



expertise-comptable & commissariat aux comptes

ECOLE DE MUSIQUE DE SAINT JOSEPH

Siège social : 2 Bis Rue Juliette Dodu 97480 SAINT JOSEPH

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2010

Cabinet DEDRICHE BEDIER & ASSOCIES SAS

Siège social : 149 RUE JULES AUBER, 97400 SAINT-DENIS

Membre de la Compagnie Régionale de LA REUNION



DEDRICHE BEDIER & ASSOCIES

Société d'Expertise-Comptable et de Commissariat aux Comptes - SAS au capital de 100.000 euros - OEC de la Réunion. CRCC de Saint-Denis de la Réunion
Res de Saint-Denis : B 429 046 584 - Siège Social : 149, rue Jules Auber - 97400 Saint-Denis - Tél. : 0262 21 66 11 - Fax : 0262 41 06 49 - www.dedriche.com

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2010, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association loi 1901 Ecole de musique de Saint-Joseph, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France, ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos travaux fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après :

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9, du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1er août 2003, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

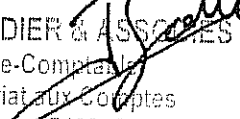
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.



Fait à SAINT DENIS, le 13/05/2011

Pour le compte du cabinet Detriche Bedier & associés ,

JANICK BEDIER
Commissaire aux comptes


DEDRICHE BEDIER & ASSOCIES
Expertise-Comptable
Commissariat aux Comptes
149 rue Jules Auber. 97400. Saint-Denis
Tél : 0262.21.66.11 - Fax : 0262.41.06.49



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2010 12			Exercice N-1 31/12/2009 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires	341	341					
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques Matériel et outillage	9 728	7 465	2 263	1 398	865	61.88	
	Autres immobilisations corporelles	17 867	10 637	7 229	10 191	2 962	29.06	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	77		77	77				
	TOTAL II	28 012	18 443	9 569	11 666	2 097	17.98	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	CRÉANCES (3)							
	Clients et Comptes rattachés	2 779		2 779	4 897	2 118	43.24	
	Autres créances	12 020		12 020	1 716	10 304	600.58	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	236 524		236 524	255 659	19 135	7.48		
Charges constatées d'avance (3)	5 869		5 869	1 207	4 662	386.35		
	TOTAL III	257 192		257 192	263 970	6 778	2.57	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V) Ecart de conversion actif (VI)							
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	285 204	18 443	266 761	275 636	8 875	3.22	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation						
	RESERVES						
	Réserve légale						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	84 147		47 063		37 085	78.80
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	378		37 085		36 707	98.98	
Subventions d'investissement Provisions réglementées							
TOTAL I	84 525		84 147		378	0.45	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
TOTAL II							
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	47 481		47 481			
TOTAL III		47 481		47 481			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	DETTES D'EXPLOITATION Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	6 088 5 018		4 409 17 262	1 679 12 244	38.07 70.93	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	11 268		11 268			
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	112 380		111 068	1 312	1.18	
	TOTAL IV	134 755		144 008	9 253	6.43	
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	266 761		275 636	8 875	3.22	

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

134 755

144 008

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2010 12			Exercice N-1 31/12/2009 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)							
Ventes de marchandises	660		660	1 958		1 298	66.29
Production vendue de Biens				19		19	100.00
Production vendue de Services	215 950		215 950	201 129		14 821	7.37
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	216 610		216 610	203 106		13 504	6.65
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			251 500	229 580		21 920	9.55
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			20 844	6 654		14 190	213.24
Autres produits			9	80		72	89.33
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			488 963	439 420		49 542	11.27
CHARGES D'EXPLOITATION (2)							
Achats de marchandises				1 229		1 229	100.00
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			491	491		983	200.00
Autres achats et charges externes *			92 873	64 144		28 728	44.79
Impôts, taxes et versements assimilés			1 737	1 310		427	32.57
Salaires et traitements			306 198	268 593		37 604	14.00
Charges sociales			83 298	66 571		16 727	25.13
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			4 523	3 154		1 369	43.42
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			2 018	730		1 288	176.45
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			491 138	405 240		85 898	21.20
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			2 175	34 180		36 356	106.36
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2010	12	31/12/2009	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 129		2 159		1 031	47.74
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			1 050		1 050	100.00
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V	1 129		3 209		2 081	64.84
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI						
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	1 129		3 209		2 081	64.84
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	1 047		37 390		38 436	102.80
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 563		403		1 160	287.84
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
TOTAL VII	1 563		403		1 160	287.84
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	139		708		570	80.43
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
TOTAL VIII	139		708		570	80.43
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	1 424		305		1 730	566.78
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	491 654		443 033		48 622	10.97
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	491 276		405 948		85 328	21.02
5. BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	378		37 085		36 707	98.98

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 266 760.94 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 488 962.77 Euros et dégageant un excédent de 377.86 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2010 au 31/12/2010 .

