



Orchestre Régional de Basse-Normandie

Association pour la gestion de l'ensemble de Basse-Normandie

Comptes 2012
Du 1^{er} janvier au 31 décembre 2012

arrêtés le 25 mars 2013

Renaud BEX
Expert-comptable
65 rue Bicoquet – 14000 Caen

S o m m a i r e

	Pages
• Bilan	4 à 5
Détails de l'actif	6 à 7
Détail du passif	8 à 9
• Compte de résultat	11
Détails des produits	12
Détails des charges	13 à 15
• Tableaux d'amortissements des immobilisations	18 à 27
• Annexe	28 à 31

ACTIF

	EXERCICE 2012			EXERCICE 2011
	Montant brut	Amortissements Provisions	Montant net	Montant net
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
Logiciels	10 004,35	9 506,47	497,88	1 024,62
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<u>10 004,35</u>	<u>9 506,47</u>	<u>497,88</u>	<u>1 024,62</u>
<u>Immobilisations corporelles</u>				
Instruments de musique	105 332,20	99 730,07	5 602,13	7 980,16
Matériels d'orchestre	38 997,54	33 610,57	5 386,97	8 219,62
Matériels d'éclairage	2 848,85	1 490,16	1 358,69	1 794,58
Matériels image et son	24 993,96	19 529,85	5 464,11	3 966,14
Matériels de transport	34 955,88	5 050,37	29 905,51	1 494,88
Matériels de bureau et informatique	37 441,69	26 640,42	10 801,27	10 702,18
Mobiliers	31 618,54	17 327,28	14 291,26	17 102,67
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<u>276 188,66</u>	<u>203 378,72</u>	<u>72 809,94</u>	<u>51 260,23</u>
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	<u>286 193,01</u>	<u>212 885,19</u>	<u>73 307,82</u>	<u>52 284,85</u>
<u>Stock</u>	pour mémoire		pour mémoire	pour mémoire
<u>Créances</u>				
Clients - produits à recevoir	46 726,38	2 680,00	44 046,38	39 684,17
Créances diverses	1 211,80	728,58	483,22	11,88
Personnel - avances et acomptes	1 296,06		1 296,06	2 537,71
Crédit de Tva	7 493,00		7 493,00	8 455,00
Tva déductible	2 258,22		2 258,22	1 008,52
Tva sur factures à recevoir	2 501,92		2 501,92	2 253,95
<i>Total créances</i>	<u>61 487,38</u>	<u>3 408,58</u>	<u>58 078,80</u>	<u>53 951,23</u>
Livret bancaire	730 302,51		730 302,51	539 810,98
Disponible bancaire	37 928,96		37 928,96	27 427,08
Caisse	0,00		0,00	0,00
<i>Total disponibilités</i>	<u>768 231,47</u>	<u>0,00</u>	<u>768 231,47</u>	<u>567 238,06</u>
Charges constatées d'avance	10 343,25		10 343,25	5 457,70
TOTAL ACTIF CIRCULANT	<u>840 062,10</u>	<u>3 408,58</u>	<u>836 653,52</u>	<u>626 646,99</u>
TOTAL ACTIF	<u>1 126 255,11</u>	<u>216 293,77</u>	<u>909 961,34</u>	<u>678 931,84</u>

BILAN AU 31 DECEMBRE 2012



Orchestre Régional
de Basse-Normandie

PASSIF

	EXERCICE 2012	EXERCICE 2011
Fonds associatif	199 161,22	83 830,52
Résultat de l'exercice	75 430,48	115 330,70
<u>Situation nette</u>	<u>274 591,70</u>	<u>199 161,22</u>
Subvention d'investissement reçue	40 000,00	40 000,00
Subvention d'investissement virée au compte de résultat	-29 689,22	-25 895,22
TOTAL CAPITAUX PROPRES	<u>284 902,48</u>	<u>213 266,00</u>
Provisions pour charges	169 754,00	166 613,00
TOTAL FONDS DÉDIÉS	<u>169 754,00</u>	<u>166 613,00</u>
<u>Emprunt</u>	0,00	266,18
<u>Fournisseurs</u>		
Factures à payer	27 484,32	20 391,50
Factures à recevoir	16 551,90	13 837,25
<u>Dettes fiscales et sociales</u>		
Salaires à verser	446,22	0,00
Urssaf	66 850,00	50 533,10
Audiens	49 081,00	44 541,02
Fnas	5 206,00	4 742,00
Fcap	1 041,28	893,50
Congés Spectacles	2 936,00	664,00
Pôle emploi Annecy	2 039,00	467,00
Afdas	11 591,63	15 732,38
Pst	0,00	196,14
Cmb	780,46	554,04
Cocil	5 802,23	5 354,57
Agessa	826,00	2 648,00
Retenue à la source	2 160,00	0,00
Apds	8 477,82	7 853,16
Taxe sur les salaires	101 194,00	0,00
Provision pour régularisation salaire	514,00	0,00
Provision pour congés à payer	115 347,00	105 616,00
Provision indemnités de fin de contrat	1 729,00	943,00
Impôt sur les sociétés	25 247,00	23 820,00
Indemnités de départ en retraite	pour mémoire	pour mémoire
<i>Total dettes</i>	<u>445 304,86</u>	<u>299 052,84</u>
Produits constatés d'avance	10 000,00	0,00
TOTAL DETTES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	<u>455 304,86</u>	<u>299 052,84</u>
TOTAL PASSIF	<u>909 961,34</u>	<u>678 931,84</u>

LOGICIELS *

A nouveau	10 793,35
Mise au rebut	-789,00
	<u>10 004,35</u>

INSTRUMENTS DE MUSIQUE *

A nouveau	<u>105 332,20</u>
-----------	--------------------------

MATERIELS D'ORCHESTRE *

A nouveau	38 334,54
Acquisition	663,00
	<u>38 997,54</u>

MATERIELS D'ECLAIRAGE *

A nouveau	<u>2 848,85</u>
-----------	------------------------

MATERIELS IMAGE ET SON *

A nouveau	21 206,36
Acquisitions	3 787,60
	<u>24 993,96</u>

MATERIELS DE TRANSPORT *

A nouveau	4 000,00
Acquisitions	30 955,88
	<u>34 955,88</u>

MATERIELS DE BUREAU ET INFORMATIQUE *

A nouveau	40 613,42
Acquisitions	7 310,46
Mises au rebut	-10 482,19
	<u>37 441,69</u>

MOBILIERS *

A nouveau	<u>31 618,54</u>
-----------	-------------------------

* Détail sur tableau d'amortissement joint

STOCK

Compact disques et livres-disques à vendre	<u>pour mémoire</u>
--	----------------------------

CLIENTS - PRODUITS A RECEVOIR

Suivant détail joint	<u>46 726,38</u>
----------------------	-------------------------

PROVISION SUR PRODUIT A RECEVOIR

Provision pour risque de non recouvrement (suivant détail joint)	<u>-2 680,00</u>
--	-------------------------

CREANCES DIVERSES

CPAM - indemnités journalières à recevoir	483,22
Créance sur fournisseur (suivant détail joint)	728,58
	<u>1 211,80</u>

PROVISION SUR CREANCE DIVERSE

Provision sur créance fournisseur (suivant détail joint)	<u>-728,58</u>
--	----------------

PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTES

Prêt instrument (1 salarié)	<u>1 296,06</u>
-----------------------------	-----------------

CREDIT DE TVA

Crédit déclaration 4ème trimestre 2012	<u>7 493,00</u>
--	-----------------

TVA DEDUCTIBLE

Solde Tva récupérable sur biens et services	<u>2 258,22</u>
---	-----------------

TVA SUR FACTURES A RECEVOIR

Tva sur factures non parvenues	<u>2 501,92</u>
--------------------------------	-----------------

LIVRET BANCAIRE

Solde sur relevé	<u>730 302,51</u>
------------------	-------------------

DISPONIBLE BANCAIRE

Solde sur relevé	38 064,34
Sommes en rapprochement :	
CH n°412 du 11/05/12	-15,98
CH n°449 du 10/12/12	-55,40
CH n°450 du 11/12/12	-19,00
CH n°455 du 19/12/12	-45,00
Solde comptable	<u>37 928,96</u>

CAISSE

Caisse soldée en fin d'exercice	<u>0,00</u>
---------------------------------	-------------

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Copie de partition E Satie février 2013	172,00
Location machine à affranchir 2013	943,98
Location Mégane janvier 2013	368,43
Location photocopieurs 1er trimestre 2013	3 045,00
Assurance Clio année 2013	625,07
Assurance instruments janvier-juillet 2013	5 188,77
	<u>10 343,25</u>

DETAIL DU PASSIF
au 31 décembre 2012

FONDS ASSOCIATIF

A nouveau	83 830,52
Affectation de l'excédent 2011	115 330,70
	<u>199 161,22</u>

RESULTAT DE L'EXERCICE

Produits	2 734 034,56
Charges	-2 658 604,08
	<u>75 430,48</u>

SUBVENTION D'INVESTISSEMENT RECUE

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

SUBVENTION D'INVESTISSEMENT VIREE AU COMPTE DE RESULTAT

Subvention installation Mondeville 2008	<u>-29 689,22</u>
---	--------------------------

PROVISIONS POUR CHARGES

Réalisation de disques	82 515,00
Tournée à réaliser	46 027,00
Régularisation cotisations plafonnées Urssaf (retraite des musiciens)	41 212,00
	<u>169 754,00</u>

FACTURES A PAYER

Suivant détail joint	<u>27 484,32</u>
----------------------	-------------------------

FACTURES A RECEVOIR

Suivant détail joint	<u>16 551,90</u>
----------------------	-------------------------

SALAIRES A VERSER

Salaire décembre 2012	<u>446,22</u>
-----------------------	----------------------

URSSAF

Déclaration décembre 2012	66 849,00
Régularisation année 2012	1,00
	<u>66 850,00</u>

AUDIENS

Déclaration 4ème trimestre 2012	<u>49 081,00</u>
---------------------------------	-------------------------

FNAS

Déclaration 4ème trimestre 2012	<u>5 206,00</u>
---------------------------------	------------------------

FCAP

Déclaration 4ème trimestre 2012	<u>1 041,28</u>
---------------------------------	------------------------

CONGES SPECTACLES

Déclaration décembre 2012	<u>2 936,00</u>
---------------------------	------------------------

POLE EMPLOI ANNECY

Déclaration décembre 2012

2 039,00

AFDAS

Solde année 2012 - HT

11 591,63

CMB

Cotisation année 2012 - HT

780,46

COCIL

Cotisation année 2012

5 802,23

AGESSA

Déclaration 4ème trimestre 2012

826,00

RETENUE A LA SOURCE

Déclaration décembre 2012

2 160,00

APDS

Déclaration année 2012

8 477,82

TAXE SUR LES SALAIRES

Déclaration année 2012

101 194,00

PROVISION POUR REGULARISATION DE SALAIRES

Indemnités de violon solo à verser

381,00

Charges sociales et fiscales correspondantes

133,00

514,00

PROVISION POUR CONGES A PAYER

Droits à congés

79 758,00

Charges sociales et fiscales correspondantes

35 589,00

115 347,00

PROVISION POUR INDEMNITÉS FIN DE CONTRAT

Indemnités dues

1 176,00

Charges sociales et fiscales correspondantes

553,00

1 729,00

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Déclaration année 2012

25 247,00

INDEMNITÉS DE DÉPART EN RETRAITE

Indemnités de fin de carrière

pour mémoire

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Facture 17/12/12 Centre des Monuments Nationaux (juin 2013)

