



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

Comptes 2010  
du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2010

arrêtés le 09 mars 2011

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 7
• Compte de résultat	8
Détails du compte de résultat	9 à 12
• Produits à recevoir	13
• Fournisseurs	14
• Tableaux d'amortissement des immobilisations	15 à 24
• Annexe	25 à 29

	Montant brut	EXERCICE 2010		Montant net	EXERCICE 2009 Montant net
		Amort. ou	Provision		
<u>Immobilisations incorporelles</u>					
A C T I F	Logiciels	12 145,77	12 078,00	67,77	838,12
	<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>12 145,77</i>	<i>12 078,00</i>	<i>67,77</i>	<i>838,12</i>
<u>Immobilisations corporelles</u>					
I M M O B I L I S E	Instruments de musique	104 846,23	94 363,47	10 482,76	13 453,74
	Matériels d'orchestre	32 574,76	26 969,80	5 604,96	7 941,02
	Matériels d'éclairage	669,33	669,33	0,00	0,00
	Matériels image et son	18 720,43	15 255,81	3 464,62	6 303,75
	Matériels de transport	4 000,00	1 705,12	2 294,88	3 094,88
	Matériels de bureau et informatique	39 831,89	24 575,81	15 256,08	14 663,74
	Mobiliers	31 618,54	11 704,46	19 914,08	22 725,49
	<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>232 261,18</i>	<i>175 243,80</i>	<i>57 017,38</i>	<i>68 182,62</i>
	<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>244 406,95</b>	<b>187 321,80</b>	<b>57 085,15</b>	<b>69 020,74</b>
<u>ACTIF CIRCULANT</u>					
A C T I F	Stock	pour mémoire		pour mémoire	pour mémoire
	<u>Créances</u>				
I M M O B I L I S E	Clients - produits à recevoir	23 076,41		23 076,41	14 406,83
	Créances diverses	187,82		187,82	3 056,12
	Personnel - avances et acomptes	6 190,72		6 190,72	9 125,88
	Crédit de Tva	6 335,00		6 335,00	7 315,00
	Tva déductible	583,48		583,48	130,96
	Tva sur factures à recevoir	1 985,42		1 985,42	1 548,40
	Tva à régulariser	3,90		3,90	0,00
	<i>Total créances</i>	<i>38 362,75</i>	<i>0,00</i>	<i>38 362,75</i>	<i>35 583,19</i>
	<u>Disponibilités</u>				
I M M O B I L I S E	Valeurs mobilières de placement	0,00		0,00	5 365,57
	Livret bancaire	371 420,98		371 420,98	290 689,25
	Disponible bancaire	12 115,44		12 115,44	254 797,71
	Caisse	344,36		344,36	303,41
	<i>Total disponibilités</i>	<i>383 880,78</i>	<i>0,00</i>	<i>383 880,78</i>	<i>551 155,94</i>
	<u>Autres</u>				
I M M O B I L I S E	Charges constatées d'avance	7 653,97		7 653,97	5 471,59
	<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>429 897,50</b>	<b>0,00</b>	<b>429 897,50</b>	<b>592 210,72</b>
	<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>674 304,45</b>	<b>187 321,80</b>	<b>486 982,65</b>	<b>661 231,46</b>

		EXERCICE 2010	EXERCICE 2009
CAPITAUX	Fonds associatif	3 831,74	0,00
	Report à nouveau débiteur	0,00	-44 967,27
	Résultat de l'exercice	79 998,78	48 799,01
<b>SITUATION NETTE</b>		<b>83 830,52</b>	<b>3 831,74</b>
PROPRE	Subvention d'investissement reçue	40 000,00	51 456,64
	Subvention d'investissement virée au compte de résultat	-22 101,22	-29 763,64
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>		<b>101 729,30</b>	<b>25 524,74</b>
FONDS DÉDIÉS	Provisions pour charges	98 154,00	139 000,00
	<b>FONDS DÉDIÉS</b>	<b>98 154,00</b>	<b>139 000,00</b>
<b>DETTES</b>			
Emprunt		3 358,50	6 274,05
Fournisseurs			
Factures à payer		16 564,75	25 479,90
Factures à recevoir		35 268,46	9 448,40
Dettes fiscales et sociales			
Urssaf		46 162,00	42 443,00
Prévadiés		0,00	3 044,32
Audiens		47 966,98	42 075,44
Fnas		4 943,00	4 609,00
Fcap		983,53	912,00
Congés Spectacles		1 154,00	1 126,00
Pôle emploi Basse Normandie		7 168,00	7 158,60
Pôle emploi Annecy		842,00	1 592,00
Afdas		18 517,21	9 446,77
Cmb		919,49	894,45
Cocil		5 783,67	5 908,87
Agessa		689,00	381,00
Retenue à la source		127,72	486,00
Ijss à reverser		0,00	645,12
Apds		8 732,34	8 586,06
Provision pour congés à payer		79 124,00	88 111,00
Csg Rds à reverser		0,00	0,00
Tva à reverser		876,70	3 130,74
Impôt sur les sociétés		5 418,00	0,00
Indemnités de départ en retraite		pour mémoire	pour mémoire
<b>TOTAL DETTES</b>		<b>284 599,35</b>	<b>261 752,72</b>
Produits constatés d'avance		2 500,00	234 954,00
<b>TOTAL DETTES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>		<b>287 099,35</b>	<b>496 706,72</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>486 982,65</b>	<b>661 231,46</b>

**LOGICIELS \***

A nouveau

12 145,77

**INSTRUMENTS DE MUSIQUE \***

A nouveau

104 846,23

**MATERIELS D'ORCHESTRE \***

A nouveau

32 574,76

**MATERIELS D'ECLAIRAGE \***

A nouveau

669,33

**MATERIELS IMAGE ET SON \***

A nouveau

18 720,43

**MATERIELS DE TRANSPORT \***

A nouveau

4 000,00

**MATERIELS DE BUREAU ET INFORMATIQUE \***

A nouveau

40 280,23

Mises au rebut

-8 372,00

Acquisitions

7 923,66

39 831,89

**MOBILIERS \***

A nouveau

31 618,54

**AMORTISSEMENTS \***

A nouveau

-175 834,55

Mouvements de l'exercice

-11 487,25

-187 321,80

\* Détail sur tableau d'amortissement joint

**STOCK**

Compact disques et livres-disques à vendre

pour mémoire

**CLIENTS - PRODUITS A RECEVOIR**

Suivant détail joint

23 076,41

**CREANCES DIVERSES**

CPAM - indemnités journalières à recevoir

44,63

Prévadiés mutuelle - part salarié en disponibilité

143,19

187,82

**PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTE**

Avances sur frais (2 salariés)	343,83
Prêts instruments (2 salariés)	5 846,89
Montant restant à rembourser	<u>6 190,72</u>

**CREDIT DE TVA**

Crédit déclaration 4ème trimestre 2010	<u>6 335,00</u>
--	-----------------

**TVA DEDUCTIBLE**

Solde Tva récupérable sur biens et services	<u>583,48</u>
---	---------------

**TVA SUR FACTURES A RECEVOIR**

Tva sur factures non parvenues	<u>1 985,42</u>
--------------------------------	-----------------

**TVA A REGULARISER**

Tva sur créances irrécouvrables	<u>3,90</u>
---------------------------------	-------------

**LIVRET BANCAIRE**

Solde sur relevé	<u>371 420,98</u>
------------------	-------------------

**DISPONIBLE BANCAIRE**

Solde sur relevé	12 411,30
Sommes en rapprochement	-295,86
Solde comptable	<u>12 115,44</u>

**CAISSE**

Francs suisses	44,76
Dollars	285,91
Couronnes estoniennes	13,69
	<u>344,36</u>

**CHARGES CONSTATEES D'AVANCE**

Location machine à affranchir 2011	844,53
Location balance affranchissements 2011	170,98
Location photocopieurs 01-02/2011	2 848,00
Partitions janvier 2011	1 084,00
Réservation d'hôtel Nantes Janvier 2011	1 575,00
Tranche photocopie janvier 2011	32,00
Location clio janvier 2011	238,17
Crédit bail camion janvier 2011	689,01
Electricité janvier 2011	172,28
	<u>7 653,97</u>

**FONDS ASSOCIATIF**

A nouveau	0,00
Affectation partielle de l'excédent 2009	3 831,74
	<b><u>3 831,74</u></b>

**REPORT À NOUVEAU DÉBITEUR**

A nouveau	-44 967,27
Affectation partielle de l'excédent 2009	44 967,27
	<b><u>0,00</u></b>

**RESULTAT DE L'EXERCICE**

Produits	2 831 739,42
Charges	-2 751 740,64
	<b><u>79 998,78</u></b>

**SUBVENTION D'INVESTISSEMENT RECUE**

Subvention installation Mondeville 2008	<b><u>40 000,00</u></b>
---	-------------------------

**SUBVENTION D'INVESTISSEMENT VIREE AU COMPTE DE RESULTAT**

Subvention installation Mondeville 2008	<b><u>-22 101,22</u></b>
---	--------------------------

**PROVISIONS POUR CHARGES**

Restructuration de l'orchestre	20 000,00
Diffusion Nietzsche/Wagner	36 942,00
Régularisation retraite des musiciens	41 212,00
	<b><u>98 154,00</u></b>

**EMPRUNT**

Emprunt de 8 800€ pour acquisition piano - capital restant dû	<b><u>3 358,50</u></b>
---	------------------------

