



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
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2013**

Préel Alain HEC
Thorel Jean-Pascal
Pelletier Mathias
Mesnildrey Natacha
Dineur François

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 **absolu**ce

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS****Exercice clos le 31 décembre 2013**

Mesdames, Messieurs,

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 2013, 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 10 juin 2014

Le Commissaire aux comptes

SAS PTBG & Associés

Jean-Pascal THOREL

ACTIF

| | EXERCICE 2013 | | | EXERCICE 2012 |
|--|---------------------|------------------------------|-------------------|-------------------|
| | Montant brut | Amortissements Provisions | Montant net | Montant net |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Logiciels | 10 004,35 | 10 004,35 | 0,00 | 497,88 |
| Total immobilisations incorporelles | 10 004,35 | 10 004,35 | 0,00 | 497,88 |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Instruments de musique | 105 332,20 | 100 900,76 | 4 431,44 | 5 602,13 |
| Matériels d'orchestre | 38 997,54 | 35 827,97 | 3 169,57 | 5 386,97 |
| Matériels d'éclairage | 2 848,85 | 1 926,07 | 922,78 | 1 358,69 |
| Matériels image et son | 36 087,00 | 21 784,06 | 14 302,94 | 5 464,11 |
| Matériels de transport | 34 955,88 | 13 989,37 | 20 966,51 | 29 905,51 |
| Matériels de bureau et informatique | 38 192,75 | 31 583,16 | 6 609,59 | 10 801,27 |
| Mobiliers | 31 618,54 | 20 138,69 | 11 479,85 | 14 291,26 |
| Total immobilisations corporelles | 288 032,76 | 226 150,08 | 61 882,68 | 72 809,94 |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | 298 037,11 | 236 154,43 | 61 882,68 | 73 307,82 |
| Stock | pour mémoire | | pour mémoire | |
| Créances | | | | |
| Clients - produits à recevoir | 21 788,85 | | 21 788,85 | 44 046,38 |
| Créances diverses | 8 205,53 | | 8 205,53 | 483,22 |
| Aide à l'apprentissage | 1 000,00 | | 1 000,00 | 0,00 |
| Personnel - avances et acomptes | 108,19 | | 108,19 | 1 296,06 |
| Crédit de Tva | 10 212,00 | | 10 212,00 | 7 493,00 |
| Tva déductible | 81,17 | | 81,17 | 2 258,22 |
| Tva sur factures à recevoir | 2 167,97 | | 2 167,97 | 2 501,92 |
| Créances Impôts sur les sociétés | 27 081,00 | | 27 081,00 | 0,00 |
| Total créances | 70 644,71 | 0,00 | 70 644,71 | 58 078,80 |
| Livret bancaire | 691 417,25 | | 691 417,25 | 730 302,51 |
| Disponible bancaire | 37 665,18 | | 37 665,18 | 37 928,96 |
| Caisse | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| Total disponibilités | 729 082,43 | 0,00 | 729 082,43 | 768 231,47 |
| Charges constatées d'avance | 9 465,28 | | 9 465,28 | 10 343,25 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 809 192,42 | 0,00 | 809 192,42 | 836 653,52 |
| TOTAL ACTIF | 1 107 229,53 | 236 154,43 | 871 075,10 | 909 961,34 |

PTBG & Associés

Charges constatées d'avance
Expert Comptable Commissaire aux Comptes

TOTAL ACTIF CIRCULANT

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 478606205 N° FR25478606205
page 4