6 000,00

Subvention DRAC jumelage 2012/2013

4 000,00

10 000,00

COMPTE DE RESULTAT

du 1er janvier au 31 décembre 2012

	EXERCICE 2012	EXERCICE 2011
<u>PRODUITS</u>		
Ventes	350 787,50	219 755,59
Subventions de fonctionnement	2 302 614,00	2 349 800,00
Subventions spécifiques	2 614,00	15 000,00
Autres produits	43 884,11	101,63
	-----	-----
PRODUITS D'EXPLOITATION	2 699 899,61	2 584 657,22
<u>CHARGES</u>		
Charges externes	-430 666,00	-472 657,03
Impôts et taxes	-461,50	-60,00
Frais de personnel	-2 120 430,06	-1 893 245,61
Autres charges	-5 741,60	-5 516,05
Dotations aux amortissements	-21 084,24	-19 851,79
Dotations aux provisions	-49 435,58	-92 089,00
	-----	-----
CHARGES D'EXPLOITATION	-2 627 818,98	-2 483 419,48
RESULTAT D'EXPLOITATION	72 080,63	101 237,74
PRODUITS FINANCIERS	20 032,95	9 340,82
CHARGES FINANCIERES	-1,13	-118,04
	-----	-----
RESULTAT COURANT	92 112,45	110 460,52
PRODUITS EXCEPTIONNELS	14 102,00	42 450,96
CHARGES EXCEPTIONNELLES	-5 536,97	-13 760,78
IMPÔT SOCIÉTÉ	-25 247,00	-23 820,00
	-----	-----
RESULTAT NET	75 430,48	115 330,70

DETAIL DES PRODUITS

du 1er janvier au 31 décembre 2012

	EXERCICE 2012	EXERCICE 2011
<u>PRODUITS D'EXPLOITATION</u>		
<u>Ventes</u>		
Ventes concerts orchestre	323 581,46	174 297,60
Ventes animations	1 548,40	7 003,34
Ventes concerts scolaires	5 107,48	1 137,45
Billetterie saison	11 567,67	20 760,52
Défraiements	5 266,35	16 240,90
Location de partitions	3 400,00	0,00
Ventes de disques et livres-disques	316,14	315,78
	350 787,50	219 755,59
<u>Subventions de fonctionnement</u>		
Subvention Conseil Régional	1 785 214,00	1 812 400,00
Subvention Ministère de la Culture	480 000,00	500 000,00
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
	2 302 614,00	2 349 800,00
<u>Subventions spécifiques</u>		
DRAC - Jumelages	4 000,00	12 500,00
Opération à réaliser sur subvention reçue	-4 000,00	0,00
Aide à l'apprentissage	2 614,00	2 500,00
	2 614,00	15 000,00
<u>Autres produits</u>		
Reprise sur provision restructuration de l'orchestre	33 312,00	0,00
Reprise sur provision réalisation de disque	9 574,00	0,00
Reprise sur provision salariale	943,00	0,00
Produits divers de gestion courante	55,11	101,63
	43 884,11	101,63
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	2 699 899,61	2 584 657,22
<u>PRODUITS FINANCIERS</u>		
Intérêts prêt salarié pour acquisition instrument	22,96	50,82
Intérêts compte sur livret bancaire	20 009,99	9 290,00
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	20 032,95	9 340,82
<u>PRODUITS EXCEPTIONNELS</u>		
<u>Reprise sur provisions</u>		
Reprise sur provision diffusion de spectacle	0,00	36 942,00
<u>Autres produits exceptionnels</u>		
Profits sur exercices antérieurs	5 298,00	1 714,96
Quote part subvention d'investissement virée au résultat	3 794,00	3 794,00
Indemnité d'assurance suite à sinistre Clio en location	5 010,00	0,00
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	14 102,00	42 450,96
TOTAL GENERAL PRODUITS	2 734 034,56	2 636 449,00

DETAIL DES CHARGES

du 1er janvier au 31 décembre 2012

CHARGES D'EXPLOITATION	EXERCICE 2012	EXERCICE 2011
Charges externes		
Fournitures de spectacles	3 523,06	1 322,77
Tenues de scène	7 486,37	54,35
Fournitures administratives	4 281,27	3 008,84
Prestations intervenants extérieurs	63 248,00	89 421,60
Fuel	7 425,76	8 987,78
Carburant	5 835,78	5 670,37
Electricité	1 691,46	1 745,23
Petits matériels	4 976,38	3 379,36
Petits mobiliers	59,23	833,51
Achats partitions	2 957,38	2 467,00
Compact disques	5 155,98	389,75
Livres	85,31	0,00
Fournitures informatiques	3 427,96	1 798,24
Credit bail Master	689,01	8 268,12
Location machine à affranchir	821,57	936,51
Location photocopieurs	12 180,00	15 858,00
Locations partitions	8 763,43	10 401,45
Location Clio/Mégane	4 214,14	3 235,46
Location matériels de transport	1 015,66	437,10
Locations instruments	11 047,19	12 299,95
Location salle de spectacles	0,00	3 200,00
Location diverses	875,10	726,60
Entretien et maintenance locaux	6 131,24	6 336,35
Entretien réparations Master	959,53	1 311,79
Entretien réparations voitures	1 667,24	1 029,69
Maintenance informatique	3 078,26	5 655,64
Maintenance instruments	2 786,88	841,69
Maintenance photocopieurs	6 675,84	6 776,10
Accords piano et orgue	2 915,82	3 516,62
Entretien divers	156,42	199,54
Assurances	15 089,76	17 975,38
Abonnements divers	537,96	682,45
Documentation	954,11	0,00
Hébergement site internet	0,00	560,00
Personnel extérieur à l'entreprise	6 295,00	0,00
Honoraires agents artistiques	2 125,00	6 525,00
Droits d'auteurs artistiques	14 111,34	47 613,09
Honoraires expert comptable	4 000,00	4 000,00
Honoraires commissaire aux comptes	5 000,00	5 320,00
Royalties sur disques	0,00	1 000,00
Cadeaux	2 235,31	1 432,59
Promotion annonces et encarts	16 922,99	16 915,99
Promotion conceptions et impressions	9 425,56	9 555,81
Impressions diverses	790,84	117,00
Promotions diverses	16 673,25	6 083,04
Frais site internet	1 950,00	200,00
Droits d'auteurs photo/vidéo	1 643,00	1 641,00
Transport collectif du personnel	18 185,04	20 663,42
Frais transport - acheminement	186,32	158,73
Défraiements non soumis à cotisations	70 003,57	66 966,30
Défraiements soumis à cotisations	40 167,79	30 360,93
Déplacements	5 336,32	7 617,47
<i>sous-total à reporter</i>	405 764,43	445 497,61

DETAIL DES CHARGES

du 1er janvier au 31 décembre 2012

	EXERCICE 2012	EXERCICE 2011
Charges externes - suite		
<i>report</i>	405 764,43	445 497,61
Missions	5 173,65	5 943,50
Réceptions	3 869,50	3 230,14
Frais affranchissements	6 141,40	5 967,60
Frais de télécommunications	9 359,22	11 593,10
Services bancaires et assimilés	357,80	425,08
	430 666,00	472 657,03
 Impôts et taxes		
Cartes grises	461,50	0,00
Contribution Foncière des Entreprises	0,00	60,00
	461,50	60,00
 Frais de personnel		
Rémunérations permanents	1 027 148,82	1 056 180,71
Rémunérations stagiaires	2 668,64	1 696,18
Indemnités diverses	25 974,80	33 666,52
Indemnités vestimentaires	3 825,24	3 810,00
Rémunérations intermittents	368 887,05	251 340,52
Service d'enregistrement	1 300,00	5 440,38
Variation provision congés payés	9 731,00	26 492,00
Indemnités de fin de contrats	21 964,30	0,00
Provision salaire à régulariser	514,00	0,00
Provision indemnités fin de contrat	1 729,00	943,00
Charges patronales Urssaf	307 585,64	286 184,84
Charges patronales Audiens	99 137,76	94 322,21
Cotisations Congés Spectacles	30 078,66	21 535,47
Charges patronales Pôle Emploi Permanents	41 087,80	42 046,75
Charges patronales Pôle emploi Intermittents	14 825,74	10 702,20
Cotisations Fnas	18 529,75	17 260,02
Cotisations Fcap	3 706,31	3 452,05
Contribution Cocil	5 802,21	5 354,55
Médecine du travail - Aipst et Cmb	3 250,36	3 116,95
Contribution Afdas	22 843,77	20 799,09
Formation des salariés	0,00	570,00
Cotisations Agessa	167,50	479,00
Contribution Apds	8 477,71	7 853,17
Taxe sur les salaires	101 194,00	0,00
	2 120 430,06	1 893 245,61
 Autres charges		
Redevances Sacem	482,11	1 412,61
Redevances Sacd	222,64	0,00
Cotisation Afo	1 489,68	1 457,64
Cotisation Synolyr	2 500,00	2 500,00
Cotisations autres	985,00	85,00
Dépôt des comptes annuels	50,00	50,00
Charges diverses de gestion courante	12,17	10,80
	5 741,60	5 516,05

DETAIL DES CHARGES

du 1er janvier au 31 décembre 2012

	EXERCICE 2012	EXERCICE 2011
<u>Dotation aux amortissements</u>		
Amortissements des immobilisations	21 084,24	19 851,79
<u>Dotation aux provisions</u>		
Réalisation de disques	0,00	92 089,00
Tournée à réaliser	46 027,00	0,00
Provisions sur clients - produits à recevoir	2 680,00	0,00
Provisions sur créances fournisseur	728,58	0,00
	49 435,58	92 089,00
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	2 627 818,98	2 483 419,48
<u>CHARGES FINANCIERES</u>		
Intérêts emprunt	1,13	115,40
Agios de découvert	0,00	2,64
TOTAL CHARGES FINANCIERES	1,13	118,04
<u>CHARGES EXCEPTIONNELLES</u>		
Provision restructuration de l'orchestre	0,00	13 312,00
Autres charges sur exercices antérieurs	155,02	223,03
Valeur comptable des immobilisations mises au rebut	609,73	208,75
Amendes	28,98	17,00
Indemnités fin de contrat de location Clio après sinistre	4 743,24	0,00
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 536,97	13 760,78
<u>IMPOT SOCIÉTÉ</u>		
Impôt sur bénéfice à 15%	5 718,00	5 718,00
Impôt sur bénéfice à 33 1/3%	20 862,00	19 435,00
Crédit impôt apprentissage	-1 333,00	-1 333,00
	25 247,00	23 820,00
TOTAL GENERAL CHARGES	2 658 604,08	2 521 118,30

CLIENTS
au 31 décembre 2012

<u>Clients</u>	<u>Dates de factures</u>	<u>Montants</u>	<u>Dates de règlements</u>
ACEA - coupons	17/12/12	3,00	04/01/13
Septembre musical de l'Orne	05/09/12	12 840,00	08/02/13
Ecole Sainte Marie - Avranches	11/10/12	53,50	
Mairie de Basse-Goulaine	17/12/12	6 480,78	02/01/13
SPIP du Calvados	19/12/12	214,00	12/02/13
Association Crescendo - Honfleur	17/12/12	214,00	04/01/13
Association Arts MC - Mézidon Canon	04/12/12	7 490,00	22/01/13
Mondeville Animation	20/12/12	326,60	08/01/13
Centre de Monuments Nationaux	17/12/12	6 420,00	10/02/13
Mairie de St Aubin lès Elbeufs	21/12/12	4 815,00	14/01/13
Hôpital Mémorial de St Lô	12/10/12	160,50	21/01/13
Mairie de Trévières	17/12/12	1 819,00	08/01/13
Mairie de Viana do Castello	14/11/11	2 680,00	
Mairie de Vire	17/12/12	3 210,00	09/01/13
		<u>46 726,38</u>	

Provision dépréciation client

Mairie de Viana do Castello	<u>-2 680,00</u>
-----------------------------	-------------------------