**FACTURES A PAYER**

Suivant détail joint	<b><u>16 564,75</u></b>
----------------------	-------------------------

**FACTURES A RECEVOIR**

Suivant détail joint	<b><u>35 268,46</u></b>
----------------------	-------------------------

**URSSAF**

Déclaration décembre 2010	38 664,00
Solde DADS 2010	7 498,00
	<b><u>46 162,00</u></b>



suite

**AUDIENS**

Audiens prévoyance - Déclaration 4ème trimestre 2010	1 386,65
Audiens retraite - Déclaration 4ème trimestre 2010	45 614,82
Audiens - régularisation 3e trimestre 2010	173,23
Audiens - régularisation DNS 2010	792,28
	<b><u>47 966,98</u></b>

**FNAS**

Déclaration 4ème trimestre 2010	4 751,00
Solde année 2010	192,00
	<b><u>4 943,00</u></b>

**FCAP**

Déclaration 4ème trimestre 2010	965,53
Solde année 2010	18,00
	<b><u>983,53</u></b>

**CONGES SPECTACLES**

Déclaration décembre 2010	<b><u>1 154,00</u></b>
---------------------------	------------------------

**POLE EMPLOI BASSE NORMANDIE**

Déclaration décembre 2010	7 170,00
Crédit année 2010	-2,00
	<b><u>7 168,00</u></b>

**POLE EMPLOI ANNECY**

Déclaration décembre 2010	845,00
Crédit année 2010	-3,00
	<b><u>842,00</u></b>

**AFDAS**

Solde année 2010 - HT	<b><u>18 517,21</u></b>
-----------------------	-------------------------

**CMB**

Cotisation année 2010 - HT	<b><u>919,49</u></b>
----------------------------	----------------------

**COCIL**

Cotisation année 2010	<b><u>5 783,67</u></b>
-----------------------	------------------------

**AGESSA**

Déclaration 4ème trimestre 2010	<b><u>689,00</u></b>
---------------------------------	----------------------

suite

**RETENUE A LA SOURCE**

Déclaration 4ème trimestre 2010	<u>127,72</u>
---------------------------------	---------------

**APDS**

Déclaration année 2010	<u>8 732,34</u>
------------------------	-----------------

**PROVISION POUR CONGES A PAYER**

Droits à congés	57 902,00
Charges sociales et fiscales correspondantes	<u>21 222,00</u>
	<u>79 124,00</u>

**TVA A REVERSER**

Tva trop récupérée à régulariser	<u>876,70</u>
----------------------------------	---------------

**IMPÔT SUR LES SOCIETES**

Déclaration 2010	<u>5 418,00</u>
------------------	-----------------

**INDEMNITÉS DE DÉPART EN RETRAITE**

Indemnités de fin de carrière	<u>pour mémoire</u>
-------------------------------	---------------------

**PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE**

Concert St James - reporté Juillet 2011	<u>2 500,00</u>
---	-----------------

**COMPTE DE RESULTAT**  
**du 1er janvier au 31 décembre 2010**

	<b>EXERCICE 2010</b>	<b>EXERCICE 2009</b>
<b>PRODUITS</b>		
Ventes	310 657,75	287 723,44
Subventions de fonctionnement	2 387 400,00	2 387 400,00
Subvention spécifique	0,00	8 490,00
Autres produits	236,98	261,64
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>2 698 294,73</b>	<b>2 683 875,08</b>
<b>CHARGES</b>		
Charges externes	-508 382,64	-502 683,56
Impôts et taxes	0,00	-2 012,00
Frais de personnel	-1 991 226,62	-2 017 466,63
Autres charges	-4 579,54	-5 418,86
Dotations aux amortissements	-19 338,92	-20 567,34
Dotations aux provisions	-36 942,00	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>-2 560 469,72</b>	<b>-2 548 148,39</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>137 825,01</b>	<b>135 726,69</b>
PRODUITS FINANCIERS	10 650,47	4 587,99
CHARGES FINANCIERES	-320,95	-1 153,65
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>148 154,53</b>	<b>139 161,03</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	122 794,22	78 118,71
CHARGES EXCEPTIONNELLES	-185 531,97	-168 480,73
IMPÔT SOCIÉTÉ	-5 418,00	0,00
<b>RESULTAT NET</b>	<b>79 998,78</b>	<b>48 799,01</b>

	EXERCICE 2010	EXERCICE 2009
<b><u>PRODUITS D'EXPLOITATION</u></b>		
<b><u>Ventes</u></b>		
Ventes concerts orchestre	255 340,95	238 981,54
Billetterie saison	16 306,31	14 673,83
Défraiements	27 144,00	11 540,62
Coproductions	6 982,89	14 632,11
Ventes programmes/affiches	1 290,00	3 250,00
Ventes de disques et livres-disques	2 082,03	1 714,94
Prestations diverses	1 080,93	2 930,40
Remboursement de frais	430,64	0,00
	<b>310 657,75</b>	<b>287 723,44</b>
<b><u>Subventions de fonctionnement</u></b>		
Subvention Conseil Régional	1 840 000,00	1 840 000,00
Subvention Ministère de la Culture	510 000,00	510 000,00
Subvention Département Calvados	10 400,00	10 400,00
Subvention Département Manche	18 000,00	18 000,00
Subvention Département Orne	9 000,00	9 000,00
	<b>2 387 400,00</b>	<b>2 387 400,00</b>
<b><u>Subvention spécifique</u></b>		
Subvention audit Ministère de la Culture	0,00	8 490,00
<b><u>Autres produits</u></b>		
Indemnité d'assurance	124,98	162,00
Produits divers de gestion courante	112,00	99,64
	<b>236,98</b>	<b>261,64</b>
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>2 698 294,73</b>	<b>2 683 875,08</b>
<b><u>PRODUITS FINANCIERS</u></b>		
Intérêts prêts salariés pour acquisition instrument	81,01	171,66
Intérêts compte à terme	0,00	353,88
Plus values sur cessions valeurs mobilières	25,82	2 891,07
Intérêts compte sur livret bancaire	10 514,23	1 171,38
Gain de change	29,41	0,00
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>10 650,47</b>	<b>4 587,99</b>
<b><u>PRODUITS EXCEPTIONNELS</u></b>		
Reprise sur provision restructuration de l'orchestre	119 000,00	0,00
Carryback-restitution impôt société	0,00	53 371,00
Annulation factures fournisseurs	0,00	15 973,19
Profits sur exercices antérieurs	0,00	3 848,38
Quote part subventions d'investissement virée au résultat	3 794,22	4 926,14
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>122 794,22</b>	<b>78 118,71</b>
<b>TOTAL GENERAL PRODUITS</b>	<b>2 831 739,42</b>	<b>2 766 581,78</b>

	EXERCICE 2010	EXERCICE 2009
<b><u>CHARGES D'EXPLOITATION</u></b>		
<b>Charges externes</b>		
Fournitures de spectacles	2 026,36	9 413,30
Tenues de scène	0,00	501,68
Fournitures administratives	2 471,11	3 368,84
Prestations intervenants extérieurs	99 746,75	91 000,78
Fournitures de fuel	6 623,68	7 285,97
Carburant	6 643,50	5 705,06
Electricité	1 481,91	2 156,02
Petits matériels	1 581,48	1 576,05
Petits mobiliers	0,00	239,00
Achats partitions	1 743,11	2 251,65
Compact disques	460,08	225,37
Livres	472,12	115,17
Fournitures informatiques	2 707,04	86,28
Credit bail Master	8 268,12	8 268,12
Location machine à affranchir	823,23	821,73
Location balance à affranchir	166,24	166,24
Location photocopieur couleur	8 199,99	8 200,02
Location photocopieurs noir et blanc	8 920,00	8 888,00
Locations partitions	13 638,87	12 289,48
Location Clio	3 477,00	3 005,52
Location matériels de transport	1 505,03	1 141,38
Locations instruments	10 833,15	12 553,63
Location salle de spectacles	1 700,00	0,00
Location diverses	215,80	0,00
Locations techniques	0,00	1 907,71
Entretien réparations Master	211,26	540,61
Entretien réparations Clio + Volvo	2 610,64	1 263,92
Maintenance informatique	4 618,74	5 783,40
Maintenance instruments	4 681,28	645,49
Maintenance photocopieurs	5 169,30	4 958,71
Accords piano et orgue	2 238,11	2 054,75
Entretien divers	248,31	336,12
Entretien et maintenance locaux	5 700,67	5 499,06
Assurances	10 382,05	9 512,46
Abonnements divers	289,80	702,23
Hébergement site internet	279,00	279,00
Personnel extérieur à l'entreprise	66,48	1 552,00
Commissions sur ventes	10,16	0,00
Honoraires agents artistiques	8 027,50	11 151,34
Droits d'auteurs artistiques	7 193,51	19 557,76
Honoraires expert comptable	4 000,00	3 900,00
Honoraires commissaire aux comptes	5 993,00	5 618,00
Honoraires avocat	1 400,00	5 050,29
Cadeaux	1 928,53	1 603,89
Promotion annonces et encarts	11 620,40	6 449,00
Promotion conceptions et impressions	25 426,00	50 009,99
Sous total à reporter	285 799,31	317 635,02