BILAN AU 31 DECEMBRE 2013



PASSIF

| | EXERCICE 2013 | EXERCICE 2012 |
|---|-------------------|-------------------|
| Fonds associatif | 274 591,70 | 199 161,22 |
| Résultat de l'exercice | 106 542,22 | 75 430,48 |
| Situation nette | 381 133,92 | 274 591,70 |
| Subvention d'investissement reçue | 40 000,00 | 40 000,00 |
| Subvention d'investissement virée au compte de résultat | -31 921,30 | -29 689,22 |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES | 389 212,62 | 284 902,48 |
| Provisions pour charges | 143 401,00 | 169 754,00 |
| TOTAL FONDS DÉDIÉS | 143 401,00 | 169 754,00 |
| Fournisseurs | | |
| Factures à payer | 24 722,98 | 27 484,32 |
| Factures à recevoir | 18 809,92 | 16 551,90 |
| Dettes fiscales et sociales | | |
| Salaires à verser | 3 188,82 | 446,22 |
| Urssaf | 55 386,00 | 66 850,00 |
| Audiens | 45 046,00 | 49 081,00 |
| Fnas | 4 780,00 | 5 206,00 |
| Fcap | 956,13 | 1 041,28 |
| Congés Spectacles | 2 227,00 | 2 936,00 |
| Pôle emploi Annecy | 1 841,00 | 2 039,00 |
| Afdas | 11 046,16 | 11 591,63 |
| Agefiph | 3 545,68 | 0,00 |
| Cmb | 613,64 | 780,46 |
| Cocil | 5 615,87 | 5 802,23 |
| Agessa | 119,00 | 826,00 |
| Retenue à la source | 0,00 | 2 160,00 |
| Apds | 8 261,05 | 8 477,82 |
| Taxe sur les salaires | 15 296,00 | 101 194,00 |
| Provision pour régularisation salaire | 0,00 | 514,00 |
| Provision pour congés à payer | 120 985,00 | 115 347,00 |
| Provision indemnités de fin de contrat | 0,00 | 1 729,00 |
| Tva sur facture à établir | 382,28 | 0,00 |
| Impôt sur les sociétés | 0,00 | 25 247,00 |
| Indemnités de départ en retraite | pour mémoire | pour mémoire |
| Total dettes | 322 822,53 | 445 304,86 |
| PTBC & Associés | 15 638,95 | 10 000,00 |
| Produits constatés d'avance | | |
| Audit Expertise Conseil | 338 461,48 | 455 304,86 |
| TOTAL DETTES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | 338 461,48 | 455 304,86 |
| TOTAL PASSIF | 871 075,10 | 909 961,34 |

COMPTE DE RESULTAT

du 1er janvier au 31 décembre 2013

| | EXERCICE 2013 | EXERCICE 2012 |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| PRODUITS | | |
| Ventes | 346 902,31 | 350 787,50 |
| Subventions de fonctionnement | 2 301 214,00 | 2 302 614,00 |
| Subventions spécifiques | 12 800,00 | 2 614,00 |
| Autres produits | 27 979,99 | 42 941,11 |
| | ----- | ----- |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | 2 688 896,30 | 2 698 956,61 |
| CHARGES | | |
| Charges externes | -484 958,25 | -429 192,02 |
| Impôts et taxes | -86,00 | -461,50 |
| Frais de personnel | -2 054 593,23 | -2 120 961,04 |
| Autres charges | -9 259,16 | -5 741,60 |
| Dotations aux amortissements | -24 528,18 | -21 084,24 |
| Dotations aux provisions | 0,00 | -49 435,58 |
| | ----- | ----- |
| CHARGES D'EXPLOITATION | -2 573 424,82 | -2 626 875,98 |
| | ----- | ----- |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 115 471,48 | 72 080,63 |
| PRODUITS FINANCIERS | 12 132,41 | 20 032,95 |
| CHARGES FINANCIERES | 0,00 | -1,13 |
| | ----- | ----- |
| RESULTAT COURANT | 127 603,89 | 92 112,45 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | 5 640,66 | 14 102,00 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | -1 057,33 | -5 536,97 |
| IMPÔTS SOCIÉS | -25 645,00 | -25 247,00 |
| | ----- | ----- |
| RESULTAT NET | 106 542,22 | 75 430,48 |
| | ----- | ----- |

ANNEXE AUX COMPTES 2013

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 2013, 27 personnes étaient inscrites dans l'effectif de l'Orchestre Régional de Basse-Normandie,

dont 10 femmes et 17 hommes répartis en

- 18 musiciens
- 9 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 2013.