Fournisseurs

au 31 décembre 2012

<u>Factures à payer</u>	Dates	Montants
Adhérent - frais à rembourser	21/12/12	779,76
Antoine Kalvine	14/12/12	876,94
Arval	15/12/12	368,43
BNP Paribas Leasing	03/12/12	3 641,82
Buffet Crampon	21/12/12	198,00
Buzz Production	26/12/12	256,30
Corlet Imprimeur	28/12/12	253,55
Hebdos Communication	31/12/12	1 152,95
Hemann Location	29/12/12	514,28
Hemann Music	17/12/12	97,58
Robert Jean-Pierre	08/12/12	64,50
Hôtel Kyriad	09/12/12	210,00
Lemoine Marie	31/12/12	10,00
MAIF	07/12/12	667,88
Hôtel Moderne	22/12/12	964,00
Neopost	02/12/12	646,88
Normandie TV	28/12/12	6 578,00
Orange	24/12/12	139,53
Salariés - frais à rembourser	21/12/12	912,85
Piro Nathalie	28/11/12	172,00
PNS Ménage	31/12/12	438,97
Precom	31/12/12	1 502,18
Régie Ouest	20/12/12	904,18
Rythmes et Sons	10/12/12	5 338,95
SFR	17/12/12	483,21
Total	31/12/12	182,04
Viking	18/12/12	129,54
		27 484,32

Créance sur fournisseur

Métamorphose - Kersale	728,58
------------------------	---------------

Provision sur créance fournisseur

Métamorphose - Kersale	-728,58
------------------------	----------------

<u>Factures à recevoir</u>	HT	TVA	TTC
Desk	1 083,61	212,39	1 296,00
La Poste	366,52		366,52
Veolia	668,22	46,78	715,00
Bex	4 000,00	784,00	4 784,00
PTBG	5 000,00	980,00	5 980,00
Dalnoky	11,34		11,34
Arte	600,00	42,00	642,00
Pean	92,00		92,00
Dalkia	1 762,48	345,45	2 107,93
Dalkia	465,81	91,30	557,11
	14 049,98	2 501,92	16 551,90

Immobilisations au 31/12/2012
Récapitulatif

	Montant au 01/01	Augmentation	Diminution	Montant au 31/12
Logiciels	10 793,35	0,00	789,00	10 004,35
Instruments	105 332,20	0,00	0,00	105 332,20
Matériels d'orchestre	38 334,54	663,00	0,00	38 997,54
Matériels d'éclairage	2 848,85	0,00	0,00	2 848,85
Matériels Image et son	21 206,36	3 787,60	0,00	24 993,96
Matériels de transport	4 000,00	30 955,88	0,00	34 955,88
Matériels bureau et info	40 613,42	7 310,46	10 482,19	37 441,69
Mobiliers	31 618,54	0,00	0,00	31 618,54
TOTAL IMMOBILISATIONS	254 747,26	42 716,94	11 271,19	286 193,01

Amortissements au 31/12/2012
Récapitulatif

	Montant au 01/01	Augmentation	Diminution	Montant au 31/12	Valeur résiduelle
Logiciels	9 768,73	526,74	789,00	9 506,47	497,88
Instruments	97 352,04	2 378,03	0,00	99 730,07	5 602,13
Matériels d'orchestre	30 114,92	3 495,65	0,00	33 610,57	5 386,97
Matériels d'éclairage	1 054,27	435,89	0,00	1 490,16	1 358,68
Matériels Image et son	17 240,22	2 289,63	0,00	19 529,85	5 464,11
Matériels de transport	2 505,12	2 545,25	0,00	5 050,37	29 905,51
Matériels bureau et info	29 911,24	6 601,64	9 872,46	26 640,42	10 801,27
Mobiliers	14 515,87	2 811,41	0,00	17 327,28	14 291,26
TOTAL AMORTISSEMENTS	202 462,41	21 084,24	10 661,46	212 885,19	73 307,81

Immobilisations au 31/12/2012
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	Augmentation	Diminution	Montant au 31/12	
20/05/98	Spaiectacle	1 153,28			1/3	1 153,28			1 153,28	0,00
20/05/98	Sage Saari	672,30			1/3	672,30			672,30	0,00
16/11/99	Studio Régie (Allegro + Keops)	2 134,29			1/3	2 134,29			2 134,29	0,00
04/04/03	Flash MX	1 020,00			1/3	1 020,00			1 020,00	0,00
03/03/04	Photoshop	249,00			1/3	249,00			249,00	0,00
03/03/04	Quarkxpress + Suitcase + Popchar	789,00		789,00	1/3	789,00		789,00	0,00	0,00
14/06/06	Quarkxpress	529,00			1/3	529,00			529,00	0,00
28/11/06	Final cut pro	1 098,00			1/3	1 098,00			1 098,00	0,00
09/03/07	Acrobat Prof	542,00			1/3	542,00			542,00	0,00
12/07/07	Adobe Dreamweaver	558,00			1/3	558,00			558,00	0,00
13/02/08	Mac OS X5 - 10 licences	995,00			1/3	995,00			995,00	0,00
12/12/11	Windows Server 2008	442,75			1/2	12,13		221,38	233,51	209,24
12/12/11	Symantec Backup Exec 2010	610,73			1/2	16,73		305,37	322,10	288,63
	TOTAUX	10 793,35	0,00	789,00		9 768,73	526,74	789,00	9 506,47	497,88

Immobilisations au 31/12/2012
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	Augmentation	Diminution	
16/09/83	clavecín type Flamand	8 483,74			1/10			8 483,74	0,00
30/10/89	piano 1/2 queue Bosendorfer	31 549,93			1/10			31 549,93	0,00
03/01/87	clarinette basse Selmer n°D5324	2 837,08			1/10			2 837,08	0,00
31/12/92	timbale Ludwig 59 cm	3 200,66			1/10			3 200,66	0,00
	timbale Ludwig 66 cm	2 666,03			1/10			2 666,03	0,00
	timbale Ludwig 74 cm	2 917,26			1/10			2 917,26	0,00
	timbale Ludwig 81 cm	2 901,41			1/10			2 901,41	0,00
	batterie Ludwig	1 670,99			1/10			1 670,99	0,00
	grosse caisse symphonique	613,00			1/10			613,00	0,00
	stand grosse caisse	389,51			1/10			389,51	0,00
28/02/96	flûte alto Sankyo n°62913	5 578,68			1/10			5 578,68	0,00
13/02/97	contrebasse 5 cordes Joel Mente	12 893,71			1/10			12 893,71	0,00
20/02/97	cor anglais F. Lorée	5 386,91			1/10			5 386,91	0,00
20/03/97	glockenspiel	864,86			1/10			864,86	0,00
11/12/99	caisse harpe	1 453,70			1/10			1 453,70	0,00
06/10/01	flûte piccolo Philipp Hamming	2 084,57			1/5			2 084,57	0,00
14/04/05	harpe	138,30			1/5			138,30	0,00
29/06/07	contrebasson Buffet Crampon	6 695,00			1/5		656,66	6 695,00	0,00
04/04/08	vibraphone Musser Pro Vibe	3 720,74			1/5		744,15	3 527,27	193,47
13/11/08	piano Feurich	8 800,00			1/10		880,00	3 754,67	5 045,33
27/09/11	Tam-tam chinois 90 cm	486,12			1/5		97,22	122,80	363,32
	TOTAUX	105 332,20	0,00	0,00			2 378,03	97 352,04	5 602,13
								99 730,07	

Immobilisations au 31/12/2012
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	Augmentation	Diminution	
	20 pupitres	1 758,53			1/5	1 758,53		1 758,53	0,00
	1 flight-case pupitres	520,00			1/5	520,00		520,00	0,00
	30 chaises studio	1 486,38			1/5	1 486,38		1 486,38	0,00
	1 ensemble éclairage pupitres	2 365,56			1/5	2 365,56		2 365,56	0,00
	1 flight case costumes	823,22			1/5	823,22		823,22	0,00
	1 podium chef	672,30			1/5	672,30		672,30	0,00
20/09/95	1 étui contrebasse Marinella	1 212,87			1/5	1 212,87		1 212,87	0,00
01/01/96	1 caisse contrebasse Joel Mentec	1 092,59			1/5	1 092,59		1 092,59	0,00
31/03/04	40 pupitres	3 480,00			1/5	3 480,00		3 480,00	0,00
16/07/04	42 chaises	7 483,00			1/5	7 483,00		7 483,00	0,00
04/04/08	1 flight case	881,20			1/5	881,20	176,24	835,38	45,82
30/05/08	30 chaises	9 292,50			1/5	9 292,50	1 858,50	8 528,35	764,15
30/05/08	20 pupitres	1 506,60			1/5	1 506,60	301,32	1 383,73	122,87
05/02/11	1 banquette Piano	357,19			1/5	357,19	71,44	136,03	221,16
01/01/11	2 émetteurs/récepteurs + lampes	913,46			1/5	913,46	182,69	365,38	548,08
18/02/11	stands instruments	305,60			1/5	305,60	61,12	114,20	191,40
18/02/11	3 chaises hautes	748,74			1/5	748,74	149,75	279,80	468,94
18/02/11	portique percussions	356,79			1/5	356,79	71,36	133,33	223,46
18/02/11	5 réflecteurs	1 278,00			1/5	1 278,00	255,60	477,59	800,41
27/09/11	étui contrebasse	1 800,00			1/5	1 800,00	360,00	454,68	1 345,32
10/12/12	flight case pour pupitres	0,00	663,00		1/5	663,00	7,63	7,63	655,37
	TOTAUX	38 334,54	663,00	0,00		38 997,54	3 495,65	33 610,57	5 386,97

Immobilisations au 31/12/2012
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	Augmentation	Diminution	
01/01/99	1 moniteur Robert Juliat	669,33			1/5	669,33		669,33	0,00
08/02/11	4 projecteurs mandarine	1 543,34			1/5	276,53	308,65	585,18	958,16
24/02/11	2 pieds de projecteurs	636,18			1/5	108,41	127,24	235,65	400,53
	TOTAUX	2 848,85	0,00	0,00		1 054,27	435,89	1 490,16	1 358,68

Immobilisations au 31/12/2012
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	Augmentation	Diminution		Montant au 31/12
	micro Akg	703,25			1/5			703,25	0,00	
15/07/97	enceintes Opium	706,60			1/5			706,60	0,00	
06/12/00	dap1 Tascam	1 598,89			1/5			1 598,89	0,00	
29/01/02	ensemble chaîne laser	752,04			1/5			752,04	0,00	
06/03/06	camescope Canon	764,00			1/5			764,00	0,00	
06/03/06	vidéo projecteur	2 045,00			1/5			2 045,00	0,00	
06/03/06	écran	1 057,00			1/5			1 057,00	0,00	
28/02/07	matériel son	901,44			1/5		28,64	901,44	0,00	
31/05/07	interface audio-digidesign	1 140,00			1/5		93,70	1 140,00	0,00	
31/05/07	enceinte monitor Mackie	1 118,60			1/5		91,94	1 118,60	0,00	
31/05/07	interface audio-Digidesign	705,00			1/5		57,95	705,00	0,00	
09/06/07	capsule cardioide-Schops	2 030,00			1/5		176,86	2 030,00	0,00	
09/06/07	préamplificateur micro-Schoeps	1 296,00			1/5		112,92	1 296,00	0,00	
31/10/07	écran projecteur	3 348,00			1/5		555,86	3 348,00	0,00	
22/03/11	appareil photo Nikon	530,11			1/5		106,02	188,81	341,30	
27/09/11	camescope Panasonic SD 3MOS	984,83			1/5		196,97	248,77	736,06	
24/10/11	Ecran valise 320x427 cm	1 525,60			1/5		305,12	362,80	1 162,80	
29/03/12	Vidéo projecteur	0,00	2 856,00		1/5		433,49	433,49	2 422,51	
20/04/12	Optique vidéo projecteur	0,00	931,60		1/5		130,17	130,17	801,43	
	TOTAUX	21 206,36	3 787,60	0,00			2 289,63	17 240,22	0,00	19 529,85
										5 464,11

