18 340	- 100,0
77180000 Autres produits exceptionnels		606	- 606	- 100,0
Total		18 946	- 18 946	- 100,0
Total des produits exceptionnels		18 946	- 18 946	- 100,0
TOTAL DES PRODUITS	1 785 006	1 984 194	- 199 188	- 10,0
Report de ressources non utilisées des ex. antérieurs				
78940000 Report des ressources		7 109	- 7 109	- 100,0
Total		7 109	- 7 109	- 100,0
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT		9 164	- 9 164	- 100,0
TOTAL GENERAL	1 785 006	2 000 467	- 215 461	- 10,8

VARIATION DES CHARGES

	31/12/2009	31/12/2008	Variation	
	Net	Net	Montant	%
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
60710000 Achat de marchandises 19.6%		3 451	- 3 451	- 100,0
Total		3 451	- 3 451	- 100,0
Autres achats et charges externes				
60400000 Prestation de service	24	50 670	- 50 646	- 100,0
60611000 Electricité	598		598	
60612000 Eau		1 092	- 1 092	- 100,0
60630000 Petit matériel	6 648	7 384	- 736	- 10,0
60640000 Fournitures de bureau	2 663	3 813	- 1 150	- 30,2
60641000 Fournitures alimentation	693		693	
60650000 Décors	340		340	
60651000 Fabrication des éclairage	1 334		1 334	
60652000 Achat instruments	349		349	
60660000 Carburants	504		504	
60670000 Achat/ fabrication de cos	539		539	
60680000 Autres fournitures	1 401	3 757	- 2 356	- 62,7
61120000 Ss traitance enregistrv	34 182		34 182	
61300000 Location de véhicules	3 971		3 971	
61310000 Location matériel/studio	14 416	23 694	- 9 278	- 39,2
61320000 Locations immobilières	25 785	24 823	963	3,9
61325000 Location d'instruments	3 973		3 973	
61340000 Location machine à affran	358		358	
61350000 Locations de matériel	4 040	1 607	2 433	151,4
61400000 Charges locatives	1 800	2 225	- 425	- 19,1
61510000 Entretien des locaux		684	- 684	- 100,0
61540000 Entretien matériel et outillage		300	- 300	- 100,0
61550000 Entretien du matériel	1 911		1 911	
61560000 Maintenance	999	2 347	- 1 348	- 57,4
61561000 Pressing	1 647		1 647	
61570000 Pressing		379	- 379	- 100,0
61600000 Assurances	3 058	2 989	68	2,3
61810000 Documentation générale	574	1 238	- 664	- 53,6
61830000 Documentation technique	329		329	
62100000 Personnel extérieur		19 926	- 19 926	- 100,0
62110000 Personnel extérieur techn	6 234		6 234	
62130000 Creation site internet		2 110	- 2 110	- 100,0
62210000 Commissions d'agents	26 095		26 095	
62220000 Cachets et honoraires artistiques		6 032	- 6 032	- 100,0
62260000 Honoraires comptabilité	35 973	39 912	- 3 939	- 9,9
62262000 Honoraires divers	3 300		3 300	
62263000 Honoraires paie	11 570	11 143	426	3,8
62270000 Frais d'actes et de conte	100		100	
62280000 Commissions tr	298		298	
62310000 Annonces et insertions	1 500	5 600	- 4 100	- 73,2
62330000 Foires et expositions	416		416	
62340000 Achat d'invitations	2 385	2 543	- 159	- 6,2
62380000 Dons, pourboires	150		150	
62410000 Transports/achats	21	1 171	- 1 150	- 98,2
62420000 Frais de déménagement	1 864		1 864	
62430000 Coursier		78	- 78	- 100,0
62450000 Transport des décors	14 200		14 200	
62510000 Voyages et déplacements	116 700	89 936	26 764	29,8
62560000 Missions	114 727	72 679	42 048	57,9