Faits marquants

Aucun fait significatif ne mérite d'être signalé pendant l'exercice 2013.

Droits individuels à la formation

En 2013, 29 salariés ont acquis 555 heures de Droit individuel à la Formation (DIF), 9 salariés ont profité de 298 heures de formation à ce titre et une autre a quitté l'association avec 16 heures de DIF disponibles.

Les engagements potentiels au titre du DIF au 31 décembre 2013 sont de 2 564 heures pour 27 salariés.

FONDS DEDIES : variations 2013

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

Compte 151 - Provisions pour charges

| | | |
|-------------------------|--|----------|
| Engagement à réaliser | | 26 353 € |
| Engagement à réaliser | | |
| Total compte 151 | | 26 353 € |

Compte 1588100 - Provisions pour retraites des musiciens

| | | |
|-------------------------------------|-----|-----|
| Régularisation - charges patronales | | |
| Total compte 1588100 | - € | - € |

| | | |
|--------------|--|----------|
| TOTAL | | 26 353 € |
|--------------|--|----------|

Règle

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

| SALARIES | DATE DE NAISSANCE | DATE D'ENTRÉE | ANCIENNETÉ AU 31/12/13 | DROITS BRUTS | CHARGES SOCIALES |
|----------------------|-------------------|---------------|---------------------------|------------------|------------------|
| | | | | EN MOIS | TAUX |
| BONIN | 23/02/82 | 01/09/11 | 2 | 0,2 | 57% |
| DIETRICH-SAINSAULIEU | 01/12/84 | 01/09/10 | 3 | 0,3 | 60% |
| FREMONT | 04/01/77 | 02/09/13 | 0 | | 51% |
| KERHOAS | 11/04/68 | 08/04/91 | 22 | 3,5 | 59% |
| LAMAS | 08/01/70 | 08/07/09 | 4 | 0,4 | 60% |
| LELIEVRE | 17/11/64 | 15/07/85 | 28 | 4,0 | 53% |
| MULLIER | 20/10/65 | 01/09/10 | 3 | 0,3 | 60% |
| REMONDIN | | 27/08/12 | 1 | 0,1 | 40% |
| RENAUD | 06/06/77 | 02/05/01 | 12 | 1,5 | 58% |
| BASSEUX | 26/12/65 | 01/01/89 | 24 | 3,5 | 42% |
| BEGUIN | 13/12/61 | 16/12/82 | 31 | 4,5 | 42% |
| CATRISSE | 09/01/77 | 01/04/08 | 5 | 1,0 | 41% |
| DOUE-DEBART | 20/11/68 | 01/01/94 | 19 | 2,5 | 42% |
| DUSQUESNOY | 04/03/52 | 16/12/82 | 31 | 4,5 | 42% |
| EHKIRCH | 03/02/65 | 01/01/89 | 24 | 3,5 | 42% |
| FAUCHER | 01/11/58 | 15/06/92 | 21 | 3,5 | 42% |
| GOLSE | 24/05/54 | 15/03/83 | 30 | 4,5 | 40% |
| HERVE | 26/03/59 | 12/12/82 | 31 | 4,5 | 42% |
| ISRAELIEVITCH | 27/01/65 | 08/06/89 | 24 | 3,5 | 42% |
| LEYRONNAS | 25/10/63 | 01/09/88 | 25 | 3,5 | 42% |
| QUARTIER | 21/02/85 | 15/10/12 | 1 | 0,1 | 41% |
| RIST | 12/07/59 | 15/06/84 | 29 | 4,0 | 42% |
| TISSERAND | 09/07/63 | 01/11/95 | 18 | 2,5 | 42% |
| TOURNIER | 09/11/78 | 04/01/11 | 2 | 0,2 | 41% |
| TRACHIER | 20/12/58 | 01/10/89 | 24 | 3,5 | 44% |
| VACCARO | 08/05/64 | 01/01/89 | 24 | 3,5 | 42% |
| VOISIN-WIART | 30/05/81 | 01/02/07 | 6 | 1,0 | 42% |
| TOTAL | | | | 238 943 € | 106 094 € |
| | | | | | 345 037 € |

