

Fédération Nationale des CMR

Exercice clos le 31 décembre 2011

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

ERNST & YOUNG et Autres

Fédération Nationale des CMR

Exercice clos le 31 décembre 2011

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux Membres de la Fédération,

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 2011, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la Fédération Nationale des CMR, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre 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. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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 fédération à la fin de cet exercice.

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

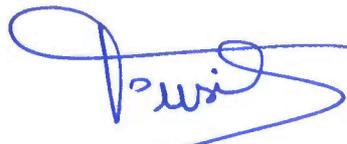
III. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel 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 financier du trésorier et dans les documents adressés aux membres de la fédération sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris-La Défense, le 10 mai 2012

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG et Autres

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Joël Fusil', with a stylized flourish at the end.

Joël Fusil



Expertise
& Conseil

Fédération Nationale des CMR

2 Place du Général Leclerc

94130 NOGENT SUR MARNE

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011



Expertise
& Conseil

Fédération Nationale des CMR

2 Place du Général Leclerc

94130 NOGENT SUR MARNE

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>2</i>
<i>Compte de résultat</i>	<i>3</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>4</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>10</i>
<i>Amortissements</i>	<i>11</i>
<i>Provisions</i>	<i>12</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>13</i>
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	<i>14</i>
<i>Tableau de suivi des fonds dédiés</i>	<i>15</i>
<i>Fonds dédiés</i>	<i>16</i>
<i>Produits et Charges exceptionnels</i>	<i>17</i>
<i>Effectif moyen</i>	<i>18</i>
<i>Produits à recevoir (avec détail)</i>	<i>19</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>20</i>
<i>Charges à payer (avec détail)</i>	<i>21</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>22</i>

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2011			31/12/2010
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	21 865	19 497	2 367	3 647
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	96 406		96 406	96 406
	Constructions	3 400 839	1 511 478	1 889 361	1 833 345
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	14 819	6 558	8 262	2 711
	Autres immobilisations corporelles	823 197	460 778	362 420	561 666
	Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	4 545		4 545	4 545	
Prêts	96 869		96 869	86 780	
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	4 458 539	1 998 311	2 460 229	2 589 099
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	3 365		3 365	
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	14 799		14 799	19 621
	Avances et Acomptes versés sur commandes	2 602		2 602	
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	599 190	15 910	583 281	582 463
	Autres créances	225 334	127 263	98 071	139 527
	Valeurs mobilières de placement	126 353	772	125 581	1 155 092
	Disponibilités	1 891 249		1 891 249	762 665
	Charges constatées d'avance	17 664		17 664	13 392
	TOTAL (II)	2 880 555	143 944	2 736 611	2 672 761
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF		7 339 094	2 142 255	5 196 839	5 261 860

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

96 869

86 780

170 334

171 474

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2011

31/12/2010

		31/12/2011	31/12/2010
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	1 917 137	1 917 137
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	1 883 139	1 883 139
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	2 598 097	2 598 097
	Report à nouveau	(1 836 588)	(2 104 498)
	Résultat de l'exercice	(212 840)	267 911
	Total des fonds propres	2 465 807	2 678 647
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports			
- Legs et donations			
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Droits des propriétaires			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Total des autres fonds associatifs			
Total des fonds associatifs	2 465 807	2 678 647	
Provisions			
Provisions pour risques	1 694 395	1 558 764	
Provisions pour charges			
Total des provisions	1 694 395	1 558 764	
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement	3 000	3 000	
Sur dons manuels affectés			
Sur legs et donations affectés			
Total des fonds dédiés	3 000	3 000	
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	206 820	242 274	
Emprunts et dettes financières divers	331		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	213 729	145 965	
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	49 162	61 999	
Dettes fiscales et sociales	504 441	489 709	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	48 196	79 909	
Produits constatés d'avance	10 958	1 593	
Total des dettes	1 033 638	1 021 450	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	5 196 839	5 261 860	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(212 839,77)	267 910,55	
(1) Dont à moins d'un an	644 909	667 151	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	19		
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2011	31/12/2010	
		12 mois	12 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	2 793	488	
	Prestations de services	6 503 693	6 494 546	
	Productions stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation	263 997	294 095	
	Dons			
	Cotisations	83 977	83 604	
	Legs et donations			
	Autres produits de gestion courante	1 178	882	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	73 973	174 018	
	Autres produits			
	Total des produits d'exploitation	6 929 610	7 047 634	
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	156 615	176 347
Variation de stock		1 457	(19 621)	
Autres achats et charges externes		598 087	593 128	
Impôts, taxes et versements assimilés		399 384	399 354	
Rémunération du personnel		4 111 864	4 077 132	
Charges sociales		1 528 351	1 470 286	
Subventions accordées par l'association				
Dotation aux amortissements et dépréciations		186 409	189 916	
Dotation aux provisions		136 820	89 124	
Autres charges		44 199	125 593	
Total des charges d'exploitation		7 163 185	7 101 259	
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(233 575)	(53 625)	
Produits financiers		Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	23 864	22 025	
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations	772		
	Intérêts et charges financières	18 257	9 894	
Charges financières	2 - RESULTAT FINANCIER	4 835	12 131	
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(228 740)	(41 495)	
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels	22 939	866 686	
	Charges exceptionnelles	7 039	557 281	
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	15 900	309 405	
VOLONTAIRES EN NATURE	Impôts sur les sociétés			
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		6 976 413	7 936 344	
TOTAL DES CHARGES		7 189 253	7 668 433	
EXCEDENT ou DEFICIT		(212 840)	267 911	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS			
	Bénévolat			
	Prestations en nature			
	Dons en nature			
	CHARGES			
	Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole				