**DETAIL DES CHARGES (suite)**

	EXERCICE 2010	EXERCICE 2009
<b><u>Charges externes-suite</u></b>		
Report	285 799,31	317 635,02
Impressions diverses	369,00	621,00
Promotions diverses	4 762,50	9 864,77
Frais site internet	5 743,48	0,00
Droits d'auteurs photo/vidéo	1 641,32	3 141,32
Transport collectif du personnel	26 542,66	14 517,53
Frais transport - acheminement	308,19	407,43
Défraiements non soumis à cotisations	83 944,78	62 785,27
Défraiements soumis à cotisations	69 748,17	57 601,27
Missions	7 038,74	6 375,76
Réceptions	4 032,30	4 874,30
Places de spectacles	0,00	70,52
Frais affranchissements	5 575,81	10 898,33
Frais de télécommunications	12 462,27	13 223,69
Services bancaires et assimilés	414,11	667,35
	<b>508 382,64</b>	<b>502 683,56</b>
<b><u>Impôts et Taxes</u></b>		
Taxe professionnelle	0,00	2 012,00
<b><u>Frais de personnel</u></b>		
Rémunérations permanents	1 071 561,66	1 117 199,11
Rémunérations intermittents	355 157,72	341 822,95
Indemnités vestimentaires	4 950,27	8 449,33
Service d'enregistrement	0,00	1 263,20
Variation provision congés payés	-8 987,00	-19 662,00
Charges patronales Urssaf	306 241,98	302 365,50
Charges patronales Prévadiés	0,00	6 018,75
Charges patronales Audiens	100 940,54	91 751,02
Cotisations Congés Spectacles	36 294,26	46 774,88
Charges patronales Pôle Emploi Permanents	42 734,34	41 707,91
Charges patronales Pôle emploi Intermittents	19 392,07	20 739,71
Cotisations Fnas	18 730,00	18 980,01
Cotisations Fcap	3 746,40	3 786,94
Contribution Cocil	5 783,64	5 908,86
Médecine du travail - Aipst et Cmb	3 105,48	2 849,44
Contribution Afdas	22 754,93	18 714,32
Cotisations Agessa	87,98	210,64
Contribution Apds	8 732,35	8 586,06
	<b>1 991 226,62</b>	<b>2 017 466,63</b>

**DETAIL DES CHARGES (suite)**

	EXERCICE 2010	EXERCICE 2009
<b>Autres charges</b>		
Redevances Sacem	439,03	705,15
Redevances Sacd	0,00	447,96
Cotisation Afo	1 434,78	1 429,02
Cotisation Synolyr	2 500,00	2 500,00
Cotisations autres	0,00	185,00
Dépôt des comptes annuels	50,00	150,00
Charges diverses de gestion courante	155,73	1,73
	<b>4 579,54</b>	<b>5 418,86</b>
<b>Dotation aux amortissements</b>		
Amortissements des immobilisations	19 338,92	20 567,34
<b>Dotation aux provisions</b>		
Diffusion spectacle	36 942,00	0,00
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>2 523 527,72</b>	<b>2 548 148,39</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Intérêts emprunt	292,17	414,46
Agios de découvert	0,00	739,19
Perte de change	28,78	0,00
<b>TOTAL CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>320,95</b>	<b>1 153,65</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Provision restructuration de l'orchestre	0,00	139 000,00
Frais de restructuration de l'orchestre	140 509,73	22 500,00
Provision régularisation retraite musiciens	41 212,00	0,00
Contribution Cocil sur exercice antérieur	0,00	6 519,00
Autres charges sur exercices antérieurs	2 337,75	104,05
Valeur comptable des immo. mises au rebut	520,33	0,00
Charges diverses	952,16	357,68
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>185 531,97</b>	<b>168 480,73</b>
<b>IMPOT SOCIÉTÉ</b>		
Impôt sur bénéfice	5 418,00	0,00
<b>TOTAL GENERAL CHARGES</b>	<b>2 714 798,64</b>	<b>2 717 782,77</b>

<u>Clients</u>	<u>Dates</u>	<u>Montants</u>
Septembre Musical de l'Orne	14/09/10	9 495,00
Septembre Musical de l'Orne	27/09/10	1 314,53
Ville d'Houlgate	29/11/10	837,20
CNSMD de Lyon	29/11/10	430,64
ACEA	30/11/10	10,00
Ville de St James	17/12/10	2 637,50
Gestion des Spectacles	23/12/10	8 351,54
		<hr/> <hr/> <b>23 076,41</b>



<u>Factures à payer</u>	Dates	Montants
C. Schirm	03/12/10	95,80
Arval	17/12/10	284,85
Dalkia	31/12/10	1791,25
Desk	31/12/10	1 382,04
Durand	14/12/10	1 143,62
FNAC	31/12/10	87,20
Music Hemann	31/12/10	1 235,42
Hôtel St Jacques	16/12/10	35,00
F. Langlois	31/12/10	242,52
J.N. Melleret	31/12/10	624,00
Frères Massicot	15/12/10	4 599,81
Neopost	01/12/10	1 214,55
Orange	21/12/10	66,74
G. Lamas	10/12/10	95,37
Preveteau Nettoyage	31/12/10	388,04
Precom	31/12/10	1 203,17
Lion d'Or	16/12/10	375,00
SFR	16/12/10	340,40
France Telecom	21/12/10	1 124,47
Total	31/12/10	235,50
		<b>16 564,75</b>

<u>Factures à recevoir</u>	HT	TVA	TTC
Dalkia	434,73	85,21	519,94
Atelier du Piano	508,80	99,72	608,52
Opera 3	16 371,00	0,00	16 371,00
Théâtre de la Monnaie	5 700,00	0,00	5 700,00
Dalkony - illustratrice	123,28	0,00	123,28
Dalkony - illustratrice	25,51	0,00	25,51
Veolia	663,51	36,49	700,00
La Poste	456,21	0,00	456,21
Honoraires Bex	4 000,00	784,00	4 784,00
Honoraires Mastellotto	5 000,00	980,00	5 980,00
	<b>33 283,04</b>	<b>1 985,42</b>	<b>35 268,46</b>

Immobilisations au 31/12/10  
Récapitulatif

	Montant au 01/01	Augmentation	Diminution	Montant au 31/12
logiciels	12 145,77	0,00	0,00	12 145,77
Instruments	104 846,23	0,00	0,00	104 846,23
Matériels d'orchestre	32 574,76	0,00	0,00	32 574,76
Matériels d'éclairage	669,33	0,00	0,00	669,33
Matériels Image et son	18 720,43	0,00	0,00	18 720,43
Matériels de transport	4 000,00	0,00	0,00	4 000,00
Matériels bureau et info	40 280,23	7 923,66	8 372,00	39 831,89
Mobiliers	31 618,54	0,00	0,00	31 618,54
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS</b>	<b>244 855,29</b>	<b>7 923,66</b>	<b>8 372,00</b>	<b>244 406,95</b>

Amortissements au 31/12/10  
Récapitulatif

	Montant au 01/01	Augmentation	Diminution	Montant au 31/12	Valeur résiduelle
logiciels	11 307,65	770,35	0,00	12 078,00	67,77
Instruments	91 392,49	2 970,98	0,00	94 363,47	10 482,76
Matériels d'orchestre	24 633,74	2 336,06	0,00	26 969,80	5 604,96
Matériels d'éclairage	669,33	0,00	0,00	669,33	0,00
Matériels Image et son	12 416,68	2 839,13	0,00	15 255,81	3 464,62
Matériels de transport	905,12	800,00	0,00	1 705,12	2 294,88
Matériels bureau et info	25 616,49	6 810,99	7 851,67	24 575,81	15 256,08
Mobiliers	8 893,05	2 811,41	0,00	11 704,46	19 914,08
<b>TOTAL AMORTISSEMENTS</b>	<b>175 834,55</b>	<b>19 338,91</b>	<b>7 851,67</b>	<b>187 321,79</b>	<b>57 085,15</b>

Tableau d'amortissement au 31/12/10  
Catégorie d'immobilisation : Logiciels

Date d'acquisition	Libellé	IMMOBILISATIONS BRUTES				Mode d'amort.	AMORTISSEMENTS				Valeur résiduelle
		Montant au 01/01	Augmentation	Diminution	Montant au 31/12		Montant au 01/01	Augmentation	Diminution	Montant au 31/12	
14/10/94	Ragtime 3.2	631,90	0,00	0,00	631,90	33,33% Linéaire	631,90	0,00	0,00	631,90	0,00
20/05/98	Spaiection	1 153,28	0,00	0,00	1 153,28	33,33% Linéaire	1 153,28	0,00	0,00	1 153,28	0,00
20/05/98	Sage Saari	672,30	0,00	0,00	672,30	33,33% Linéaire	672,30	0,00	0,00	672,30	0,00
16/11/99	Orchestre paris logiciel (Allegro)	2 134,29	0,00	0,00	2 134,29	33,33% Linéaire	2 134,29	0,00	0,00	2 134,29	0,00
24/05/02	Golive	469,00	0,00	0,00	469,00	33,33% Linéaire	469,00	0,00	0,00	469,00	0,00
04/04/03	Flash MX	1 020,00	0,00	0,00	1 020,00	33,33% Linéaire	1 020,00	0,00	0,00	1 020,00	0,00
03/03/04	Photoshop-Quart x press	1 648,00	0,00	0,00	1 648,00	33,33% Linéaire	1 648,00	0,00	0,00	1 648,00	0,00
14/06/06	Quarkxpress	529,00	0,00	0,00	529,00	33,33% Linéaire	529,00	0,00	0,00	529,00	0,00
28/11/06	Final cut pro	1 098,00	0,00	0,00	1 098,00	33,33% Linéaire	1 098,00	0,00	0,00	1 098,00	0,00
09/03/07	Acrobat Prof	542,00	0,00	0,00	542,00	33,33% Linéaire	510,77	31,23	0,00	542,00	0,00
12/07/07	Adobe Dreamweaver	558,00	0,00	0,00	558,00	33,33% Linéaire	382,15	175,85	0,00	558,00	0,00
13/02/08	Retrospect sauvegarde	695,00	0,00	0,00	695,00	33,33% Linéaire	435,49	231,64	0,00	667,13	27,87
13/02/08	Mac OS X5	995,00	0,00	0,00	995,00	33,33% Linéaire	623,47	331,63	0,00	955,10	39,90
	<b>TOTAUX</b>	<b>12 145,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 145,77</b>		<b>11 307,65</b>	<b>770,35</b>	<b>0,00</b>	<b>12 078,00</b>	<b>67,77</b>