Immobilisations au 31/12/2012
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			4 000,00	2 505,12	800,00		3 305,12	1/5	694,88
31/01/12	Renault master (solde créditbail)	0,00	291,89		291,89	0,00	88,41		88,41	1/3	203,48
18/09/12	Renault Espace (occasion)	0,00	15 500,00		15 500,00	0,00	1 457,42		1 457,42	1/3	14 042,58
07/12/12	Renault CLIO	0,00	15 163,99		15 163,99	0,00	199,42		199,42	1/5	14 964,57
	TOTAUX	4 000,00	30 955,88	0,00	34 955,88	2 505,12	2 545,25	0,00	5 050,37		29 905,51

Immobilisations au 31/12/2012
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	
26/03/03	I mac G4 Apple ()	3 231,00		3 231,00	0,00	1/5	3 231,00	0,00	3 231,00	0,00	0,00
22/01/04	Massicot ideal 3905	817,90			817,90	1/5	817,90	0,00		817,90	0,00
14/06/06	Power Mac 5 (DB)	1 713,00			1 713,00	1/5	1 713,00	0,00		1 713,00	0,00
14/06/06	Apple écran plat (DB)	644,00			644,00	1/5	644,00	0,00		644,00	0,00
05/02/07	Mac Pro Apple (DL)	5 536,00			5 536,00	1/5	5 429,83	106,17		5 536,00	0,00
05/04/07	PC 745 MT Dell ()	1 132,00			1 132,00	1/5	1 073,69	58,31		1 132,00	0,00
16/04/07	I Mac Apple (CB apprentie)	1 382,00			1 382,00	1/5	1 302,49	79,51		1 382,00	0,00
24/04/07	MacBook Apple (DD)	1 079,04			1 079,04	1/5	1 012,19	66,85		1 079,04	0,00
04/07/07	MacBook Pro Apple (JS)	2 334,00		2 334,00	0,00	1/5	2 098,68	235,32	2 334,00	0,00	0,00
13/02/08	E Diatonis S Mat Principal	1 457,29			1 457,29	1/5	1 130,86	291,46		1 422,32	34,97
13/02/08	Serveur Mac Pro	4 917,19		4 917,19	0,00	1/5	3 815,74	491,72	4 307,46	0,00	0,00
13/02/08	Onduleur Serveur	1 425,00			1 425,00	1/5	1 105,80	285,00		1 390,80	34,20
13/02/08	Alarme Hôtellerie	2 788,54			2 788,54	1/5	2 163,91	557,71		2 721,62	66,92
15/04/08	Ordinateur I mac 27 (FM)	1 492,00			1 492,00	1/5	1 107,06	298,40		1 405,46	86,54
05/03/10	Macbook pro (DL)	1 922,24			1 922,24	1/5	702,76	384,45		1 087,21	835,03
05/03/10	Macbook pro (GL)	1 922,24			1 922,24	1/5	702,76	384,45		1 087,21	835,03
05/03/10	Mac Pro (CK)	2 820,24			2 820,24	1/5	1 030,94	564,05		1 594,99	1 225,25
11/06/10	Serveur PC Dell	1 258,94			1 258,94	1/3	654,19	419,60		1 073,79	185,15
05/10/11	Apple Ipad2 16Go (GDS)	333,61			333,61	1/2	40,22	166,81		207,02	126,59
05/10/11	Apple Ipad2 64Go (DL)	484,11			484,11	1/2	58,36	242,06		300,41	183,70
21/10/11	I mac 21,5" i5 2,5 -GHz(Sro)	961,54			961,54	1/2	37,93	480,77		518,70	442,84
21/10/11	I mac 21,5" i5 2,5 -GHz (DE)	961,54			961,54	1/2	37,93	480,77		518,70	442,84
22/06/12	I mac 21,5" i5 2,5 -GHz (SF)	0,00	877,84		877,84	1/2	0,00	230,88		230,88	646,96
22/06/12	MacBook Pro 15,4" (GDS)	0,00	1 254,10		1 254,10	1/2	0,00	329,85		329,85	924,25
11/10/12	MacBook ProRetina (DL)	0,00	2 591,14		2 591,14	1/2	0,00	287,51		287,51	2 303,63
15/10/12	Primera imprimante CD	0,00	1 807,38		1 807,38	1/3	0,00	127,09		127,09	1 680,29
15/10/12	Perforeuse	0,00	780,00		780,00	1/5	0,00	32,91		32,91	747,09
	TOTAUX	40 613,42	7 310,46	10 482,19	37 441,69		29 911,24	6 601,64	9 872,46	26 640,42	10 801,27

Immobilisations au 31/12/2012
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	
25/01/93	Ensemble bureau Orbi	1 932,10			1 932,10	10%				1 932,10	0,00
05/09/97	1 ensemble Lapeyre	1 080,54			1 080,54	10%				1 080,54	0,00
29/11/99	Bureau jazz	491,85			491,85	10%				491,85	0,00
14/01/08	Parthothèque	10 609,00			10 609,00	10%			1 060,90	5 262,06	5 346,94
04/02/08	Radiateur Bibliothèque	776,00			776,00	10%			77,60	380,24	395,76
08/02/08	Salle de réunion	1 884,00			1 884,00	10%			188,40	921,27	962,73
08/02/08	Bureau Directeur musical	1 047,00			1 047,00	10%			104,70	511,98	535,02
08/02/08	Bureau Assistante administration	2 010,00			2 010,00	10%			201,00	982,89	1 027,11
08/02/08	Bureau Administrateur général	2 803,00			2 803,00	10%			280,30	1 370,66	1 432,34
08/02/08	Espace Détente	1 271,25			1 271,25	10%			127,13	621,66	649,59
08/02/08	Coin Cuisine	1 037,40			1 037,40	10%			103,74	507,29	530,11
08/02/08	Salle des Machines	469,40			469,40	10%			46,94	229,53	239,87
08/02/08	Secrétariat	1 638,00			1 638,00	10%			163,80	800,98	837,02
08/02/08	Bureau Régisseur Adjoint	599,00			599,00	10%			59,90	292,91	306,09
08/02/08	Bibliothèque	1 717,00			1 717,00	10%			171,70	839,61	877,39
08/02/08	Bureau Régisseur général	745,00			745,00	10%			74,50	364,30	380,70
08/02/08	Bureau chargé de mission	1 508,00			1 508,00	10%			150,80	737,41	770,59
	TOTAUX	31 618,54	0,00	0,00	31 618,54		2 811,41	0,00	17 327,28	14 515,87	14 291,26

ANNEXE AUX COMPTES 2012

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'Orchestre Régional 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 2012, 29 personnes étaient inscrites dans l'effectif de l'Orchestre Régional de Basse-Normandie,

dont 13 femmes et 16 hommes répartis en

- 18 musiciens
(le poste de corniste a été pourvu par M. Geoffrey Quartier à partir de septembre 2012)
- 11 administratifs et techniciens

Rémunération des dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, aucune rémunération et avantage en nature n'a été versé aux trois plus haut cadres dirigeants bénévoles ou salariés en 2012.

Faits marquants

Aucun fait significatifs ne mérite d'être signalé pendant l'exercice 2012.

Droits individuels à la formation

En 2012, 29 salariés ont acquis 236 heures de Droit individuel à la Formation (DIF), un salarié a profité de 35 heures de formation à ce titre et un autre a quitté l'association avec 35 heures de DIF disponibles.

Les engagements potentiels au titre du DIF au 31 décembre 2012 sont de 2 604 heures pour 28 salariés.

FONDS DEDIES : variations 2012

FONDS A ENGAGER EN DÉBUT D'EXERCICE	ENGAGEMENT À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES	UTILISATION EN COURS D'EXERCICE	FONDS RESTANTS À ENGAGER EN FIN D'EXERCICE
--	---	---------------------------------------	---

Compte 151 - Provisions pour charges

M. Dominique Debart - restructuration de l'orchestre			
Indemnités de rupture CDD	20 000 €	20 000 €	- €
Prime de fin d'année 2010 & 2011	2 326 €	2 326 €	- €
Charges sociales et fiscales sur Indemnités de rupture	10 986 €	10 986 €	- €
Programme d'enregistrements 2011			
Engagement à réaliser	92 089 €	9 574 €	82 515 €
Tournée au Japon à réaliser			
Engagement à réaliser	- €	46 027 €	46 027 €
Total compte 151	125 401 €	42 886 €	128 542 €

Compte 1588100 - Provisions pour retraites des musiciens

Retraite des musiciens			
Régularisation - charges patronales	41 212 €		41 212 €
Total compte 1588100	41 212 €	- €	41 212 €
TOTAL	166 613 €	42 886 €	169 754 €

Règle

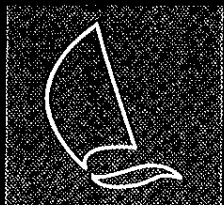
Salaire de référence

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	DROITS BRUTS	CHARGES SOCIALES
			MOIS	TAUX
BONIN	01/09/11	1	0,0	47%
DIETRICH-SAINSAULIEU	01/09/10	2	0,2	51%
KERHOAS	08/04/91	21	3,5	50%
LAMAS	08/07/09	3	0,3	49%
LELIEVRE	15/07/85	27	4,0	42%
MULLIER	01/09/10	2	0,2	51%
RENAUD	02/05/01	11	1,5	49%
WNS	29/09/12	0	0,0	48%
BASSEUX	01/01/89	23	3,5	32%
BEGUIN	16/12/82	30	4,5	32%
CATRISSE	01/04/08	4	0,4	31%
DOUE-DEBART	01/01/94	18	2,5	32%
DUSQUESNOY	16/12/82	30	4,5	32%
EHKIRCH	01/01/89	23	3,5	32%
FAUCHER	15/06/92	20	2,5	32%
GOLSE	15/03/83	29	4,0	31%
HERVE	12/12/82	30	4,5	32%
ISRAELIEVITCH	08/06/89	23	3,5	32%
LEYRONNAS	01/09/88	24	3,5	32%
QUARTIER	15/10/12	0	0,0	31%
RIST	15/06/84	28	4,0	32%
TISSERAND	01/11/95	17	2,5	32%
TOURNIER	04/01/11	1	0,0	31%
TRACHIER	01/10/89	23	3,5	34%
VACCARO	01/01/89	23	3,5	32%
VOISIN-WIART	01/02/07	5	1,0	31%
TOTAL			219 459 €	75 881 €
				295 341 €



PTBG
& ASSOCIÉS

**Audit
Expertise
Conseil**

Expert-comptable
Commissaire aux comptes

**Orchestre Régional de Basse-Normandie
4 rue de l'Hôtellerie
14120 Mondeville**

**Rapports du Commissaire aux comptes
Exercice clos le 31 décembre 2012**

Préel Alain HEC
Thorel Jean-Pascal
Pelletier Mathias
Mesnildrey Natacha

Campus Effiscience - Caen, 1, rue du Bocage, 14460 Colombelles - Tél : 02 31 46 21 71 / Fax : 02 31 46 21 72
site internet : www.ptbg.fr - email : contact@ptbg.fr

SAS au Capital de 1 541 300 €,
inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région de Rouen-Normandie et à la Compagnie des Commissaires aux Comptes de Caen.
RCS CAEN B 478 606 205 00035 - APE 6920 Z - n°TVA FR 864 786 062 05 - Agrément OF 251 401 999 14

membre du réseau **absoluce**

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

Exercice clos le 31 décembre 2012

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 2012, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association Orchestre Régional de Basse-Normandie, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification des appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau. 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 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 des appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les subventions de fonctionnement.