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Le bilan de l'exercice présente un total de 5 196 839 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 6 976 413 euros et un total **charges** de 7 189 253 euros, dégageant ainsi un **déficit** de -212 840 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2011 et finit le 31/12/2011.

Il a une durée de 12 mois.

I - Référentiel

Les comptes annuels ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-03 du Comité de la Réglementation Comptable (CRC), relatif à la réécriture du Plan Comptable Général, et du règlement 99-01 du C.R.C., relatif aux modalités d'établissement des comptes des associations et fondations.

Les principes comptables fondamentaux ont été appliqués, conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions générales comptables ont été appliquées :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

II - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

II.1 Immobilisations

Les règlements du Comité de la Réglementation Comptable 2002-10 (relatif à l'amortissement et la dépréciation des actifs) et 2004-06 (relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs), ont été partiellement mis en application au sein de la Fédération Nationale des CMR et de ses établissements.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

II.1.1 Immeubles et autres biens immobiliers

Les immeubles et autres biens immobiliers sont évalués à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) et sont amortis selon la méthode par composants.

Les immeubles sont classés par catégorie, en fonction de leur nature ou de leur utilisation. Cette ventilation sert à déterminer la structure de décomposition et les durées d'amortissement attachées à chaque décomposition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation des composants.

II.1.2 Autres immobilisations incorporelles et corporelles

Les autres immobilisations incorporelles et corporelles sont inscrites au bilan pour leur coût d'acquisition. Elles sont amorties sur leur durée estimée d'utilisation suivant le mode linéaire ou dégressif. Les durées d'amortissement pratiquées sont les suivantes :

Immobilisations par nature	Durées d'amortissement
Frais d'études et logiciels acquis	1 à 5 ans
Matériel et outillage	3 à 5 ans
Matériel informatique et bureautique	3 à 5 ans
Matériel de transport	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	5 ans

Il est précisé que les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

II.1.3 Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont constituées essentiellement des prêts dits "1% Logement" remboursables à l'échéance, soit au terme des 20 ans.

II.2 Stocks

Les matières et marchandises des Centres MUSIFLORE et MONTAGNE & MUSIQUE ont été évaluées selon le principe général suivant : les achats stockés sont valorisés au dernier prix d'achat, sans tenir compte des frais de logistique.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

II.3 Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Pour certaines collectivités territoriales, le cadencement de la facturation des prestations des intervenants musicaux, de septembre à décembre de l'exercice, est constatée en factures à établir.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les avances des organismes utilisateurs des centres MUSIFLORE et MONTAGNE & MUSIQUE sont présentées au passif du bilan sur la ligne "avances et acomptes en cours".

Le solde des opérations réalisées entre la Fédération Nationale et l'Association Montagne & Musique ressort ainsi:

Solde au 31.12.2011	Créances	Dettes
Dépenses comptabilisées pour le compte de l'Association Montagne & Musique	21 K€	
Subventions d'investissement reçues pour le compte de l'Association Montagne et Musique		36 K€

II.4 Valeurs mobilières de placement et disponibilités

Les valeurs mobilières de placement sont enregistrées à leur coût d'acquisition. Les cessions en cours d'exercice génèrent un résultat financier traduit dans la comptabilité, soit une perte de 8K€ au titre de 2011. A la clôture, les valeurs mobilières de placement sont dépréciées, si leur valeur probable de négociation est inférieure à leur coût d'acquisition.