Tableau d'amortissement au 31/12/10  
Catégorie d'immobilisation : Instruments de musique

Date d'acquisition	Libellé	IMMOBILISATIONS BRUTES				Mode d'amort.	AMORTISSEMENTS				Valeur résiduelle
		Montant au 01/01	Augmentation	Diminution	Montant au 31/12		Montant au 01/01	Augmentation	Diminution	Montant au 31/12	
16/09/83	clavecin type Flamand	8 483,74	0,00	0,00	8 483,74	10% Linéaire	8 483,74	0,00	0,00	8 483,74	0,00
30/10/89	piano 1/2 queue Bosendofer	31 549,93	0,00	0,00	31 549,93	10% Linéaire	31 549,93	0,00	0,00	31 549,93	0,00
	synthétiseur Yamaha	0,15	0,00	0,00	0,15	10% Linéaire	0,15	0,00	0,00	0,15	0,00
03/01/87	clarinette basse	2 837,08	0,00	0,00	2 837,08	10% Linéaire	2 837,08	0,00	0,00	2 837,08	0,00
31/12/92	timbale Ludwig 59 cm	3 200,66	0,00	0,00	3 200,66	10% Linéaire	3 200,66	0,00	0,00	3 200,66	0,00
	timbale Ludwig 66 cm	2 666,03	0,00	0,00	2 666,03	10% Linéaire	2 666,03	0,00	0,00	2 666,03	0,00
	timbale Ludwig 74 cm	2 917,26	0,00	0,00	2 917,26	10% Linéaire	2 917,26	0,00	0,00	2 917,26	0,00
	timbale Ludwig 81 cm	2 901,41	0,00	0,00	2 901,41	10% Linéaire	2 901,41	0,00	0,00	2 901,41	0,00
	batterie Ludwig	1 670,99	0,00	0,00	1 670,99	10% Linéaire	1 670,99	0,00	0,00	1 670,99	0,00
	grosse caisse symphonique	613,00	0,00	0,00	613,00	10% Linéaire	613,00	0,00	0,00	613,00	0,00
	stand grosse caisse	389,51	0,00	0,00	389,51	10% Linéaire	389,51	0,00	0,00	389,51	0,00
28/02/96	flûte alto Sankyo	5 578,68	0,00	0,00	5 578,68	10% Linéaire	5 578,68	0,00	0,00	5 578,68	0,00
13/02/97	contrebasse Joel Mentec	12 893,71	0,00	0,00	12 893,71	10% Linéaire	12 893,71	0,00	0,00	12 893,71	0,00
20/02/97	cor anglais	5 386,91	0,00	0,00	5 386,91	10% Linéaire	5 386,91	0,00	0,00	5 386,91	0,00
20/02/97	glockenspiel	864,86	0,00	0,00	864,86	10% Linéaire	864,86	0,00	0,00	864,86	0,00
11/12/99	caisse harpe	1 453,70	0,00	0,00	1 453,70	10% Linéaire	1 453,70	0,00	0,00	1 453,70	0,00
06/10/01	flûte piccolo Cadinot	2 084,57	0,00	0,00	2 084,57	20% Linéaire	2 084,57	0,00	0,00	2 084,57	0,00
14/04/05	harpe	138,30	0,00	0,00	138,30	20% Linéaire	130,47	7,83	0,00	138,30	0,00
29/06/07	contrebasson Buffet Crampon	6 695,00	0,00	0,00	6 695,00	20% Linéaire	3 360,34	1 339,00	0,00	4 699,34	1 995,66
04/04/08	vibraphone Rythmes et sons	3 720,74	0,00	0,00	3 720,74	20% Linéaire	1294,82	744,15	0,00	2 038,97	1 681,77
13/11/08	piano Feurich	8 800,00	0,00	0,00	8 800,00	10% Linéaire	1 114,67	880,00	0,00	1 994,67	6 805,33
	<b>TOTAUX</b>	<b>104 846,23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>104 846,23</b>		<b>91 392,49</b>	<b>2 970,98</b>	<b>0,00</b>	<b>94 363,47</b>	<b>10 482,76</b>

**Tableau d'amortissement au 31/12/10**  
Catégorie d'immobilisation : Matériels d'Orchestre

Date d'acquisition	Libellé	IMMOBILISATIONS BRUTES				Mode d'amort.	AMORTISSEMENTS				Valeur résiduelle
		Montant au 01/01	Augmentation	Diminution	Montant au 31/12		Montant au 01/01	Augmentation	Diminution	Montant au 31/12	
	20 pupitres	1 758,53	0,00	0,00	1 758,53	20% Linéaire	1 758,53	0,00	0,00	1 758,53	0,00
	1 flight-case pupitres	520,00	0,00	0,00	520,00	20% Linéaire	520,00	0,00	0,00	520,00	0,00
	30 chaises studio	1 486,38	0,00	0,00	1 486,38	20% Linéaire	1 486,38	0,00	0,00	1 486,38	0,00
	1 ensemble éclairage pupitres	2 365,56	0,00	0,00	2 365,56	20% Linéaire	2 365,56	0,00	0,00	2 365,56	0,00
	1 flight case costumes	823,22	0,00	0,00	823,22	20% Linéaire	823,22	0,00	0,00	823,22	0,00
	1 podium chef	672,30	0,00	0,00	672,30	20% Linéaire	672,30	0,00	0,00	672,30	0,00
20/09/95	1 étui contrebasse Marinella	1 212,87	0,00	0,00	1 212,87	20% Linéaire	1 212,87	0,00	0,00	1 212,87	0,00
01/01/96	1 caisse contrebasse Joel Mentec	1 092,59	0,00	0,00	1 092,59	20% Linéaire	1 092,59	0,00	0,00	1 092,59	0,00
31/03/04	40 pupitres	3 480,00	0,00	0,00	3 480,00	20% Linéaire	3 480,00	0,00	0,00	3 480,00	0,00
16/07/04	42 chaises	7 483,00	0,00	0,00	7 483,00	20% Linéaire	7 483,00	0,00	0,00	7 483,00	0,00
04/04/08	1 flight case	881,20	0,00	0,00	881,20	20% Linéaire	306,66	176,24	0,00	482,90	398,30
30/05/08	30 chaises	9 292,50	0,00	0,00	9 292,50	20% Linéaire	2 952,85	1 858,50	0,00	4 811,35	4 481,15
30/05/08	20 pupitres	1 506,60	0,00	0,00	1 506,60	20% Linéaire	479,77	301,32	0,00	781,09	725,51
	<b>TOTAUX</b>	<b>32 574,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32 574,76</b>		<b>24 633,74</b>	<b>2 336,06</b>	<b>0,00</b>	<b>26 969,80</b>	<b>5 604,96</b>

Tableau d'amortissement au 31/12/10  
Catégorie d'immobilisation : Matériels d'éclairage

Date d'acquisition	Libellé	IMMOBILISATIONS BRUTES				Mode d'amort.	AMORTISSEMENTS				Valeur résiduelle
		Montant au 01/01	Augmentation	Diminution	Montant au 31/12		Montant au 01/01	Augmentation	Diminution	Montant au 31/12	
01/01/99	1 moniteur Robert Juliat	669,33	0,00	0,00	669,33	20% Linéaire	669,33	0,00	0,00	669,33	0,00
	<b>TOTAUX</b>	<b>669,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>669,33</b>		<b>669,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>669,33</b>	<b>0,00</b>

Tableau d'amortissement au 31/12/10  
Catégorie d'immobilisation : Matériels image et son