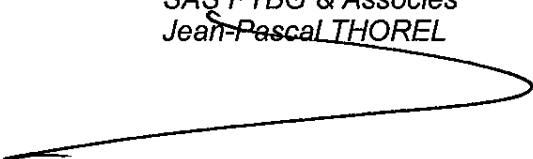
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 de gestion et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Colombelles, le 28 mai 2013
Le Commissaire aux comptes
SAS PTBG & Associés
Jean-Pascal THOREL



**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS**

**Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2012**

En notre qualité de Commissaire aux comptes de votre Association Orchestre Régional de Basse-Normandie, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

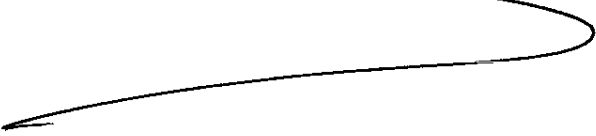
Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé, ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attache à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des Commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du Code de commerce

*Fait à Colombelles, le 28 mai 2013
Le Commissaire aux comptes
SAS PTBG & Associés
Jean-Pascal THOREL*





ACTIF

	EXERCICE 2012			EXERCICE 2011
	Montant brut	Amortissements Provisions	Montant net	Montant net
Immobilisations incorporelles				
Logiciels	10 004,35	9 506,47	497,88	1 024,62
Total immobilisations incorporelles	10 004,35	9 506,47	497,88	1 024,62
Immobilisations corporelles				
Instrument de musique	105 332,20	99 730,07	5 602,13	7 980,16
Matériels d'orchestre	38 997,54	33 610,57	5 386,97	8 219,62
Matériels d'éclairage	2 848,85	1 490,16	1 358,69	1 794,58
Matériels image et son	24 993,96	19 529,85	5 464,11	3 966,14
Matériels de transport	34 955,88	5 050,37	29 905,51	1 494,88
Matériels de bureau et informatique	37 441,69	26 640,42	10 801,27	10 702,18
Mobiliers	31 618,54	17 327,28	14 291,26	17 102,67
Total immobilisations corporelles	276 188,66	203 378,72	72 809,94	51 260,23
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	286 193,01	212 885,19	73 307,82	52 284,85
Stock	pour mémoire		pour mémoire	pour mémoire
Créances				
Clients - produits à recevoir	46 726,38	2 680,00	44 046,38	39 684,17
Créances diverses	1 211,80	728,58	483,22	11,88
Personnel - avances et acomptes	1 296,06		1 296,06	2 537,71
Crédit de Tva	7 493,00		7 493,00	8 455,00
Tva déductible	2 258,22		2 258,22	1 008,52
Tva sur factures à recevoir	2 501,92		2 501,92	2 253,95
Total créances	61 487,38	3 408,58	58 078,80	53 951,23
Livret bancaire	730 302,51		730 302,51	539 810,98
Disponible bancaire	37 928,96		37 928,96	27 427,08
Caisse	0,00		0,00	0,00
Total disponibilités	768 231,47	0,00	768 231,47	567 238,06
Charges constatées d'avance	10 343,25		10 343,25	5 457,70
TOTAL ACTIF CIRCULANT	840 062,10	3 408,58	836 653,52	626 646,99
TOTAL ACTIF	1 126 255,11	216 293,77	909 961,34	678 931,84

PTBG & Associés

Audit Expertise Conseil
Expert Comptable Commissaire aux Comptes

1, rue du Bocage 14460 Colombelles

Tel : 02 31 46 21 71 Fax 02 31 46 21 72
SAS au capital de 1 541 300 €

N° RCS Caen 47806205 N° FR86478606205

BILAN AU 31 DECEMBRE 2012



PASSIF

	EXERCICE 2012	EXERCICE 2011
Fonds associatif	199 161,22	83 830,52
Résultat de l'exercice	75 430,48	115 330,70
Situation nette	274 591,70	199 161,22
Subvention d'investissement reçue	40 000,00	40 000,00
Subvention d'investissement virée au compte de résultat	-29 689,22	-25 895,22
TOTAL CAPITAUX PROPRES	284 902,48	213 266,00
Provisions pour charges	169 754,00	166 613,00
TOTAL FONDS DÉDIÉS	169 754,00	166 613,00
<u>Emprunt</u>	0,00	266,18
<u>Fournisseurs</u>		
Factures à payer	27 484,32	20 391,50
Factures à recevoir	16 551,90	13 837,25
<u>Dettes fiscales et sociales</u>		
Salaires à verser	446,22	0,00
Urssaf	66 850,00	50 533,10
Audiens	49 081,00	44 541,02
Fnas	5 206,00	4 742,00
Fcap	1 041,28	893,50
Congés Spectacles	2 936,00	664,00
Pôle emploi Annecy	2 039,00	467,00
Afdas	11 591,63	15 732,38
Pst	0,00	196,14
Cmb	780,46	554,04
Cocil	5 802,23	5 354,57
Agessa	826,00	2 648,00
Retenue à la source	2 160,00	0,00
Apds	8 477,82	7 853,16
Taxe sur les salaires	101 194,00	0,00
Provision pour régularisation salaire	514,00	0,00
Provision pour congés à payer	115 347,00	105 616,00
Provision indemnités de fin de contrat	1 729,00	943,00
Impôt sur les sociétés	25 247,00	23 820,00
Indemnités de départ en retraite	pour mémoire	pour mémoire
Total dettes	445 304,86	299 052,84
Produits constatés d'avance	10 000,00	0,00
TOTAL DETTES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	455 304,86	299 052,84
TOTAL PASSIF	909 961,34	678 931,84

COMPTE DE RESULTAT

du 1er janvier au 31 décembre 2012

	EXERCICE 2012	EXERCICE 2011
PRODUITS		
Ventes	350 787,50	219 755,59
Subventions de fonctionnement	2 302 614,00	2 349 800,00
Subventions spécifiques	2 614,00	15 000,00
Autres produits	43 884,11	101,63
	-----	-----
PRODUITS D'EXPLOITATION	2 699 899,61	2 584 657,22
CHARGES		
Charges externes	-430 666,00	-472 657,03
Impôts et taxes	-461,50	-60,00
Frais de personnel	-2 120 430,06	-1 893 245,61
Autres charges	-5 741,60	-5 516,05
Dotations aux amortissements	-21 084,24	-19 851,79
Dotations aux provisions	-49 435,58	-92 089,00
	-----	-----
CHARGES D'EXPLOITATION	-2 627 818,98	-2 483 419,48
RESULTAT D'EXPLOITATION	72 080,63	101 237,74
PRODUITS FINANCIERS	20 032,95	9 340,82
CHARGES FINANCIERES	-1,13	-118,04
	-----	-----
RESULTAT COURANT	92 112,45	110 460,52
PRODUITS EXCEPTIONNELS	14 102,00	42 450,96
CHARGES EXCEPTIONNELLES	-5 536,97	-13 760,78
IMPÔT SOCIÉTÉ	-25 247,00	-23 820,00
	-----	-----
RESULTAT NET	75 430,48	115 330,70

ANNEXE AUX COMPTES 2012

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'Orchestre Régional 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 2012, 29 personnes étaient inscrites dans l'effectif de l'Orchestre Régional de Basse-Normandie,

dont 13 femmes et 16 hommes répartis en

- 18 musiciens
(le poste de corniste a été pourvu par M. Geoffrey Quartier à partir de septembre 2012)
- 11 administratifs et techniciens

Rémunération des dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, aucune rémunération et avantage en nature n'a été versé aux trois plus haut cadres dirigeants bénévoles ou salariés en 2012.

Faits marquants

Aucun fait significatifs ne mérite d'être signalé pendant l'exercice 2012.

Droits individuels à la formation

En 2012, 29 salariés ont acquis 236 heures de Droit individuel à la Formation (DIF), un salarié a profité de 35 heures de formation à ce titre et un autre a quitté l'association avec 35 heures de DIF disponibles.

Les engagements potentiels au titre du DIF au 31 décembre 2012 sont de 2 604 heures pour 28 salariés.

FONDS DEDIES : variations 2012

	ENGAGEMENT À REALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES	UTILISATION EN COURS D'EXERCICE
--	---	---------------------------------------

Compte 151 - Provisions pour charges

Indemnités de rupture CDD		20 000 €
Prime de fin d'année 2010 & 2011		2 326 €
Charges sociales et fiscales sur Indemnités de rupture		10 986 €
Engagement à réaliser		9 574 €
Engagement à réaliser	46 027 €	
Total compte 151	46 027 €	20 986 €

Compte 1588100 - Provisions pour retraites des musiciens

Régularisation - charges patronales		
Total compte 1588100	- €	- €

Régle

Salaire de référence

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

salaire moyen perçu lors des 12 derniers mois

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	DROITS BRUTS	CHARGES SOCIALES
			MOIS	TAUX
BONIN	01/09/11	1	0,0	47%
DIETRICH-SAINSAULIEU	01/09/10	2	0,2	51%
KERHOAS	08/04/91	21	3,5	50%
LAMAS	08/07/09	3	0,3	49%
LELIEVRE	15/07/85	27	4,0	42%
MULLIER	01/09/10	2	0,2	51%
RENAUD	02/05/01	11	1,5	49%
WNS	29/09/12	0	0,0	48%
BASSEUX	01/01/89	23	3,5	32%
BEGUIN	16/12/82	30	4,5	32%
CATRISSE	01/04/08	4	0,4	31%
DOUE-DEBART	01/01/94	18	2,5	32%
DUSQUESNOY	16/12/82	30	4,5	32%
EHKIRCH	01/01/89	23	3,5	32%
FAUCHER	15/06/92	20	2,5	32%
GOLSE	15/03/83	29	4,0	31%
HERVE	12/12/82	30	4,5	32%
ISRAELIEVITCH	08/06/89	23	3,5	32%
LEYRONNAS	01/09/88	24	3,5	32%
QUARTIER	15/10/12	0	0,0	31%
RIST	15/06/84	28	4,0	32%
TISSERAND	01/11/95	17	2,5	32%
TOURNIER	04/01/11	1	0,0	31%
TRACHIER	01/10/89	23	3,5	34%
VACCARO	01/01/89	23	3,5	32%
VOISIN-WIART	01/02/07	5	1,0	31%
TOTAL			219 459 €	75 881 €
				295 341 €

LOGICIELS *

A nouveau	10 793,35
Mise au rebut	-789,00
	<u>10 004,35</u>

INSTRUMENTS DE MUSIQUE *

A nouveau	<u>105 332,20</u>
-----------	--------------------------

MATERIELS D'ORCHESTRE *

A nouveau	38 334,54
Acquisition	663,00
	<u>38 997,54</u>

MATERIELS D'ECLAIRAGE *

A nouveau	<u>2 848,85</u>
-----------	------------------------

MATERIELS IMAGE ET SON *

A nouveau	21 206,36
Acquisitions	3 787,60
	<u>24 993,96</u>

MATERIELS DE TRANSPORT *

A nouveau	4 000,00
Acquisitions	30 955,88
	<u>34 955,88</u>

MATERIELS DE BUREAU ET INFORMATIQUE *

A nouveau	40 613,42
Acquisitions	7 310,46
Mises au rebut	-10 482,19
	<u>37 441,69</u>

MOBILIERS *

A nouveau	<u>31 618,54</u>
-----------	-------------------------

* Détail sur tableau d'amortissement joint

STOCK

Compact disques et livres-disques à vendre	<u>pour mémoire</u>
--	----------------------------