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

II.5 Provisions pour risques

Les risques connus et probables sont provisionnés à la clôture de l'exercice, dès lors qu'ils peuvent être estimés avec une précision suffisante dans le respect du principe de prudence.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

II.6 Provisions pour indemnités de départ en retraite

Au titre de la Convention Collective de l'Animation, les salariés bénéficient d'indemnités de départ en retraite. La provision pour départ à la retraite fait l'objet d'une évaluation actuarielle, selon une méthode prospective tenant compte de l'estimation des droits acquis par le personnel au moment du départ en retraite, en fonction de la règle d'acquisition des droits fixés par la convention collective. Cette valorisation porte sur la totalité du personnel en contrat à durée indéterminée.

Les principales hypothèses retenues pour ce calcul sont les suivantes :

- départ à la retraite à 62 ans (ou âge probable de départ)
- taux de progression des salaires : 3,8%
- taux de turn over des effectifs : 5.6% dégressif jusqu'à 49 ans, 0% au-delà de 49 ans
- taux de charges sociales : 41%
- taux d'actualisation : 4%
- table de mortalité TGH-TGF05

Provision pour pensions	2011	2010	Dotation 2011
Siège	1 585 K€	1 440 K€	
Montagne & Musique	71 K€	71 K€	
Musiflore	38 K€	48 K€	
Total	1 694 K€	1 559 K€	135 K€

II.7 Droit individuel à la formation

Conformément aux dispositions de la loi n°2004-391 du 4 mai 2004 relative à la formation professionnelle, les salariés bénéficient d'un droit individuel d'une durée de 21 heures minimum par année civile cumulable sur une durée maximale de 6 ans et au terme de ce délai et, à défaut de son utilisation, l'ensemble des droits restera plafonné à 126 heures.

Aucune charge n'a été comptabilisée dans l'exercice 2011, en application de l'avis 2004-F du 13 octobre 2004 du comité d'urgence du CNC. Le nombre d'heures cumulées relatif aux droits acquis et non exercés est de 17 206 heures au 31.12.2011.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

II.8 Rémunérations des dirigeants bénévoles

Les administrateurs ne perçoivent aucune rémunération au titre de leur fonction. Ils sont indemnisés de leurs frais plafonnés selon le barème déterminé par le conseil d'administration de la Fédération nationale.

II.9 Produits et Ressources de la Fédération

II.9.1 Ressources de l'activité principale

Les produits de l'activité principale de la Fédération sont constitués des :

- * produits des protocoles d'accord ou conventions ponctuelles conclus avec les divers partenaires, pour la mise en place de cours ou d'ateliers musicaux au sein de leurs structures,
- * prix des séjours organisés par les CMD Musiflore et MONTAGNE & MUSIQUE en Vercors.

Dans une large majorité de cas (80%), le partenaire est une collectivité locale. La collaboration porte essentiellement sur l'organisation d'ateliers musicaux en milieu scolaire (premier cycle) qui sont assurés par des musiciens intervenants.

II.9.2 Cotisations

Les membres du premier collège sont définis comme les « membres constitutifs de la fédération ». Ils sont dispensés de cotisation.

Les membres du deuxième collège sont définis comme les « associations du réseau CMR ». Le montant de leur adhésion annuelle est déterminé comme suit, avec un minimum de 100€ :

- CAEM et Associations CMR : 0,5% du chiffre d'affaires avec un plafond de cotisation de 500 € ,
- Associations délégataires des Centres Musique et Découverte : 1,75% du chiffre d'affaires.

II.9.3 Subventions d'investissement

Conformément à la réglementation en vigueur, les subventions d'investissement sont comptabilisées dès la décision d'attribution, quelle que soit la date d'encaissement.

Les subventions destinées à financer des biens renouvelables sont constatées dans les fonds associatifs avec ou sans droit de reprise, selon, l'analyse de la convention de subvention.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

II.9.4 Subventions de fonctionnement

Les organismes publics apportent leur soutien au travers des conventions de subventions annuelles ou pluri-annuelles de fonctionnement.

Les subventions publiques sont comptabilisées en subventions d'exploitation lors de l'exercice d'attribution.