Date d'acquisition	Libellé	IMMOBILISATIONS BRUTES				Mode d'amort.	AMORTISSEMENTS				Valeur résiduelle
		Montant au 01/01	Augmentation	Diminution	Montant au 31/12		Montant au 01/01	Augmentation	Diminution	Montant au 31/12	
	micro Akg	703,25	0,00	0,00	703,25	20% Linéaire	703,25	0,00	0,00	703,25	0,00
	enceintes Opuim	706,60	0,00	0,00	706,60	20% Linéaire	706,60	0,00	0,00	706,60	0,00
15/07/97	dap1 Tascam	1 598,89	0,00	0,00	1 598,89	20% Linéaire	1 598,89	0,00	0,00	1 598,89	0,00
06/12/00	ensemble chaîne laser	752,04	0,00	0,00	752,04	20% Linéaire	752,04	0,00	0,00	752,04	0,00
29/01/02	comescope Canon	764,00	0,00	0,00	764,00	20% Linéaire	764,00	0,00	0,00	764,00	0,00
06/03/06	vidéo projecteur	2 045,00	0,00	0,00	2 045,00	20% Linéaire	1 567,83	409,00	0,00	1 976,83	68,17
06/03/06	écran	1 057,00	0,00	0,00	1 057,00	20% Linéaire	810,37	211,40	0,00	1 021,77	35,23
28/02/07	matériel son	901,44	0,00	0,00	901,44	20% Linéaire	512,22	180,29	0,00	692,51	208,93
23/03/07	appareil photo	554,61	0,00	0,00	554,61	20% Linéaire	308,15	110,92	0,00	419,07	135,54
31/05/07	interface audio-digidesign	1 140,00	0,00	0,00	1 140,00	20% Linéaire	590,30	228,00	0,00	818,30	321,70
31/05/07	enceinte monitor Mackie	1 118,60	0,00	0,00	1 118,60	20% Linéaire	579,22	223,72	0,00	802,94	315,66
31/05/07	interface audio-Digidesign	705,00	0,00	0,00	705,00	20% Linéaire	365,05	141,00	0,00	506,05	198,95
09/06/07	capsule cardioïde-Schops	2 030,00	0,00	0,00	2 030,00	20% Linéaire	1 041,14	406,00	0,00	1 447,14	582,86
09/06/07	préamplificateur micro-Schoeps	1 296,00	0,00	0,00	1 296,00	20% Linéaire	664,68	259,20	0,00	923,88	372,12
31/10/07	écran projecteur	3 348,00	0,00	0,00	3 348,00	20% Linéaire	1 452,94	669,60	0,00	2 122,54	1 225,46
	<b>TOTAUX</b>	<b>18 720,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18 720,43</b>	<b>0,00</b>	<b>12 416,68</b>	<b>2 839,13</b>	<b>0,00</b>	<b>15 255,81</b>	<b>3 464,62</b>



Tableau d'amortissement au 31/12/10  
Catégorie d'immobilisation : Matériels de transport

Date d'acquisition	Libellé	IMMOBILISATIONS BRUTES				Mode d'amort.	AMORTISSEMENTS				Valeur résiduelle
		Montant au 01/01	Augmentation	Diminution	Montant au 31/12		Montant au 01/01	Augmentation	Diminution	Montant au 31/12	
13/11/08	Volvo V40	4 000,00	0,00	0,00	4 000,00	20% Linéaire	905,12	800,00	0,00	1 705,12	2 294,88
	<b>TOTAUX</b>	<b>4 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 000,00</b>		<b>905,12</b>	<b>800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 705,12</b>	<b>2 294,88</b>

**Tableau d'amortissement au 31/12/10**  
Catégorie d'immobilisation : Matériels de bureau et info.

Date d'acquisition	Libellé	IMMOBILISATIONS BRUTES				Mode d'amort.	AMORTISSEMENTS				Valeur résiduelle
		Montant au 01/01	Augmentation	Diminution	Montant au 31/12		Montant au 01/01	Augmentation	Diminution	Montant au 31/12	
	<b>A NOUVEAU</b>										
09/06/99	Imprimante Laser 2100 HP	1 137,27			1 137,27		1 137,27	0,00		1 137,27	0,00
26/03/03	Imac G4 Apple (HC)	3 231,00			3 231,00		3 231,00	0,00		3 231,00	0,00
28/04/03	Powerbook G4 Apple (Base)	3 289,00		3 289,00	0,00		3 289,00	0,00	3 289,00	0,00	0,00
22/01/04	Massicot ideal 3905	817,90			817,90		817,90	0,00		817,90	0,00
01/12/04	Powerbook Apple (ED)	2 853,00		2 853,00	0,00		2 853,00	0,00	2 853,00	0,00	0,00
14/06/06	Power Mac 5 (AA)	1 713,00			1 713,00		1 213,38	342,60		1 555,98	157,02
14/06/06	Apple ecran plat (AA)	644,00			644,00		456,17	128,80		584,97	59,03
25/08/06	Macbook pro (EP)	2 230,00		2 230,00	0,00		1 486,67	223,00	1 709,67	0,00	0,00
05/02/07	Mac Pro Apple (DL)	5 536,00			5 536,00		3 215,43	1 107,20		4 322,63	1 213,37
05/04/07	PC 745 MT Dell (Allegro)	1 132,00			1 132,00		620,89	226,40		847,29	284,71
16/04/07	Mac Apple (SR)	1 382,00			1 382,00		749,69	276,40		1 026,09	355,91
24/04/07	MacBook Apple (DD)	1 079,04			1 079,04		580,59	215,80		796,39	282,65
04/07/07	MacBook Pro Apple (DL)	2 334,00			2 334,00		1 165,08	466,80		1 631,88	702,12
13/02/08	E Diatonis S Mat Principal	1 457,29			1 457,29		547,94	291,46		839,40	617,89
13/02/08	Serveur Mac Pro	4 917,19			4 917,19		1 848,86	983,44		2 832,30	2 084,89
13/02/08	Onduleur Serveur	1 425,00			1 425,00		535,80	285,00		820,80	604,20
13/02/08	Firewall Serveur	822,00			822,00		309,07	164,40		473,47	348,53
13/02/08	Alarme Hôtellerie	2 788,54			2 788,54		1 048,49	557,71		1 606,20	1 182,34
15/04/08	Ordinateur Imac 24 (HC)	1 492,00			1 492,00		510,26	298,40		808,66	683,34
05/03/10	Macbook pro	0,00	1 922,24		1 922,24		0,00	318,31		318,31	1 603,93
05/03/10	Macbook pro (GL)	0,00	1 922,24		1 922,24		0,00	318,31		318,31	1 603,93
05/03/10	Mac Pro (CK)	0,00	2 820,24		2 820,24		0,00	466,89		466,89	2 353,35
11/06/10	Serveur PC	0,00	1 258,94		1 258,94		0,00	140,07		140,07	1 118,87
	<b>TOTAUX</b>	<b>40 280,23</b>	<b>7 923,66</b>	<b>8 372,00</b>	<b>39 831,89</b>		<b>25 616,49</b>	<b>6 810,99</b>	<b>7 851,67</b>	<b>24 575,81</b>	<b>15 256,08</b>

**Tableau d'amortissement au 31/12/10**  
**Catégorie d'immobilisation : Mobiliers**

Date d'acquisition	Libellé	IMMOBILISATIONS BRUTES				Mode d'amort.	AMORTISSEMENTS				Valeur résiduelle
		Montant au 01/01	Augmentation	Diminution	Montant au 31/12		Montant au 01/01	Augmentation	Diminution	Montant au 31/12	
	<b>A NOUVEAU</b>										
25/01/93	Ensemble bureau Orbi	1 932,10	0,00	0,00	1 932,10	10% Linéaire	1 932,10	0,00	0,00	1 932,10	0,00
05/09/97	1 ensemble Lapeyre	1 080,54	0,00	0,00	1 080,54	10% Linéaire	1 080,54	0,00	0,00	1 080,54	0,00
29/11/99	Bureau jazz	491,85	0,00	0,00	491,85	10% Linéaire	491,85	0,00	0,00	491,85	0,00
14/01/08	Parthothèque	10 609,00	0,00	0,00	10 609,00	10% Linéaire	2 079,36	1 060,90	0,00	3 140,26	7 468,74
04/02/08	Radiateur Bibliothèque	776,00	0,00	0,00	776,00	10% Linéaire	147,44	77,60	0,00	225,04	550,96
08/02/08	Salle de réunion	1 884,00	0,00	0,00	1 884,00	10% Linéaire	356,07	188,40	0,00	544,47	1 339,53
08/02/08	Bureau Directeur musical	1 047,00	0,00	0,00	1 047,00	10% Linéaire	197,88	104,70	0,00	302,58	744,42
08/02/08	Bureau Assistante administration	2 010,00	0,00	0,00	2 010,00	10% Linéaire	379,89	201,00	0,00	580,89	1 429,11
08/02/08	Bureau Administrateur général	2 803,00	0,00	0,00	2 803,00	10% Linéaire	529,76	280,30	0,00	810,06	1 992,94
08/02/08	Espace Détente	1 271,25	0,00	0,00	1 271,25	10% Linéaire	240,27	127,13	0,00	367,40	903,86
08/02/08	Coin Cuisine	1 037,40	0,00	0,00	1 037,40	10% Linéaire	196,07	103,74	0,00	299,81	737,59
08/02/08	Salle des Machines	469,40	0,00	0,00	469,40	10% Linéaire	88,71	46,94	0,00	135,65	333,75
08/02/08	Secrétariat	1 638,00	0,00	0,00	1 638,00	10% Linéaire	309,58	163,80	0,00	473,38	1 164,62
08/02/08	Bureau Régisseur Adjoint	599,00	0,00	0,00	599,00	10% Linéaire	113,21	59,90	0,00	173,11	425,89
08/02/08	Bibliothèque	1 717,00	0,00	0,00	1 717,00	10% Linéaire	324,51	171,70	0,00	496,21	1 220,79
08/02/08	Bureau Régisseur général	745,00	0,00	0,00	745,00	10% Linéaire	140,80	74,50	0,00	215,30	529,70
08/02/08	Bureau chargé de mission	1 508,00	0,00	0,00	1 508,00	10% Linéaire	285,01	150,80	0,00	435,81	1 072,19
	<b>TOTAUX</b>	<b>31 618,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>31 618,54</b>		<b>8 893,05</b>	<b>2 811,41</b>	<b>0,00</b>	<b>11 704,46</b>	<b>19 914,08</b>

## 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 :

- mise à disposition d'une salle de concert par le Conseil Régional de Basse-Normandie,
- mise à disposition de bureaux et d'une salle de répétition par la Ville de Mondeville.