CLIENTS - PRODUITS A RECEVOIR

Suivant détail joint	<u>46 726,38</u>
----------------------	-------------------------

PROVISION SUR PRODUIT A RECEVOIR

Provision pour risque de non recouvrement (suivant détail joint)	<u>-2 680,00</u>
--	-------------------------

CREANCES DIVERSES

CPAM - indemnités journalières à recevoir	483,22
Créance sur fournisseur (suivant détail joint)	728,58
	<u>1 211,80</u>

PROVISION SUR CREANCE DIVERSE

Provision sur créance fournisseur (suivant détail joint)	<u>-728,58</u>
--	----------------

PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTE

Prêt instrument (1 salarié)	<u>1 296,06</u>
-----------------------------	-----------------

CREDIT DE TVA

Crédit déclaration 4ème trimestre 2012	<u>7 493,00</u>
--	-----------------

TVA DEDUCTIBLE

Solde Tva récupérable sur biens et services	<u>2 258,22</u>
---	-----------------

TVA SUR FACTURES A RECEVOIR

Tva sur factures non parvenues	<u>2 501,92</u>
--------------------------------	-----------------

LIVRET BANCAIRE

Solde sur relevé	<u>730 302,51</u>
------------------	-------------------

DISPONIBLE BANCAIRE

Solde sur relevé	38 064,34
Sommes en rapprochement :	
CH n°412 du 11/05/12	-15,98
CH n°449 du 10/12/12	-55,40
CH n°450 du 11/12/12	-19,00
CH n°455 du 19/12/12	-45,00
Solde comptable	<u>37 928,96</u>

CAISSE

Caisse soldée en fin d'exercice	<u>0,00</u>
---------------------------------	-------------

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Copie de partition E Satie février 2013	172,00
Location machine à affranchir 2013	943,98
Location Mégane janvier 2013	368,43
Location photocopieurs 1er trimestre 2013	3 045,00
Assurance Clio année 2013	625,07
Assurance instruments janvier-juillet 2013	5 188,77
	<u>10 343,25</u>

DETAIL DU PASSIF
au 31 décembre 2012

FONDS ASSOCIATIF

A nouveau	83 830,52
Affectation de l'excédent 2011	115 330,70
	<u>199 161,22</u>

RESULTAT DE L'EXERCICE

Produits	2 734 034,56
Charges	-2 658 604,08
	<u>75 430,48</u>

SUBVENTION D'INVESTISSEMENT RECUE

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

SUBVENTION D'INVESTISSEMENT VIREE AU COMPTE DE RESULTAT

Subvention installation Mondeville 2008	<u>-29 689,22</u>
---	-------------------

PROVISIONS POUR CHARGES

Réalisation de disques	82 515,00
Tournée à réaliser	46 027,00
Régularisation cotisations plafonnées Urssaf (retraite des musiciens)	41 212,00
	<u>169 754,00</u>

FACTURES A PAYER

Suivant détail joint	<u>27 484,32</u>
----------------------	------------------

FACTURES A RECEVOIR

Suivant détail joint	<u>16 551,90</u>
----------------------	------------------

SALAIRES A VERSER

Salaire décembre 2012	<u>446,22</u>
-----------------------	---------------

URSSAF

Déclaration décembre 2012	66 849,00
Régularisation année 2012	1,00
	<u>66 850,00</u>

AUDIENS

Déclaration 4ème trimestre 2012	<u>49 081,00</u>
---------------------------------	------------------

FNAS

Déclaration 4ème trimestre 2012	<u>5 206,00</u>
---------------------------------	-----------------

FCAP

Déclaration 4ème trimestre 2012	<u>1 041,28</u>
---------------------------------	-----------------

CONGES SPECTACLES

Déclaration décembre 2012	<u>2 936,00</u>
---------------------------	-----------------

POLE EMPLOI ANNECY

Déclaration décembre 2012 2 039,00

AFDAS

Solde année 2012 - HT 11 591,63

CMB

Cotisation année 2012 - HT 780,46

COCIL

Cotisation année 2012 5 802,23

AGESSA

Déclaration 4ème trimestre 2012 826,00

RETENUE A LA SOURCE

Déclaration décembre 2012 2 160,00

APDS

Déclaration année 2012 8 477,82

TAXE SUR LES SALAIRES

Déclaration année 2012 101 194,00

PROVISION POUR REGULARISATION DE SALAIRES

Indemnités de violon solo à verser 381,00

Charges sociales et fiscales correspondantes 133,00

514,00

PROVISION POUR CONGES A PAYER

Droits à congés 79 758,00

Charges sociales et fiscales correspondantes 35 589,00

115 347,00

PROVISION POUR INDEMNITÉS FIN DE CONTRAT

Indemnités dues 1 176,00

Charges sociales et fiscales correspondantes 553,00

1 729,00

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Déclaration année 2012 25 247,00

INDEMNITÉS DE DÉPART EN RETRAITE

Indemnités de fin de carrière pour mémoire

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Facture 17/12/12 Centre des Monuments Nationaux (juin 2013) 6 000,00

Subvention DRAC jumelage 2012/2013 4 000,00

10 000,00

	EXERCICE 2012	EXERCICE 2011
<u>PRODUITS D'EXPLOITATION</u>		
<u>Ventes</u>		
Ventes concerts orchestre	323 581,46	174 297,60
Ventes animations	1 548,40	7 003,34
Ventes concerts scolaires	5 107,48	1 137,45
Billetterie saison	11 567,67	20 760,52
Défraiements	5 266,35	16 240,90
Location de partitions	3 400,00	0,00
Ventes de disques et livres-disques	316,14	315,78
	350 787,50	219 755,59
<u>Subventions de fonctionnement</u>		
Subvention Conseil Régional	1 785 214,00	1 812 400,00
Subvention Ministère de la Culture	480 000,00	500 000,00
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
	2 302 614,00	2 349 800,00
<u>Subventions spécifiques</u>		
DRAC - Jumelages	4 000,00	12 500,00
Opération à réaliser sur subvention reçue	-4 000,00	0,00
Aide à l'apprentissage	2 614,00	2 500,00
	2 614,00	15 000,00
<u>Autres produits</u>		
Reprise sur provision restructuration de l'orchestre	33 312,00	0,00
Reprise sur provision réalisation de disque	9 574,00	0,00
Reprise sur provision salariale	943,00	0,00
Produits divers de gestion courante	55,11	101,63
	43 884,11	101,63
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	2 699 899,61	2 584 657,22
<u>PRODUITS FINANCIERS</u>		
Intérêts prêt salarié pour acquisition instrument	22,96	50,82
Intérêts compte sur livret bancaire	20 009,99	9 290,00
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	20 032,95	9 340,82
<u>PRODUITS EXCEPTIONNELS</u>		
<u>Reprise sur provisions</u>		
Reprise sur provision diffusion de spectacle	0,00	36 942,00
<u>Autres produits exceptionnels</u>		
Profits sur exercices antérieurs	5 298,00	1 714,96
Quote part subvention d'investissement virée au résultat	3 794,00	3 794,00
Indemnité d'assurance suite à sinistre Clio en location	5 010,00	0,00
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	14 102,00	42 450,96
TOTAL GENERAL PRODUITS	2 734 034,56	2 636 449,00

DETAIL DES CHARGES
du 1er janvier au 31 décembre 2012

	EXERCICE 2012	EXERCICE 2011
<u>CHARGES D'EXPLOITATION</u>		
Charges externes		
Fournitures de spectacles	3 523,06	1 322,77
Tenues de scène	7 486,37	54,35
Fournitures administratives	4 281,27	3 008,84
Prestations intervenants extérieurs	63 248,00	89 421,60
Fuel	7 425,76	8 987,78
Carburant	5 835,78	5 670,37
Electricité	1 691,46	1 745,23
Petits matériels	4 976,38	3 379,36
Petits mobiliers	59,23	833,51
Achats partitions	2 957,38	2 467,00
Compact disques	5 155,98	389,75
Livres	85,31	0,00
Fournitures informatiques	3 427,96	1 798,24
Credit bail Master	689,01	8 268,12
Location machine à affranchir	821,57	936,51
Location photocopieurs	12 180,00	15 858,00
Locations partitions	8 763,43	10 401,45
Location Clio/Mégane	4 214,14	3 235,46
Location matériels de transport	1 015,66	437,10
Locations instruments	11 047,19	12 299,95
Location salle de spectacles	0,00	3 200,00
Location diverses	875,10	726,60
Entretien et maintenance locaux	6 131,24	6 336,35
Entretien réparations Master	959,53	1 311,79
Entretien réparations voitures	1 667,24	1 029,69
Maintenance informatique	3 078,26	5 655,64
Maintenance instruments	2 786,88	841,69
Maintenance photocopieurs	6 675,84	6 776,10
Accords piano et orgue	2 915,82	3 516,62
Entretien divers	156,42	199,54
Assurances	15 089,76	17 975,38
Abonnements divers	537,96	682,45
Documentation	954,11	0,00
Hébergement site internet	0,00	560,00
Personnel extérieur à l'entreprise	6 295,00	0,00
Honoraires agents artistiques	2 125,00	6 525,00
Droits d'auteurs artistiques	14 111,34	47 613,09
Honoraires expert comptable	4 000,00	4 000,00
Honoraires commissaire aux comptes	5 000,00	5 320,00
Royalties sur disques	0,00	1 000,00
Cadeaux	2 235,31	1 432,59
Promotion annonces et encarts	16 922,99	16 915,99
Promotion conceptions et impressions	9 425,56	9 555,81
Impressions diverses	790,84	117,00
Promotions diverses	16 673,25	6 083,04
Frais site internet	1 950,00	200,00
Droits d'auteurs photo/vidéo	1 643,00	1 641,00
Transport collectif du personnel	18 185,04	20 663,42
Frais transport - acheminement	186,32	158,73
Défraiements non soumis à cotisations	70 003,57	66 966,30
Défraiements soumis à cotisations	40 167,79	30 360,93
Déplacements	5 336,32	7 617,47
<i>sous-total à reporter</i>	<u>405 764,43</u>	<u>445 497,61</u>

DETAIL DES CHARGES
du 1er janvier au 31 décembre 2012

	EXERCICE 2012	EXERCICE 2011
Charges externes - suite		
<i>report</i>	405 764,43	445 497,61
Missions	5 173,65	5 943,50
Réceptions	3 869,50	3 230,14
Frais affranchissements	6 141,40	5 967,60
Frais de télécommunications	9 359,22	11 593,10
Services bancaires et assimilés	357,80	425,08
	430 666,00	472 657,03
Impôts et taxes		
Cartes grises	461,50	0,00
Contribution Foncière des Entreprises	0,00	60,00
	461,50	60,00
Frais de personnel		
Rémunérations permanents	1 027 148,82	1 056 180,71
Rémunérations stagiaires	2 668,64	1 696,18
Indemnités diverses	25 974,80	33 666,52
Indemnités vestimentaires	3 825,24	3 810,00
Rémunérations intermittents	368 887,05	251 340,52
Service d'enregistrement	1 300,00	5 440,38
Variation provision congés payés	9 731,00	26 492,00
Indemnités de fin de contrats	21 964,30	0,00
Provision salaire à régulariser	514,00	0,00
Provision indemnités fin de contrat	1 729,00	943,00
Charges patronales Urssaf	307 585,64	286 184,84
Charges patronales Audiens	99 137,76	94 322,21
Cotisations Congés Spectacles	30 078,66	21 535,47
Charges patronales Pôle Emploi Permanents	41 087,80	42 046,75
Charges patronales Pôle emploi Intermittents	14 825,74	10 702,20
Cotisations Fnas	18 529,75	17 260,02
Cotisations Fcap	3 706,31	3 452,05
Contribution Cocil	5 802,21	5 354,55
Médecine du travail - Aipst et Cmb	3 250,36	3 116,95
Contribution Afdas	22 843,77	20 799,09
Formation des salariés	0,00	570,00
Cotisations Agessa	167,50	479,00
Contribution Apds	8 477,71	7 853,17
Taxe sur les salaires	101 194,00	0,00
	2 120 430,06	1 893 245,61
Autres charges		
Redevances Sacem	482,11	1 412,61
Redevances Sacd	222,64	0,00
Cotisation Afo	1 489,68	1 457,64
Cotisation Synolvr	2 500,00	2 500,00
Cotisations autres	985,00	85,00
Dépôt des comptes annuels	50,00	50,00
Charges diverses de gestion courante	12,17	10,80
	5 741,60	5 516,05