En 2013, l'Orchestre Régional de Basse-Normandie a souscrit un contrat auprès de la Sogecap, filiale de la Société Générale, afin de provisionner les indemnités de fin de carrières de ses salariés.

| | |
|--|---------------------|
| <u>LOGICIELS *</u> | |
| A nouveau | <u>10 004,35</u> |
| <u>INSTRUMENTS DE MUSIQUE *</u> | |
| A nouveau | 105 332,20 |
| Piano Erard reçu en don de M. Alain Durante | <i>pour mémoire</i> |
| | <u>105 332,20</u> |
| <u>MATERIELS D'ORCHESTRE *</u> | |
| A nouveau | <u>38 997,54</u> |
| <u>MATERIELS D'ECLAIRAGE *</u> | |
| A nouveau | <u>2 848,85</u> |
| <u>MATERIELS IMAGE ET SON *</u> | |
| A nouveau | 24 993,96 |
| Acquisitions | 11 093,04 |
| | <u>36 087,00</u> |
| <u>MATERIELS DE TRANSPORT *</u> | |
| A nouveau | <u>34 955,88</u> |
| <u>MATERIELS DE BUREAU ET INFORMATIQUE *</u> | |
| A nouveau | 37 441,69 |
| Acquisition | 2 010,00 |
| Mise au rebut | -1 258,94 |
| | <u>38 192,75</u> |
| <u>MOBILIERS *</u> | |
| A nouveau | <u>31 618,54</u> |
| <u>MONTANT DES AMORTISSEMENTS *</u> | |
| Solde au 31/12 | <u>-236 154,43</u> |
| * Détail sur tableau d'amortissement joint | |
| <u>STOCK</u> | |
| Compact disques et livres-disques à vendre | <u>pour mémoire</u> |
| <u>CLIENTS - PRODUITS A RECEVOIR *</u> | |
| Clients - produits à recevoir (suivant détail joint) | 14 455,95 |
| Client - facture à établir (suivant détail joint) | 7 332,90 |
| | <u>21 788,85</u> |
| <u>CREANCES DIVERSES</u> | |
| CPAM - indemnités journalières à recevoir | 66,06 |
| AUDIENS - indemnités journalières à recevoir | 310,88 |
| Titres Restaurant à distribuer | 3 770,00 |
| Créances sur fournisseurs (suivant détail joint) | 4 058,59 |
| | <u>8 205,53</u> |

REGION - AIDE A L'APPRENTISSAGE A RECEVOIR

Aide au contrat apprentissage fini le 06/09/2013 1 000,00

PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTES

Prêt instrument (1 salarié) 108,19

CREDIT DE TVA

Crédit déclaration 4ème trimestre 2013 10 212,00

TVA DEDUCTIBLE

Solde Tva récupérable sur biens et services 81,17

TVA SUR FACTURES A RECEVOIR

Tva sur factures non parvenues 2 167,97

CRÉANCES IMPÔTS SUR LES SOCIETES

Acomptes impôt sur les sociétés versés en 2013 19 935,00

Crédit d'impôt compétitivité emploi 2013 32 791,00

Impôt sur les sociétés 2013 -25 645,00

27 081,00

LIVRET BANCAIRE

Solde sur relevé 691 417,25

DISPONIBLE BANCAIRE

Solde sur relevé 39 398,01

Sommes en rapprochement :

CH n°4513 du 18/10/13 -140,00

CH n°4523 du 06/12/13 -1 000,00

CH n°4529 du 21/12/13 -299,92

CH n°4531 du 30/12/13 -247,91

CH n°4532 du 30/12/13 -45,00

Solde comptable 37 665,18

CAISSE

Caisse soldée en fin d'exercice 0,00

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Assurance instruments janvier-juillet 2014 5 091,34