## **Effectifs**

Au 31 décembre 2010, 25 personnes étaient inscrites dans l'effectif de l'Ensemble de Basse-Normandie, dont 10 femmes et 15 hommes répartis en

- 17 musiciens  
(le poste d'alto vacant est pourvu à partir du 7 janvier 2011)
- 8 administratifs
- 1 chef d'orchestre invité

## **Faits marquants**

L'exercice 2010 a été marqué par le changement de statut de monsieur Dominique Debart, quittant la direction musicale, et devenant chef d'orchestre invité dans le cadre d'un contrat à durée déterminée de 18 mois.

Par ailleurs cette année messieurs Jean-Pierre Wallez et Jean Deroyer sont arrivés en qualité de chefs d'orchestre associés pour une durée de trois saisons.

## FONDS DEDIÉS

	FONDS A ENGAGER EN DÉBUT D'EXERCICE	ENGAGEMENT À REALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES	UTILISATION EN COURS D'EXERCICE	FONDS RESTANTS À ENGAGER EN FIN D'EXERCICE
M. Dominique Debart				
Indeminités de rupture conventionnelle CDI	105 000,00		105 000,00	0€
Indeminités de rupture CDD	20 000,00		-	20 000€
Mme Elodie Pers				
Indeminités de rupture conventionnelle CDI	14 000,00		14 000,00	0€
Retraite des musiciens				
Régularisation - charges patronales		41 212€		
Production Nietzsche/Wagner : Le Ring				
Coût de diffusion - coproduction 2010		36 942€		36 942€
<b>TOTAL</b>	<b>139 000€</b>	<b>78 154€</b>	<b>119 000€</b>	<b>56 942€</b>

**CALCUL DES INDEMNITÉS DE DÉPART EN RETRAITE AU  
31/12/10**

**Règle**

Salaire de référence

salaire moyen perçu lors des 12 derniers mois

2 et 5 ans d'ancienneté  
après 5 ans d'ancienneté  
après 10 ans d'ancienneté  
après 15 ans d'ancienneté  
après 20 ans d'ancienneté  
après 25 ans d'ancienneté  
après 30 ans d'ancienneté

1/10 de mois de salaire par année d'ancienneté  
1 mois de salaire  
1 mois 1/2 de salaire  
2 mois 1/2 de salaire  
3 mois 1/2 de salaire  
4 mois de salaire  
4 mois 1/2 de salaire

	DATE D'ENTRÉE	ANCIENNETÉ	SAL DE RÉF	DROITS		CHARGES	
				MOIS	TOTAL	TAUX	TOTAL
ALEON	15/03/83	28	2 680	4,0	10 722	49%	5 260
DIETRICH-SAINSAUI	01/09/10	1	2 003	0,0	0	49%	0
KERHOAS	08/04/91	20	3 282	3,5	11 486	49%	5 678
LAMAS	08/07/09	2	4 645	20%	929	49%	455
LELIEVRE	15/07/85	26	4 105	4,0	16 420	40%	6 555
MULLIER	01/09/10	1	2 303	0,0	0	49%	0
RENAUD	02/05/01	10	2 452	1,5	3 678	49%	1 816
SENARD	08/11/10	1	2 013	0,0	0	49%	0
BASSEUX	01/01/89	22	3 556	3,5	12 445	31%	3 888
BEGUIN	16/12/82	29	3 556	4,0	14 223	31%	4 444
BOIS	01/09/95	16	3 408	2,5	8 519	31%	2 661
CATRISSE	01/04/08	3	2 963	30%	2 667	31%	833
DOUE-DEBART	01/01/94	17	3 408	2,5	8 519	31%	2 661
DUSQUESNOY	16/12/82	29	3 556	4,0	14 223	31%	4 444
EHKIRCH	01/01/89	22	3 556	3,5	12 445	31%	3 888
FAUCHER	15/06/92	19	3 556	2,5	8 889	31%	2 777
GOLSE	15/03/83	28	2 394	4,0	9 578	29%	2 801
HERVE	12/12/82	29	3 556	4,0	14 223	31%	4 444
ISRAELIEVITCH	08/06/89	22	3 408	2,5	8 519	31%	2 661
LEYRONNAS	01/09/88	23	3 556	3,5	12 445	31%	3 888
RIST	15/06/84	27	3 556	4,0	14 223	31%	4 444
TISSERAND	01/11/95	16	3 408	2,5	8 519	31%	2 661
TRACHIER	01/10/89	22	5 470	3,5	19 143	40%	7 647
VACCARO	01/01/89	22	3 556	3,5	12 445	31%	3 888
VOISIN-WIART	01/02/07	4	2 963	40%	4 741	31%	1 482
<b>TOTAL</b>					<b>224 257</b>		<b>77 792</b>
						<b>302 049</b>	

20 heures par an dans la limite de 120 heures, au prorata du temps travaillé

Nom	Prénom	2004		2005		2006		2007		2008		2009		2010		SOLDE
		ACQUIS	PRIS	ACQUIS	PRIS	ACQUIS	PRIS	ACQUIS	PRIS	ACQUIS	PRIS	ACQUIS	PRIS	ACQUIS	PRIS	
ALEON	Annick	8		12		12		12		12		12		12		81
BASSEUX	Corinne	14		20		20		20		20		20		20		120
BEGUIN	Fabrice	14		20		20		20		20		20		20		120
BOIS	Frédéric	14		20		20		20		20		20		15		120
CATRISSE	Cédric									20		20		20		60
DEBART	Dominique	14		20		20		20		20		20		20		120
DEBART	Aurore	14		20		20		20		20		20		20		120
DIETRICH-SAINSAULIEU	Galatée													7		7
DUQUESNOY	Georges	14		20		20		20		20		20		20		120
EHKIRCH	Jean-Yves	14		20		20		20		20		20		20		120
FAUCHER	Anne	14		20	22	20		20	20	20		20		20		120
GOLSE	Jeanne-Marie	6		9		9		9	9	6	6	9	6	9	6	59
HERVE	Alain	14		20		20		20		20		20		20		120
ISRAELLIEVITCH	Gaëlle	14		20		20		20		20		20		20		120
KERHOAS	Corinne	14		20		20		20		20		20		20		120
LAMAS	Guillaume											10		20		30
LELIEVRE	Didier	14		20		20		20		20		20		20		120
LEYRONNAS	Gilles	14		20		20		20		20		20		20		120
MULLIER	François													7		7
RENAUD	Sébastien	14		20		20		20		20		20		20		120
RIST	Jean-Daniel	14		20		20		20		20		20		20		120
SENARD	Jonathan													3		3
TISSERAND	Thierry	14		20		20		20		20		20		20		120
TRACHIER	Francine	14		20		20		20		20		20		20		120
VACCARO	Vincent	14		20		20		20		20		20		20		120
VOISIN-WIART	Aurélie							18		20		20		20		78
<b>TOTAL</b>																<b>1744</b>



---

# 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 SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Exercice clos le 31 décembre 2010

---

**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**

---

Siret : 388 177 206 00017 - Code Ape 741 C

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

\*\*\*\*\*

EXERCICE SOCIAL CLOS LE 31 DECEMBRE 2010

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale du 9 mai 2006, je vous présente mon rapport sur les comptes annuels, relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2010 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 d'exercice professionnel 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 vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes.

J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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.823-9 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

## **III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

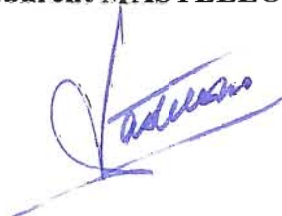
J'ai également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 9 mai 2011

*Le Commissaire aux Comptes*

**Laurent MASTELLOTTO**



# L'ENSEMBLE

ORCHESTRE DE BASSE-NORMANDIE

Jean DEROYER / Jean-Pierre WALLEZ  
*chefs associés*

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

Comptes 2010  
du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2010

arrêtés le 09 mars 2011

Renaud BEX  
Expert-Comptable  
65 rue Bicoquet – 14000 Caen

	Montant brut	EXERCICE 2010 Amort. ou Provision	Montant net	EXERCICE 2009 Montant net	
<u>Immobilisations incorporelles</u>					
A C T I F	Logiciels	12 145,77	12 078,00	67,77	838,12
	<b>Total immobilisations incorporelles</b>	<b>12 145,77</b>	<b>12 078,00</b>	<b>67,77</b>	<b>838,12</b>
<u>Immobilisations corporelles</u>					
I M M O B I L I S E	Instruments de musique	104 846,23	94 363,47	10 482,76	13 453,74
	Matériels d'orchestre	32 574,76	26 969,80	5 604,96	7 941,02
	Matériels d'éclairage	669,33	669,33	0,00	0,00
	Matériels image et son	18 720,43	15 255,81	3 464,62	6 303,75
	Matériels de transport	4 000,00	1 705,12	2 294,88	3 094,88
	Matériels de bureau et informatique	39 831,89	24 575,81	15 256,08	14 663,74
	Mobiliers	31 618,54	11 704,46	19 914,08	22 725,49
	<b>Total immobilisations corporelles</b>	<b>232 261,18</b>	<b>175 243,80</b>	<b>57 017,38</b>	<b>68 182,62</b>
	<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>244 406,95</b>	<b>187 321,80</b>	<b>57 085,15</b>	<b>69 020,74</b>
A C T I F	Stock	pour mémoire	pour mémoire	pour mémoire	
	<u>Créances</u>				
I F C	Clients - produits à recevoir	23 076,41		23 076,41	14 406,83
	Créances diverses	187,82		187,82	3 056,12
	Personnel - avances et acomptes	6 190,72		6 190,72	9 125,88
	Crédit de Tva	6 335,00		6 335,00	7 315,00
	Tva déductible	583,48		583,48	130,96
	Tva sur factures à recevoir	1 985,42		1 985,42	1 548,40
	Tva à régulariser	3,90		3,90	0,00
	<b>Total créances</b>	<b>38 362,75</b>	<b>0,00</b>	<b>38 362,75</b>	<b>35 583,19</b>
I R C U L A N T	Valeurs mobilières de placement	0,00		0,00	5 365,57
	Livret bancaire	371 420,98		371 420,98	290 689,25
	Disponible bancaire	12 115,44		12 115,44	254 797,71
	Caisse	344,36		344,36	303,41
	<b>Total disponibilités</b>	<b>383 880,78</b>	<b>0,00</b>	<b>383 880,78</b>	<b>551 155,94</b>
	Charges constatées d'avance	7 653,97		7 653,97	5 471,59
	<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>429 897,50</b>	<b>0,00</b>	<b>429 897,50</b>	<b>592 210,72</b>
	<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>674 304,45</b>	<b>187 321,80</b>	<b>486 982,65</b>	<b>661 231,46</b>