DETAIL DES CHARGES
du 1er janvier au 31 décembre 2012

	EXERCICE 2012	EXERCICE 2011
<u>Dotation aux amortissements</u>		
Amortissements des immobilisations	21 084,24	19 851,79
<u>Dotation aux provisions</u>		
Réalisation de disques	0,00	92 089,00
Tournée à réaliser	46 027,00	0,00
Provisions sur clients - produits à recevoir	2 680,00	0,00
Provisions sur créances fournisseur	728,58	0,00
	<u>49 435,58</u>	<u>92 089,00</u>
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	<u>2 627 818,98</u>	<u>2 483 419,48</u>
<u>CHARGES FINANCIERES</u>		
Intérêts emprunt	1,13	115,40
Agios de découvert	0,00	2,64
TOTAL CHARGES FINANCIERES	<u>1,13</u>	<u>118,04</u>
<u>CHARGES EXCEPTIONNELLES</u>		
Provision restructuration de l'orchestre	0,00	13 312,00
Autres charges sur exercices antérieurs	155,02	223,03
Valeur comptable des immobilisations mises au rebut	609,73	208,75
Amendes	28,98	17,00
Indemnités fin de contrat de location Cléo après sinistre	4 743,24	0,00
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	<u>5 536,97</u>	<u>13 760,78</u>
<u>IMPOT SOCIÉTÉ</u>		
Impôt sur bénéfice à 15%	5 718,00	5 718,00
Impôt sur bénéfice à 33 1/3%	20 862,00	19 435,00
Crédit impôt apprentissage	-1 333,00	-1 333,00
	<u>25 247,00</u>	<u>23 820,00</u>
TOTAL GENERAL CHARGES	<u>2 658 604,08</u>	<u>2 521 118,30</u>

CLIENTS
au 31 décembre 2012

<u>Clients</u>	<u>Dates de factures</u>	<u>Montants</u>	<u>Dates de règlements</u>
ACEA - coupons	17/12/12	3,00	04/01/13
Septembre musical de l'Orne	05/09/12	12 840,00	08/02/13
Ecole Sainte Marie - Avranches	11/10/12	53,50	
Mairie de Basse-Goulaine	17/12/12	6 480,78	02/01/13
SPIP du Calvados	19/12/12	214,00	12/02/13
Association Crescendo - Honfleur	17/12/12	214,00	04/01/13
Association Arts MC - Mézidon Canon	04/12/12	7 490,00	22/01/13
Mondeville Animation	20/12/12	326,60	08/01/13
Centre de Monuments Nationaux	17/12/12	6 420,00	10/02/13
Mairie de St Aubin lès Elbeufs	21/12/12	4 815,00	14/01/13
Hôpital Mémorial de St Lô	12/10/12	160,50	21/01/13
Mairie de Trévières	17/12/12	1 819,00	08/01/13
Mairie de Viana do Castello	14/11/11	2 680,00	
Mairie de Vire	17/12/12	3 210,00	09/01/13

46 726,38

Provision dépréciation client

Mairie de Viana do Castello

-2 680,00

FOURNISSEURS
au 31 décembre 2012

<u>Factures à payer</u>	Dates	Montants
Adhérent - frais à rembourser	21/12/12	779,76
Antoine Kalvine	14/12/12	876,94
Arval	15/12/12	368,43
BNP Paribas Leasing	03/12/12	3 641,82
Buffet Crampon	21/12/12	198,00
Buzz Production	26/12/12	256,30
Corlet Imprimeur	28/12/12	253,55
Hebdos Communication	31/12/12	1 152,95
Hemann Location	29/12/12	514,28
Hemann Music	17/12/12	97,58
Robert Jean-Pierre	08/12/12	64,50
Hôtel Kyriad	09/12/12	210,00
Lemoine Marie	31/12/12	10,00
MAIF	07/12/12	667,88
Hôtel Moderne	22/12/12	964,00
Neopost	02/12/12	646,88
Normandie TV	28/12/12	6 578,00
Orange	24/12/12	139,53
Salariés - frais à rembourser	21/12/12	912,85
Piro Nathalie	28/11/12	172,00
PNS Ménage	31/12/12	438,97
Precom	31/12/12	1 502,18
Régie Ouest	20/12/12	904,18
Rythmes et Sons	10/12/12	5 338,95
SFR	17/12/12	483,21
Total	31/12/12	182,04
Viking	18/12/12	129,54
		<u>27 484,32</u>

<u>Créance sur fournisseur</u>	
Métamorphose - Kersale	<u>728,58</u>

<u>Provision sur créance fournisseur</u>	
Métamorphose - Kersale	<u>-728,58</u>

<u>Factures à recevoir</u>	HT	TVA	TTC
Desk	1 083,61	212,39	1 296,00
La Poste	366,52		366,52
Veolia	668,22	46,78	715,00
Bex	4 000,00	784,00	4 784,00
PTBG	5 000,00	980,00	5 980,00
Dalnoky	11,34		11,34
Arte	600,00	42,00	642,00
Pean	92,00		92,00
Dalkia	1 762,48	345,45	2 107,93
Dalkia	465,81	91,30	557,11
	<u>14 049,98</u>	<u>2 501,92</u>	<u>16 551,90</u>

Immobilisations au 31/12/2012
Récapitulatif

	Montant au 01/01	Augmentation	Diminution	Montant au 31/12
Logiciels	10 793,35	0,00	789,00	10 004,35
Instruments	105 332,20	0,00	0,00	105 332,20
Matériels d'orchestre	38 334,54	663,00	0,00	38 997,54
Matériels d'éclairage	2 848,85	0,00	0,00	2 848,85
Matériels Image et son	21 206,36	3 787,60	0,00	24 993,96
Matériels de transport	4 000,00	30 955,88	0,00	34 955,88
Matériels bureau et info	40 613,42	7 310,46	10 482,19	37 441,69
Mobiliers	31 618,54	0,00	0,00	31 618,54
TOTAL IMMOBILISATIONS	254 747,26	42 716,94	11 271,19	286 193,01

	Montant au 01/01	Augmentation	Diminution	Montant au 31/12	Valeur résiduelle
Logiciels	9 768,73	526,74	789,00	9 506,47	497,88
Instruments	97 352,04	2 378,03	0,00	99 730,07	5 602,13
Matériels d'orchestre	30 114,92	3 495,65	0,00	33 610,57	5 386,97
Matériels d'éclairage	1 054,27	435,89	0,00	1 490,16	1 358,68
Matériels Image et son	17 240,22	2 289,63	0,00	19 529,85	5 464,11
Matériels de transport	2 505,12	2 545,25	0,00	5 050,37	29 905,51
Matériels bureau et info	29 911,24	6 601,64	9 872,46	26 640,42	10 801,27
Mobiliers	14 515,87	2 811,41	0,00	17 327,28	14 291,26
TOTAL AMORTISSEMENTS	202 462,41	21 084,24	10 661,46	212 885,19	73 307,81

Immobilisations au 31/12/2012
Catégorie d'immobilisation : Logiciels

Date d'acquisition	Libellé	IMMOBILISATIONS BRUTES			Mode d'amort.	AMORTISSEMENTS			Montant au 31/12	Valeur résiduelle
		Montant au 01/01	Augmentation	Diminution		Montant au 01/01	Augmentation	Diminution		
20/05/98	Spaiectacle	1 153,28			1/3	1 153,28			1 153,28	0,00
20/05/98	Sage Saari	672,30			1/3	672,30			672,30	0,00
16/11/99	Studio Régie (Allegro + Keops)	2 134,29			1/3	2 134,29			2 134,29	0,00
04/04/03	Flash MX	1 020,00			1/3	1 020,00			1 020,00	0,00
03/03/04	Photoshop	249,00			1/3	249,00			249,00	0,00
03/03/04	Quarkxpress + Suitcase + Popchar	789,00		789,00	1/3	789,00		789,00	0,00	0,00
14/06/06	Quarkxpress	529,00			1/3	529,00			529,00	0,00
28/11/06	Final cut pro	1 098,00			1/3	1 098,00			1 098,00	0,00
09/03/07	Acrobat Prof	542,00			1/3	542,00			542,00	0,00
12/07/07	Adobe Dreamweaver	558,00			1/3	558,00			558,00	0,00
13/02/08	Mac OS X5 - 10 licences	995,00			1/3	995,00			995,00	0,00
12/12/11	Windows Server 2008	442,75			1/2	12,13	221,38		233,51	209,24
12/12/11	Symantec Backup Exec 2010	610,73			1/2	16,73	305,37		322,10	288,63
	TOTAUX	10 793,35	0,00	789,00		9 768,73	526,74	789,00	9 506,47	497,88

Date d'acquisition	Libellé	IMMOBILISATIONS BRUTES			Mode d'amort.	AMORTISSEMENTS			Valeur résiduelle
		Montant au 01/01	Augmentation	Diminution		Montant au 31/12	Augmentation	Diminution	
16/09/83	clavecin type Flamand	8 483,74			1/10	8 483,74		8 483,74	0,00
30/10/89	piano 1/2 queue Bosendorfer	31 549,93			1/10	31 549,93		31 549,93	0,00
03/01/87	clarinette basse Selmer n°D5324	2 837,08			1/10	2 837,08		2 837,08	0,00
31/12/92	timbale Ludwig 59 cm	3 200,66			1/10	3 200,66		3 200,66	0,00
	timbale Ludwig 66 cm	2 666,03			1/10	2 666,03		2 666,03	0,00
	timbale Ludwig 74 cm	2 917,26			1/10	2 917,26		2 917,26	0,00
	timbale Ludwig 81 cm	2 901,41			1/10	2 901,41		2 901,41	0,00
	batterie Ludwig	1 670,99			1/10	1 670,99		1 670,99	0,00
	grosse caisse symphonique	613,00			1/10	613,00		613,00	0,00
	stand grosse caisse	389,51			1/10	389,51		389,51	0,00
28/02/96	flûte alto Sankyo n°62913	5 578,68			1/10	5 578,68		5 578,68	0,00
13/02/97	contrebasse 5 cordes Joel Mente	12 893,71			1/10	12 893,71		12 893,71	0,00
20/02/97	cor anglais F. Lorée	5 386,91			1/10	5 386,91		5 386,91	0,00
20/03/97	glockenspiel	864,86			1/10	864,86		864,86	0,00
11/12/99	caisse harpe	1 453,70			1/10	1 453,70		1 453,70	0,00
06/10/01	flûte piccolo Philipp Hamming	2 084,57			1/5	2 084,57		2 084,57	0,00
14/04/05	harpe	138,30			1/5	138,30		138,30	0,00
29/06/07	contrebasson Buffet Crampon	6 695,00			1/5	6 038,34	656,66	6 695,00	0,00
04/04/08	vibraphone Musser Pro Vibe	3 720,74			1/5	2 783,12	744,15	3 527,27	193,47
13/11/08	piano Feurich	8 800,00			1/10	2 874,67	880,00	3 754,67	5 045,33
27/09/11	Tam-tam chinois 90 cm	486,12			1/5	25,57	97,22	122,80	363,32
	TOTAUX	105 332,20	0,00	0,00		97 352,04	2 378,03	99 730,07	5 602,13