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le litige contre l'URSSAF est toujours en instance au Tribunal des affaires de sécurité sociale. Le risque est provisionné à 100%, soit un montant de 47 481 €.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Néant

DEDRICHE BEDIER & ASSOCIES

Expertise-Comptable

Commissaire aux Comptes

149 rue Jules Auber, 97400, Saint-Denis

Tél : 0262.21.66.11 - Fax : 0262.41.66.11

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	341		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	7 944		1 784
Installations générales agencements aménagements divers	9 189		642
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	8 036		
TOTAL	25 168		2 426
Prêts, autres immobilisations financières	77		
TOTAL	77		
TOTAL GENERAL	25 586		2 426

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			341	341
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			9 728	9 728
Installations générales agencements aménagements divers			9 831	9 831
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			8 036	8 036
TOTAL			27 595	27 595
Prêts, autres immobilisations financières			77	77
TOTAL			77	77
TOTAL GENERAL			28 012	28 012

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	341			341
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	6 546	919		7 465
Installations générales agencements aménagements divers	4 564	1 460		6 024
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2 469	2 144		4 613
TOTAL	13 579	4 523		18 103
TOTAL GENERAL	13 920	4 523		18 443

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.	919				
Instal. générales agenc. aménag. divers	1 460				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 144				
TOTAL	4 523				
TOTAL GENERAL	4 523				

BELINICHE BÉDIER & ASSOCIÉS
Expertise-Comptable
Commissariat aux Comptes
149 rue Jules Auber, 97400, Saint-Denis
Tél : 0353.21.66.11 - Fax : 0262.41.06.10

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	47 481				47 481
TOTAL	47 481				47 481
TOTAL GENERAL	47 481				47 481

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	77	77	
Autres créances clients	2 779	2 779	
Personnel et comptes rattachés	20	20	
Divers état et autres collectivités publiques	12 000	12 000	
Charges constatées d'avance	5 869	5 869	
TOTAL	20 745	20 745	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	6 088	6 088		
Personnel et comptes rattachés	278	278		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 740	4 740		
Autres dettes	11 268	11 268		
Produits constatés d'avance	112 380	112 380		
TOTAL	134 755	134 755		

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	12 000
Disponibilités	1 129
Total	13 129

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	1 737
Total	1 737

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	5 869
Total	5 869
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	112 380
Total	112 380

DEDRICHE BEDIER & ASSOCIES
Expertise-Comptable
Commissariat aux Comptes
149 rue Jules Auber. 97400. Saint-Denis
Tél : 0262.21.66.11 - Fax : 0262.41.00.79

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Valorisation des contributions volontaires

La Mairie de Saint Joseph met à disposition de l'EMD de Saint Joseph les locaux et du personnel administratif et d'entretien. Cette mise à disposition n' a pas pu être quantifiée au 31/12/2010.

DEDRICHE BEDIER & ASSOCIES
Expertise-Comptable
Commissariat aux Comptes
149 rue Jules Auber, 97400, Saint-Denis
Tél : 0262.21.66.11 - Fax : 0262.41.06.10

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	12
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	12
Permanence ou changement de méthodes	12
Informations générales complémentaires	12
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	13
Etat des amortissements	13
Etat des provisions	14
Etat des échéances des créances et des dettes	14
Produits à recevoir	14
Charges à payer	14
Charges et produits constatés d'avance	14
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Valorisation des contributions volontaires	15

DEDRICHE BEDIER & ASSOCIES
Expertise-Comptable
Commissariat aux Comptes
149 rue Jules Auber, 97400, Saint-Denis
Tél : 0262.21.66.11 - Fax : 0262.41.06.49

NA = Non Applicable NS = Non significative