VARIATION DES CHARGES

		31/12/2009	31/12/2008	Variation	
		Net	Net	Montant	%
62570000	Réceptions	80 643	6 575	74 067	1 126,5
62571000	Perdiems		51 635	- 51 635	- 100,0
62600000	Affranchissements	7		7	
62610000	Téléphone fixe	3 010	3 552	- 541	- 15,2
62620000	Internet	13 136	14 365	- 1 229	- 8,6
62630000	Internet	779	807	- 28	- 3,4
62700000	Services bancaires	3 004	1 480	1 525	103,0
62810000	Cotisations	2 400		2 400	
	Total	550 649	456 547	94 102	20,6
Impôts, taxes et versements assimilés					
63120000	Taxe d'apprentissage		4 891	- 4 891	- 100,0
63330000	Formation continue	13 548	18 154	- 4 606	- 25,4
63350000	Taxe d'apprentissage	4 389		4 389	
63511000	Taxe professionnelle	- 1 546	4 305	- 5 851	- 135,9
63515000	Imposition forf.annuelle	3 750		3 750	
63541000	Droits d'enregistrements	53	765	- 712	- 93,1
	Total	20 193	28 115	- 7 922	- 28,2
Salaires et traitements					
64110000	Rémunération	741 604	862 113	- 120 509	- 14,0
64111000	Salaires techniques	39 968	55 214	- 15 245	- 27,6
64113000	Stagiaires		617	- 617	- 100,0
64120000	Congés payés	- 9 967	6 826	- 16 794	- 246,0
64130000	Primes et gratifications	2 400	7 000	- 4 600	- 65,7
64140000	Indemnités, avantages divers		2 580	- 2 580	- 100,0
	Total	774 005	934 350	- 160 345	- 17,2
Charges sociales					
64500000	Indemnités de licenciement	9 000		9 000	
64510000	P.p Urssaf	151 432	174 372	- 22 940	- 13,2
64511000	Contrib patronale va vill	6 988	6 530	458	7,0
64530000	P.p caisse de retraite	41 858	52 335	- 10 477	- 20,0
64532000	Cotisations retraites adm	62		62	
64540000	P.p Assedic	8 886	8 139	747	9,2
64541000	Cotisations ASSEDIC technique	30 741	47 658	- 16 917	- 35,5
64560000	Conges spectacles techniciens	84 598	106 059	- 21 460	- 20,2
64580000	Fnas	9 799	11 572	- 1 773	- 15,3
64580010	Fcap	1 956	2 225	- 269	- 12,1
64582000	Ch.soc. / salaires à payer - cet	- 5 003	3 615	- 8 618	- 238,4
64710000	Tickets restaurants	5 129	11 317	- 6 189	- 54,7
64750000	Médecine du travail	1 731	3 194	- 1 463	- 45,8
64751000	Médecine du travail perma	528		528	
64752000	Medecine du travail administratif		504	- 504	- 100,0
	Total	347 705	427 520	- 79 815	- 18,7
Autres charges de personnel					
64800000	Autres charges personnel	92		92	
64810000	Cadeaux salariés	18		18	
	Total	110		110	
Dotations aux amortissements sur immobilisations					
68111000	Dot.amort.immo.incorporel	671		671	
68112000	Dot.amort.immo.corporell.	2 753	4 128	- 1 375	- 33,3
	Total	3 424	4 128	- 704	- 17,1

VARIATION DES CHARGES

	31/12/2009	31/12/2008	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
68174000 Dot.prov.dépr.clients	17 499	1 743	15 756	903,7
Total	17 499	1 743	15 756	903,7
Dotations aux provisions pour risques et charges				
68150000 Dotation / provision risques	2 524	14 571	- 12 047	- 82,7
Total	2 524	14 571	- 12 047	- 82,7
Autres charges				
65160000 Droits d auteurs	- 4 549	48 373	- 52 922	- 109,4
65161000 Droits d'enregistrement (interprète)	17 622	59 591	- 41 969	- 70,4
65800000 Charges div.gest.courante	20 606	240	20 367	8 497,5
65860000 Cotisations		1 660	- 1 660	- 100,0
Total	33 679	109 864	- 76 185	- 69,3
Total des charges d'exploitation	1 749 789	1 980 289	- 230 500	- 11,6
CHARGES FINANCIERES				
Intérêts et charges assimilées				
66160000 Intérêts bancaires	1 154	3 016	- 1 862	- 61,7
Total	1 154	3 016	- 1 862	- 61,7
Différences négatives de change				
66600000 Pertes de change		704	- 704	- 100,0
66610000 Pertes de change	108		108	
Total	108	704	- 596	- 84,7
Total des charges financières	1 262	3 720	- 2 458	- 66,1
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
67120000 Amendes et pénalités	1 856	16 313	- 14 457	- 88,6
67180000 Autres charges except. (gestion)		68	- 68	- 100,0
Total	1 856	16 380	- 14 524	- 88,7
Sur opérations en capital				
67510000 Vnc éléments d'actif cédés		78	- 78	- 100,0
Total		78	- 78	- 100,0
Total des charges exceptionnelles	1 856	16 458	- 14 602	- 88,7
Impôts sur les bénéfices				
69510000 Impots dus en france	108		108	
Total	108		108	
TOTAL DES CHARGES	1 753 014	2 000 467	- 247 452	- 12,4
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	31 991		31 991	
TOTAL GENERAL	1 785 006	2 000 467	- 215 461	- 10,8

SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS

Rapport	1
Bilan	2
Compte de résultat	4
Annexe	6

INFORMATIONS DETAILLEES

Détail du bilan actif	17
Détail du bilan passif	19
Variation des produits	21
Variation des charges	23