		EXERCICE 2010	EXERCICE 2009
C A P I T A L S	Fonds associatif	3 831,74	0,00
	Report à nouveau débiteur	0,00	-44 967,27
	Résultat de l'exercice	79 998,78	48 799,01
<b>SITUATION NETTE</b>		<b>83 830,52</b>	<b>3 831,74</b>
P R O P R E S	Subvention d'investissement reçue	40 000,00	51 456,64
	Subvention d'investissement virée au compte de résultat	-22 101,22	-29 763,64
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>		<b>101 729,30</b>	<b>25 524,74</b>
F O N D S	Provisions pour charges	98 154,00	139 000,00
	<b>FONDS DÉDIÉS</b>	<b>98 154,00</b>	<b>139 000,00</b>
<b>DETTES</b>			
Emprunt		3 358,50	6 274,05
<u>Fournisseurs</u>			
D	Factures à payer	16 564,75	25 479,90
	Factures à recevoir	35 268,46	9 448,40
<u>Dettes fiscales et sociales</u>			
Urssaf		46 162,00	42 443,00
Prévadiés		0,00	3 044,32
Audiens		47 966,98	42 075,44
T	Fnas	4 943,00	4 609,00
	Fcap	983,53	912,00
Congés Spectacles		1 154,00	1 126,00
Pôle emploi Basse Normandie		7 168,00	7 158,60
T	Pôle emploi Annecy	842,00	1 592,00
	Afdas	18 517,21	9 446,77
Cmb		919,49	894,45
Cocil		5 783,67	5 908,87
Agressa		689,00	381,00
E	Retenue à la source	127,72	486,00
	Ijss à reverser	0,00	645,12
Apds		8 732,34	8 586,06
Provision pour congés à payer		79 124,00	88 111,00
Csg Rds à reverser		0,00	0,00
S	Tva à reverser	876,70	3 130,74
	Impôt sur les sociétés	5 418,00	0,00
	Indemnités de départ en retraite	pour mémoire	pour mémoire
<b>TOTAL DETTES</b>		<b>284 599,35</b>	<b>261 752,72</b>
Produits constatés d'avance		2 500,00	234 954,00
<b>TOTAL DETTES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>		<b>287 099,35</b>	<b>496 706,72</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>486 982,65</b>	<b>661 231,46</b>

**COMPTE DE RESULTAT**  
**du 1er janvier au 31 décembre 2010**

	EXERCICE 2010	EXERCICE 2009
<b>PRODUITS</b>		
Ventes	310 657,75	287 723,44
Subventions de fonctionnement	2 387 400,00	2 387 400,00
Subvention spécifique	0,00	8 490,00
Autres produits	236,98	261,64
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>2 698 294,73</b>	<b>2 683 875,08</b>
<b>CHARGES</b>		
Charges externes	-508 382,64	-502 683,56
Impôts et taxes	0,00	-2 012,00
Frais de personnel	-1 991 226,62	-2 017 466,63
Autres charges	-4 579,54	-5 418,86
Dotations aux amortissements	-19 338,92	-20 567,34
Dotations aux provisions	-36 942,00	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>-2 560 469,72</b>	<b>-2 548 148,39</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>137 825,01</b>	<b>135 726,69</b>
PRODUITS FINANCIERS	10 650,47	4 587,99
CHARGES FINANCIERES	-320,95	-1 153,65
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>148 154,53</b>	<b>139 161,03</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	122 794,22	78 118,71
CHARGES EXCEPTIONNELLES	-185 531,97	-168 480,73
IMPÔT SOCIÉTÉ	-5 418,00	0,00
<b>RESULTAT NET</b>	<b>79 998,78</b>	<b>48 799,01</b>

## 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 :

- mise à disposition d'une salle de concert par le Conseil Régional de Basse-Normandie,

- mise à disposition de bureaux et d'une salle de répétition par la Ville de Mondeville.



### **Effectifs**

Au 31 décembre 2010, 25 personnes étaient inscrites dans l'effectif de l'Ensemble de Basse-Normandie, dont 10 femmes et 15 hommes répartis en

- 17 musiciens  
(le poste d'alto vacant est pourvu à partir du 7 janvier 2011)
- 8 administratifs
- 1 chef d'orchestre invité

### **Faits marquants**

L'exercice 2010 a été marqué par le changement de statut de monsieur Dominique Debart, quittant la direction musicale, et devenant chef d'orchestre invité dans le cadre d'un contrat à durée déterminée de 18 mois.

Par ailleurs cette année messieurs Jean-Pierre Wallez et Jean Deroyer sont arrivés en qualité de chefs d'orchestre associés pour une durée de trois saisons.

Formulaire obligatoire  
(article 53 A du Code  
général des impôts)

\* (Ne pas reporter le montant des centimes)

1er EXEMPLAIRE DESTINE A L'ADMINISTRATION

Sage France - http://www.sage.fr

CADRE A										IMMOBILISATIONS										Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations																					
INCORP.										CORPORELLES										1		2				3																	
FINANCIERES										TOTAL I		CZ		D8		D9		TOTAL II		KD		KE		KF																			
Désignation de l'entreprise : L'ENSEMBLE DE BASSE-NORMANDIE										Néant <input type="checkbox"/>																																	
Frais d'établissement et de développement										TOTAL I		CZ		D8		D9		Autres postes d'immobilisations incorporelles										TOTAL II		KD		12 146		KE		KF							
Terrains										KG		KH		KI		Constructions										KJ		KK		KL		KM		KN		KO							
Sur sol propre										L9		KJ		KK		Sur sol d'autrui										M1		KM		KN		KO		KP		KR							
Dont Composants										L9		KJ		KK		Dont Composants										M1		KM		KN		KO		KP		KR							
Installations générales, agencements* et aménagements des constructions										M2		KP		KQ		Installations techniques, matériel et outillage industriels										M3		KS		KT		KU		KV		KW		KX					
Autres immobilisations corporelles										KY		KZ		LA		Matériel de transport *										4 000		KY		KZ		LA		LB		LC		LD		7 924			
Matériel de bureau et mobilier informatique										71 899		LB		LC		Matériel de bureau et mobilier informatique										71 899		LB		LC		LD		7 924		LE		LF		LG			
Emballages récupérables et divers *										156 810		LE		LF		Emballages récupérables et divers *										156 810		LE		LF		LG		LH		LJ		LI		LL		LM	
Immobilisations corporelles en cours										LH		LI		LJ		Avances et acomptes										LK		LL		LM		LN		LO		LP		7 924					
TOTAL III										232 709		LN		LO		LP		7 924		TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)										ØG		244 855		ØH		ØJ		7 924					
Participations évaluées par mise en équivalence										8G		8M		8T		Autres participations										8U		8V		8W		8X		8Y		8Z							
Autres participations										8U		8V		8W		Autres titres immobilisés										1P		1R		1S		1T		1U		1V							
Autres titres immobilisés										1P		1R		1S		Prêts et autres immobilisations financières										1T		1U		1V		1W		1X		1Y							
Prêts et autres immobilisations financières										1T		1U		1V		TOTAL IV										LQ		LR		LS		LN		LO		LP							
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)										ØG		244 855		ØH		ØJ		7 924																									
CADRE B										IMMOBILISATIONS										Diminutions				Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale* ou évaluation par mise en équivalence																	
INCORP.										CORPORELLES										1		2		3		4																	
FINANCIERES										TOTAL I		IN		CØ		DØ		D7		TOTAL II		IO		LV		LW		12 146		IX													
Frais d'établissement et de développement										TOTAL I		IN		CØ		DØ		D7		Autres postes d'immobilisations incorporelles										TOTAL II		IO		LV		LW		12 146		IX			
Terrains										IP		LX		LY		LZ		Constructions										IQ		MA		MB		MC		MD		ME		MF			
Sur sol propre										IQ		MA		MB		MC		Sur sol d'autrui										IR		MD		ME		MF		MG		MH		MI			
Inst. gales, agencés et am. des constructions										IS		MG		MH		MI		Installations techniques, matériel et outillage industriels										IT		MJ		MK		ML		156 811		MN		MO			
Autres immobilisations corporelles										IU		MM		MN		MO		Matériel de transport										IV		MP		MQ		4 000		MR		MS		MT		71 450	
Matériel de bureau et mobilier informatique										71 450		MS		MT		71 450		Matériel de bureau et mobilier informatique										71 450		MS		MT		71 450		MW		MX					
Emballages récupérables et divers *										8 372		MV		MW		MX		Emballages récupérables et divers *										8 372		MV		MW		MX		MY		MZ		NA		NB	
Immobilisations corporelles en cours										MY		MZ		NA		NB		Avances et acomptes										NC		ND		NE		NF		NG		NH		NI			
TOTAL III										8 372		NG		NH		NI		TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)										ØK		8 372		ØL		244 407		ØM							
Participations évaluées par mise en équivalence										IZ		ØU		M7		ØW		Autres participations										IØ		ØX		ØY		ØZ		I1		2B		2C		2D	
Autres participations										IØ		ØX		ØY		ØZ		Autres titres immobilisés										I1		2B		2C		2D		I2		2E		2F		2G	
Autres titres immobilisés										I1		2B		2C		2D		Prêts et autres immobilisations financières										I2		2E		2F		2G		I3		NJ		NK		2H	
Prêts et autres immobilisations financières										I2		2E		2F		2G		TOTAL IV										I3		NJ		NK		2H		I4		ØK		ØL		ØM	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)										ØK		8 372		ØL		244 407		ØM																									