Immobilisations au 31/12/2012
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	Augmentation	Diminution	
	20 pupitres	1 758,53			1/5	1 758,53		1 758,53	0,00
	1 flight-case pupitres	520,00			1/5	520,00		520,00	0,00
	30 chaises studio	1 486,38			1/5	1 486,38		1 486,38	0,00
	1 ensemble éclairage pupitres	2 365,56			1/5	2 365,56		2 365,56	0,00
	1 flight case costumes	823,22			1/5	823,22		823,22	0,00
	1 podium chef	672,30			1/5	672,30		672,30	0,00
20/09/95	1 étui contrebasse Marinella	1 212,87			1/5	1 212,87		1 212,87	0,00
01/01/96	1 caisse contrebasse Joel Mentec	1 092,59			1/5	1 092,59		1 092,59	0,00
31/03/04	40 pupitres	3 480,00			1/5	3 480,00		3 480,00	0,00
16/07/04	42 chaises	7 483,00			1/5	7 483,00		7 483,00	0,00
04/04/08	1 flight case	881,20			1/5	881,20	176,24	835,38	45,82
30/05/08	30 chaises	9 292,50			1/5	6 669,85	1 858,50	8 528,35	764,15
30/05/08	20 pupitres	1 506,60			1/5	1 082,41	301,32	1 383,73	122,87
05/02/11	1 banquette Piano	357,19			1/5	64,59	71,44	136,03	221,16
01/01/11	2 émetteurs/récepteurs + lampes	913,46			1/5	182,69	182,69	365,38	548,08
18/02/11	stands instruments	305,60			1/5	53,08	61,12	114,20	191,40
18/02/11	3 chaises hautes	748,74			1/5	130,06	149,75	279,80	468,94
18/02/11	portique percussions	356,79			1/5	61,97	71,36	133,33	223,46
18/02/11	5 réflecteurs	1 278,00			1/5	221,99	255,60	477,59	800,41
27/09/11	étui contrebasse	1 800,00			1/5	94,68	360,00	454,68	1 345,32
10/12/12	flight case pour pupitres	0,00	663,00		1/5	0,00	7,63	7,63	655,37
	TOTAUX	38 334,54	663,00	0,00		30 114,92	3 495,65	33 610,57	5 386,97

Immobilisations au 31/12/2012
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	Augmentation	Diminution	
01/01/99	1 moniteur Robert Juliat	669,33			1/5	669,33		669,33	0,00
08/02/11	4 projecteurs mandarine	1 543,34			1/5	276,53	308,65	585,18	958,16
24/02/11	2 pieds de projecteurs	636,18			1/5	108,41	127,24	235,65	400,53
	TOTAUX	2 848,85	0,00	0,00		1 054,27	435,89	1 490,16	1 358,68

Immobilisations au 31/12/2012
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	Augmentation	Diminution	
	micro Akg	703,25			1/5	703,25		703,25	0,00
15/07/97	enceintes Opium	706,60			1/5	706,60		706,60	0,00
06/12/00	dap1 Tascam	1 598,89			1/5	1 598,89		1 598,89	0,00
29/01/02	ensemble chaîne laser	752,04			1/5	752,04		752,04	0,00
06/03/06	camscope Canon	764,00			1/5	764,00		764,00	0,00
06/03/06	vidéo projecteur	2 045,00			1/5	2 045,00		2 045,00	0,00
28/02/07	écran	1 057,00			1/5	1 057,00		1 057,00	0,00
31/05/07	matériel son	901,44			1/5	872,80	28,64	901,44	0,00
31/05/07	interface audio-digidesign	1 140,00			1/5	1 046,30	93,70	1 140,00	0,00
31/05/07	enceinte monitor Mackie	1 118,60			1/5	1 026,66	91,94	1 118,60	0,00
09/06/07	interface audio-Digidesign	705,00			1/5	647,05	57,95	705,00	0,00
09/06/07	capsule cardioïde-Schops	2 030,00			1/5	1 853,14	176,86	2 030,00	0,00
31/10/07	préamplificateur micro-Schoeps	1 296,00			1/5	1 183,08	112,92	1 296,00	0,00
22/03/11	écran projecteur	3 348,00			1/5	2 792,14	555,86	3 348,00	0,00
27/09/11	appareil photo Nikon	530,11			1/5	82,78	106,02	188,81	341,30
24/10/11	camscope Panasonic SD 3MOS	984,83			1/5	51,80	196,97	248,77	736,06
29/03/12	Ecran valise 320x427 cm	1 525,60	2 856,00		1/5	57,68	305,12	362,80	1 162,80
20/04/12	Vidéo projecteur	0,00	931,60		1/5	0,00	433,49	433,49	2 422,51
	Optique vidéoprojecteur	0,00			1/5	0,00	130,17	130,17	801,43
	TOTAUX	21 206,36	3 787,60	0,00		17 240,22	2 289,63	19 529,85	5 464,11

Date d'acquisition	Libellé	IMMOBILISATIONS BRUTES			Mode d'amort.	AMORTISSEMENTS			Valeur résiduelle
		Montant au 01/01	Augmentation	Diminution		Montant au 31/12	Augmentation	Diminution	
13/11/08	Volvo V40	4 000,00			1/5	2 505,12	800,00		694,88
31/01/12	Renault master (solde créditbail)	0,00	291,89		1/3	0,00	88,41		203,48
18/09/12	Renault Espace (occasion)	0,00	15 500,00		1/3	0,00	1 457,42		14 042,58
07/12/12	Renault CLIO	0,00	15 163,99		1/5	0,00	199,42		14 964,57
	TOTAUX	4 000,00	30 955,88	0,00		2 505,12	2 545,25	0,00	29 905,51

Immobilisations au 31/12/2012
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	Diminution	Augmentation	
26/03/03	Imac G4 Apple ()	3 231,00		3 231,00	1/5	3 231,00	0,00	0,00	0,00
22/01/04	Massicot ideal 3905	817,90		817,90	1/5	817,90	0,00	817,90	0,00
14/06/06	Power Mac 5 (DB)	1 713,00		1 713,00	1/5	1 713,00	0,00	1 713,00	0,00
14/06/06	Apple ecran plat (DB)	644,00		644,00	1/5	644,00	0,00	644,00	0,00
05/02/07	Mac Pro Apple (DL)	5 536,00		5 536,00	1/5	5 429,83	106,17	5 536,00	0,00
05/04/07	PC 745 MT Dell ()	1 132,00		1 132,00	1/5	1 073,69	58,31	1 132,00	0,00
16/04/07	I Mac Apple (CB apprentie)	1 382,00		1 382,00	1/5	1 302,49	79,51	1 382,00	0,00
24/04/07	MacBook Apple (DD)	1 079,04		1 079,04	1/5	1 012,19	66,85	1 079,04	0,00
04/07/07	MacBook Pro Apple (JS)	2 334,00		2 334,00	1/5	2 098,68	235,32	2 334,00	0,00
13/02/08	E Diatonis S Mat Principal	1 457,29		1 457,29	1/5	1 130,86	291,46	1 422,32	34,97
13/02/08	Serveur Mac Pro	4 917,19		4 917,19	1/5	3 815,74	491,72	0,00	0,00
13/02/08	Onduleur Serveur	1 425,00		1 425,00	1/5	1 105,80	285,00	1 390,80	34,20
13/02/08	Alarme Hôtellerie	2 788,54		2 788,54	1/5	2 163,91	557,71	2 721,62	66,92
15/04/08	Ordinateur Imac 27 (FM)	1 492,00		1 492,00	1/5	1 107,06	298,40	1 405,46	86,54
05/03/10	Macbook pro (DL)	1 922,24		1 922,24	1/5	1 922,24	0,00	1 087,21	835,03
05/03/10	Macbook pro (GL)	1 922,24		1 922,24	1/5	1 922,24	0,00	1 087,21	835,03
05/03/10	Mac Pro (CK)	2 820,24		2 820,24	1/5	1 030,94	564,05	1 594,99	1 225,25
11/06/10	Serveur PC Dell	1 258,94		1 258,94	1/3	654,19	419,60	1 073,79	185,15
05/10/11	Apple Ipad2 16Go (GDS)	333,61		333,61	1/2	40,22	166,81	207,02	126,59
05/10/11	Apple Ipad2 64Go (DL)	484,11		484,11	1/2	58,36	242,06	300,41	183,70
21/10/11	Imac 21,5" i5 2,5 -GHz(Sro)	961,54		961,54	1/2	37,93	480,77	518,70	442,84
21/10/11	Imac 21,5" i5 2,5 -GHz (DE)	961,54		961,54	1/2	37,93	480,77	518,70	442,84
22/06/12	Imac 21,5" i5 2,5 -GHz (SF)	0,00	877,84	877,84	1/2	0,00	230,88	230,88	646,96
22/06/12	MacBook Pro 15,4" (GDS)	0,00	1 254,10	1 254,10	1/2	0,00	329,85	329,85	924,25
11/10/12	MacBook ProRetina (DL) 020	0,00	2 591,14	2 591,14	1/2	0,00	287,51	287,51	2 303,63
15/10/12	Primera imprimante CD	0,00	1 807,38	1 807,38	1/3	0,00	127,09	127,09	1 680,29
15/10/12	Perforeuse	0,00	780,00	780,00	1/5	0,00	32,91	32,91	747,09
	TOTAUX	40 613,42	7 310,46	10 482,19		29 911,24	6 601,64	9 872,46	10 801,27
				37 441,69		26 640,42			

Date d'acquisition	Libellé	IMMOBILISATIONS BRUTES			Mode d'amort.	AMORTISSEMENTS			Valeur résiduelle
		Montant au 01/01	Augmentation	Diminution		Montant au 31/12	Augmentation	Diminution	
25/01/93	Ensemble bureau Orbi	1 932,10			10%	1 932,10		1 932,10	0,00
05/09/97	1 ensemble Lapeyre	1 080,54			10%	1 080,54		1 080,54	0,00
29/11/99	Bureau jazz	491,85			10%	491,85		491,85	0,00
14/01/08	Parthothèque	10 609,00			10%	4 201,16	1 060,90	5 262,06	5 346,94
04/02/08	Radiateur Bibliothèque	776,00			10%	302,64	77,60	380,24	395,76
08/02/08	Salle de réunion	1 884,00			10%	732,87	188,40	921,27	962,73
08/02/08	Bureau Directeur musical	1 047,00			10%	407,28	104,70	511,98	535,02
08/02/08	Bureau Assistante administrative	2 010,00			10%	781,89	201,00	982,89	1 027,11
08/02/08	Bureau Administrateur général	2 803,00			10%	1 090,36	280,30	1 370,66	1 432,34
08/02/08	Espace Détente	1 271,25			10%	494,53	127,13	621,66	649,59
08/02/08	Coin Cuisine	1 037,40			10%	403,55	103,74	507,29	530,11
08/02/08	Salle des Machines	469,40			10%	182,59	46,94	229,53	239,87
08/02/08	Secrétariat	1 638,00			10%	637,18	163,80	800,98	837,02
08/02/08	Bureau Régisseur Adjoint	599,00			10%	233,01	59,90	292,91	306,09
08/02/08	Bibliothèque	1 717,00			10%	667,91	171,70	839,61	877,39
08/02/08	Bureau Régisseur général	745,00			10%	289,80	74,50	364,30	380,70
08/02/08	Bureau chargé de mission	1 508,00			10%	586,61	150,80	737,41	770,59
	TOTAUX	31 618,54	0,00	0,00		14 515,87	2 811,41	17 327,28	14 291,26