Si la subvention est pluri-annuelle, un produit constaté d'avance est comptabilisé, selon l'étape d'avancement de l'action ou, à défaut, au prorata temporis.

Les subventions publiques conclues sous conditions suspensives non levées ne sont pas comptabilisées.

Les subventions publiques conclues sous conditions résolutoires sont également comptabilisées lors de l'attribution. S'il apparaît un risque de reversement lors de l'arrêté des comptes, une provision pour risque est constituée à la clôture.

II.9.5 Fonds dédiés

Dès lors où ils ne sont pas consommés dans l'exercice, les subventions ou financements, affectés à un projet particulier, sont maintenus au bilan pour constater l'engagement pris par la Fédération.

II.9.6 Contributions volontaires en nature

Le travail de ses bénévoles ne peut être quantifié et inscrit en compte de résultat, dans la mesure où la Fédération ne dispose pas d'une information quantifiable et valorisable des contributions volontaires significatives obtenues.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2011
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à.p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	22 431			(364)	931	21 865
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	22 431			(364)	931	21 865
CORPORELLES						
Terrains	96 406					96 406
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	2 110 866		2 484	831		2 112 519
Instal technique, matériel outillage industriels	1 239 168		24 105	(25 047)		1 288 320
Instal., agencement, aménagement divers	8 243		6 576			14 819
Matériel de transport	565 179		776	25 047		540 907
Matériel de bureau, mobilier	66 091					66 091
Emballages récupérables et divers	203 476		12 482	4 468	3 128	208 363
Immobilisations corporelles en cours	1 786		1 116	(4 934)		7 836
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 291 215		47 538	365	3 128	4 335 261
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	4 545					4 545
Prêts et autres immobilisations financières	86 780		18 055		7 966	96 869
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	91 325		18 055		7 966	101 413
TOTAL	4 404 971		65 593		12 025	4 458 539

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2011
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	18 784	1 644	931	19 497
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	18 784	1 644	931	19 497
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	710 397	59 481	(76 664)	846 542
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement	806 293	49 042	190 398	664 937
Instal technique, matériel outillage industriels	5 533	1 025		6 558
Autres instal., agencement, aménagement divers	105 383	52 114	(113 980)	271 477
Matériel de transport	52 775	4 074		56 849
Matériel de bureau, mobilier	114 922	18 192	7 381	125 733
Emballages récupérables et divers	1 786	837	(4 095)	6 718
Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 797 087	184 766	3 039	1 978 814
TOTAL	1 815 872	186 409	3 970	1 998 311

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2011
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour amortissements dérogatoires				
Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92				
Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92				
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Pour litiges				
Pour garanties données aux clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations similaires	1 558 764	135 631		1 694 395
Pour impôts				
Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 558 764	135 631		1 694 395
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	16 720	1 189	2 000	15 910
Autres	148 263	772	21 000	128 035
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	164 983	1 961	23 000	143 944
TOTAL GENERAL	1 723 747	137 592	23 000	1 838 339
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		136 820 772	23 000	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2011	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	96 869	96 869	
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	15 910		15 910
	Autres créances clients	583 281	583 281	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	23 750	23 750	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 143	2 143	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	154 424		154 424
	Débiteurs divers	45 017	45 017	
	Charges constatées d'avances	17 664	17 664	
TOTAL DES CREANCES		939 056	768 722	170 334
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2011	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	19	19		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	206 801	31 801	133 333	41 667
	Emprunts et dettes financières divers	331	331		
	Fournisseurs et comptes rattachés	49 162	49 162		
	Personnel et comptes rattachés	158 396	158 396		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	275 185	275 185		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	70 859	70 859		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	48 196	48 196		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	10 958	10 958			
TOTAL DES DETTES		819 909	644 909	133 333	41 667
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		33 333			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

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	33 998			33 998
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés	1 883 139			1 883 139
- 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	2 598 097			2 598 097
Report à nouveau	(2 104 498)	267 911		(1 836 588)
Résultat de l'exercice	267 911	(212 840)	267 911	(212 840)
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	2 678 647	55 071	267 911	2 465 807

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
Cf.état Fonds dédiés	3 000			3 000
TOTAL	3 000			3 000

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Subvention stage BPJEPS	3 000			3 000
Totalisation	3 000			3 000