\*Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise L'ENSEMBLE DE BASSE-NORMANDIE Néant  \*

**CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) \***

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement <b>TOTAL I</b>		CY		EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL II</b>		PE	11 308	PF	770	PG		PH	12 078
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ		QA	0	QB		QC	0
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD		QE		QF		QG	
	Matériel de transport	QH	905	QI	800	QJ		QK	1 705
corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	34 510	QM	9 622	QN	7 852	QO	36 280
	Emballages récupérables et divers	QP	129 112	QR	8 146	QS		QT	137 258
<b>TOTAL III</b>		QU	164 527	QV	18 568	QW	7 852	QX	175 243
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>		ØN	175 834	ØP	19 339	ØQ	7 852	ØR	187 322

**CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES**

Immobiliations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais établissements <b>TOTAL I</b>	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6
Autres immob. incorporelles <b>TOTAL II</b>	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8
Constructif	Sur sol propre	R1	R2	R3	R4	R5	R6
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S4
	Inst. gales, agenc et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9
<b>TOTAL III</b>	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8
Frais d'acquisition de titres de participations <b>TOTAL IV</b>	NL			NM			NO
Total général (I + II + III + IV)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)	NW	Total général non ventilé (NS + NT + NU)		NY	Total général non ventilé (NV - NY)		NZ

**CADRE C**

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler			Z9	Z8
Primes de remboursement des obligations			SP	SR

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice N° 2032

1er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

Sage France - http://www.sage.fr

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

7

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4	
Désignation de l'entreprise <u>L'ENSEMBLE DE BASSE-NORMANDIE</u> Néant <input type="checkbox"/> *						
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers	3T	TA	TB	TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)	3U	TD	TE	TF	
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG	TH	TI	
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6	
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées avant le 1.1.1992*	IA	IB	IC	ID	
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées après le 1.1.1992*	IE	IF	IG	IH	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquièmes H du CGI)	IJ	IK	IL	IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR	
	<b>TOTAL I</b>	3Z	TS	TT	TU	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S	
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations*	5F	5H	5J	5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U	
Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	139 000 5W 78 154	5X 119 000	5Y 98 154		
<b>TOTAL II</b>	5Z	139 000	78 154	119 000	98 154	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	6B	6C	6D
		- corporelles	6E	6F	6G	6H
		- titres mis en équivalence	Ø2	Ø3	Ø4	Ø5
		- titres de participation	9U	9V	9W	9X
		- autres immobilisations financières (1)*	Ø6	Ø7	Ø8	Ø9
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S	
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W	
	Autres provisions pour dépréciation (1)*	6X	6Y	6Z	7A	
	<b>TOTAL III</b>	7B	TY	TZ	UA	
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>	7C	139 000	78 154	119 000	98 154
Dont dotations et reprises	- d'exploitation	UE	36 942	UF		
	- financières	UG		UH		
	- exceptionnelles	UJ	41 212	UK	119 000	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.					10	
(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.						
NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.						

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

## FONDS DEDIEÉS

	FONDS A ENGAGER EN DÉBUT D'EXERCICE	ENGAGEMENT À REALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES	UTILISATION EN COURS D'EXERCICE	FONDS RESTANTS À ENGAGER EN FIN D'EXERCICE
M. Dominique Debart				
Indemnités de rupture conventionnelle CDI	105 000,00		105 000,00	0€
Indemnités de rupture CDD	20 000,00		-	20 000€
Mme Elodie Pers				
Indemnités de rupture conventionnelle CDI	14 000,00		14 000,00	0€
Retraite des musiciens				
Régularisation - charges patronales		41 212€		41 212 €
Production Nietzsche/Wagner : Le Ring				
Coût de diffusion - coproduction 2010		36 942€		36 942€
<b>TOTAL</b>	<b>139 000€</b>	<b>78 154€</b>	<b>119 000€</b>	<b>98 154 €</b>

Désignation de l'entreprise : L'ENSEMBLE DE BASSE-NORMANDIE		Néant <input type="checkbox"/>									
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN					
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US					
	Autres immobilisations financières	UT		UV		UW					
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA									
	Autres créances clients	UX	23 076		23 076						
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation antérieurement constituée* UO	ZI									
	Personnel et comptes rattachés	UY	6 191		6 191						
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ	188		188						
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM								
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	8 908		8 908					
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN								
		Divers	VP								
	Groupe et associés (2)	VC									
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR									
	Charges constatées d'avance	VS	7 654		7 654						
	<b>TOTAUX</b>		VT	46 016	VU	46 016	VV				
RENOIS	(1) Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD									
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE									
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF									
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG									
	à plus d'1 an à l'origine	VH	3 359		3 093		266				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A									
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	51 833		51 833						
Personnel et comptes rattachés		8C	57 902		57 902						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	165 211		165 211						
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E	5 418		5 418						
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	877		877						
Obligations cautionnées		VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ									
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI									
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K									
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie*		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L	2 500		2 500						
<b>TOTAUX</b>		VY	287 099	VZ	286 834		266				
RENOIS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL						
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	2 915	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032							

1<sup>er</sup> EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

**CALCUL DES INDEMNITÉS DE DÉPART EN RETRAITE AU  
31/12/10**

**Règle**

Salaire de référence

salaire moyen perçu lors des 12 derniers mois

2 et 5 ans d'ancienneté  
après 5 ans d'ancienneté  
après 10 ans d'ancienneté  
après 15 ans d'ancienneté  
après 20 ans d'ancienneté  
après 25 ans d'ancienneté  
après 30 ans d'ancienneté

1/10 de mois de salaire par année d'ancienneté  
1 mois de salaire  
1 mois 1/2 de salaire  
2 mois 1/2 de salaire  
3 mois 1/2 de salaire  
4 mois de salaire  
4 mois 1/2 de salaire

	DATE D'ENTRÉE	ANCIENNETÉ	SAL DE RÉF	DROITS		CHARGES	
				MOIS	TOTAL	TAUX	TOTAL
ALEON	15/03/83	28	2 680	4,0	10 722	49%	5 260
DIETRICH-SAINSAUI	01/09/10	1	2 003	0,0	0	49%	0
KERHOAS	08/04/91	20	3 282	3,5	11 486	49%	5 678
LAMAS	08/07/09	2	4 645	20%	929	49%	455
LELIEVRE	15/07/85	26	4 105	4,0	16 420	40%	6 555
MULLIER	01/09/10	1	2 303	0,0	0	49%	0
RENAUD	02/05/01	10	2 452	1,5	3 678	49%	1 816
SENARD	08/11/10	1	2 013	0,0	0	49%	0
BASSEUX	01/01/89	22	3 556	3,5	12 445	31%	3 888
BEGUIN	16/12/82	29	3 556	4,0	14 223	31%	4 444
BOIS	01/09/95	16	3 408	2,5	8 519	31%	2 661
CATRISSE	01/04/08	3	2 963	30%	2 667	31%	833
DOUE-DEBART	01/01/94	17	3 408	2,5	8 519	31%	2 661
DUSQUESNOY	16/12/82	29	3 556	4,0	14 223	31%	4 444
EHKIRCH	01/01/89	22	3 556	3,5	12 445	31%	3 888
FAUCHER	15/06/92	19	3 556	2,5	8 889	31%	2 777
GOLSE	15/03/83	28	2 394	4,0	9 578	29%	2 801
HERVE	12/12/82	29	3 556	4,0	14 223	31%	4 444
ISRAELIEVITCH	08/06/89	22	3 408	2,5	8 519	31%	2 661
LEYRONNAS	01/09/88	23	3 556	3,5	12 445	31%	3 888
RIST	15/06/84	27	3 556	4,0	14 223	31%	4 444
TISSERAND	01/11/95	16	3 408	2,5	8 519	31%	2 661
TRACHIER	01/10/89	22	5 470	3,5	19 143	40%	7 647
VACCARO	01/01/89	22	3 556	3,5	12 445	31%	3 888
VOISIN-WIART	01/02/07	4	2 963	40%	4 741	31%	1 482
<b>TOTAL</b>					<b>224 257</b>		<b>77 792</b>
						<b>302 049</b>	