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros		31/12/2011
Total des produits exceptionnels		22 939
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		21 310
<i>PRODUIT EXCEPTIONNEL DEDITS /</i>	<i>1 652</i>	
<i>AUTRES PRODUITS EXCEPT S/OP</i>	<i>67</i>	
<i>PDTS SUR EXERCICES ANTERIEURS</i>	<i>19 591</i>	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 629
<i>PRODUITS EXCEPTIONNELS</i>	<i>1 629</i>	
Total des charges exceptionnelles		7 039
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		6 930
<i>CHARGES EXCEPTIONNELS</i>	<i>164</i>	
<i>CHARGES / EX. ANTERIEURS</i>	<i>6 766</i>	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		109
<i>V.N.C. ELEMENTS ACTIF IMMOB.</i>	<i>109</i>	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		15 900

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

Etat exprimé en euros

31/12/2011

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Etat exprimé en euros		
	31/12/2011	Interne	Externe
Cadres & professions intellectuelles supérieures		8	
Professions intermédiaires		150	
Employés		9	
Ouvriers			
TOTAL		167	

--

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2011	31/12/2010	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	270 420	299 014	(28 594)	-9,56
Autres créances	58 989	73 016	(14 027)	-19,21
TOTAL	329 409	372 030	(42 621)	-11,46

--

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

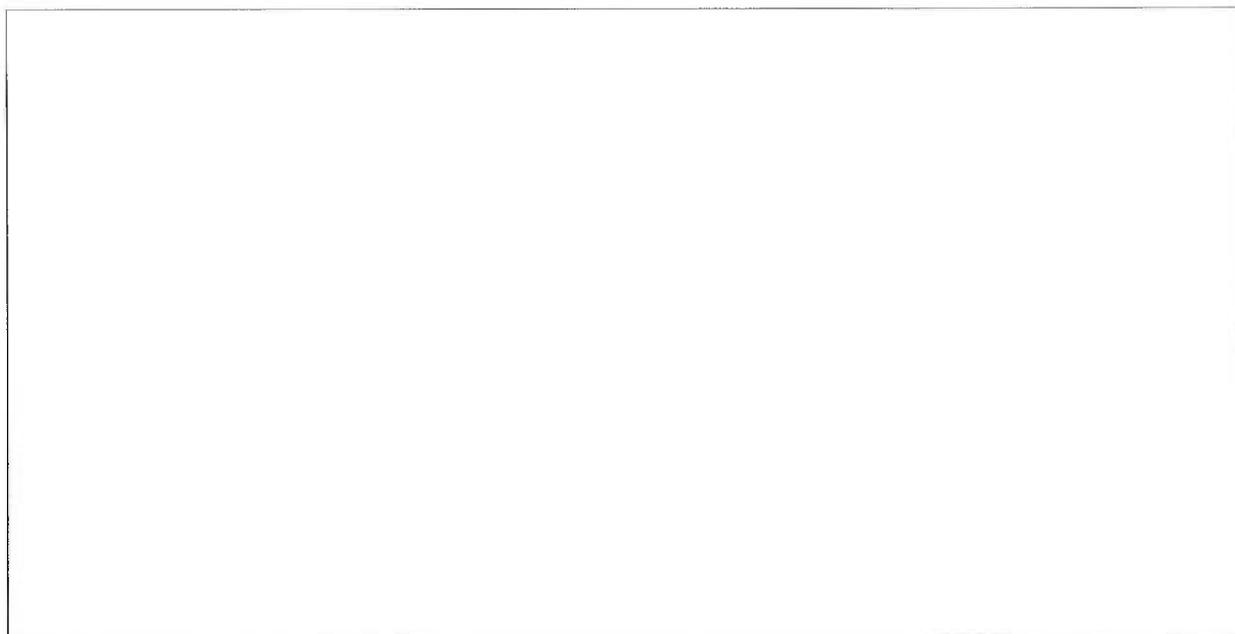
Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2011
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			17 664
SIEGE		5 152	
MONTAGNE & MUSIQUE		10 409	
MUSIFLORE		2 103	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			17 664

--

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2011	31/12/2010	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	19		19	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 405	38 514	(8 109)	-21,05
Dettes fiscales et sociales	135 004	141 875	(6 870)	-4,84
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	32 973	37 514	(4 542)	-12,11
TOTAL	198 402	217 903	(19 501)	-8,95



Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2011
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION PRODUIT ACTIVITE SIEGE 2012		10 958	10 958
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			10 958

--