Location photocopieurs 1er trimestre 2014 3 045,00

Location machine à affranchir 2014 959,28

Location Mégane janvier 2014 369,66

9 465,28

DETAIL DU PASSIF
au 31 décembre 2013

| | |
|---|--------------------------|
| <u>FONDS ASSOCIATIF</u> | |
| A nouveau | 199 161,22 |
| Affectation de l'excédent 2012 | 75 430,48 |
| | <u>274 591,70</u> |
| <u>RESULTAT DE L'EXERCICE</u> | |
| Produits | 2 708 183,79 |
| Charges | -2 601 641,57 |
| | <u>106 542,22</u> |
| <u>SUBVENTION D'INVESTISSEMENT RECUE</u> | |
| Subvention installation Mondeville 2008 | <u>40 000,00</u> |
| <u>SUBVENTION D'INVESTISSEMENT VIREE AU COMPTE DE RESULTAT</u> | |
| Subvention installation Mondeville 2008 | <u>-31 921,30</u> |
| <u>PROVISIONS POUR CHARGES</u> | |
| Réalisation de disques | 56 162,00 |
| Tournée Japon à réaliser | 46 027,00 |
| Régularisation cotisations plafonnées Urssaf (retraite des musiciens) | 41 212,00 |
| | <u>143 401,00</u> |
| <u>FACTURES A PAYER</u> | |
| Suivant détail joint | <u>24 722,98</u> |
| <u>FACTURES A RECEVOIR</u> | |
| Suivant détail joint | <u>18 809,92</u> |
| <u>SALAIRES A VERSER</u> | |
| Salaire septembre 2013 | 2 162,64 |
| Salaire décembre 2013 | 473,46 |
| Indemnités journalières à reverser | 552,72 |
| | <u>3 188,82</u> |
| <u>URSSAF</u> | |
| Déclaration décembre 2013 | 55 388,00 |
| Régularisation année 2013 | -2,00 |
| | <u>55 386,00</u> |
| <u>AUDIENS</u> | |
| Déclaration 4ème trimestre 2013 | <u>45 046,00</u> |
| <u>FNAS</u> | |
| Déclaration 4ème trimestre 2013 | 4 781,00 |
| Régularisation année 2013 | -1,00 |
| | <u>4 780,00</u> |

DETAIL DU PASSIF
au 31 décembre 2013

| | | |
|---|-----------|-------------------|
| FCAP | | |
| Déclaration 4ème trimestre 2013 | | <u>956,13</u> |
| CONGES SPECTACLES | | |
| Déclaration décembre 2013 | | <u>2 227,00</u> |
| POLE EMPLOI ANNECY | | |
| Déclaration décembre 2013 | 1 485,00 | |
| Régularisation année 2013 | 356,00 | |
| | | <u>1 841,00</u> |
| AFDAS | | |
| Solde année 2013 - HT | | <u>11 046,16</u> |
| AGEFIPH | | |
| Cotisation année 2013 | | <u>3 545,68</u> |
| CMB | | |
| Cotisation année 2013 - HT | | <u>613,64</u> |
| COCIL | | |
| Cotisation année 2013 | | <u>5 615,87</u> |
| AGESSA | | |
| Déclaration 4ème trimestre 2013 | | <u>119,00</u> |
| APDS | | |
| Déclaration année 2013 | | <u>8 261,05</u> |
| TAXE SUR LES SALAIRES | | |
| Régularisation année 2013 | | <u>15 296,00</u> |
| PROVISION POUR CONGES A PAYER | | |
| Droits à congés | 82 723,00 | |
| Charges sociales et fiscales correspondantes | 38 262,00 | |
| | | <u>120 985,00</u> |
| TVA SUR FACTURE A ETABLIR | | |
| Tva sur facture à établir | | <u>382,28</u> |
| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | | |
| Facture 98 du 26/11/13 Herblay (janvier 2014) | 5 638,95 | |
| Subvention Région jumelage 2013/2014 | 10 000,00 | |
| | | <u>15 638,95</u> |

| | EXERCICE 2013 | EXERCICE 2012 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| <u>PRODUITS D'EXPLOITATION</u> | | |
| <u>Ventes</u> | | |
| Ventes concerts orchestre | 252 754,37 | 323 581,46 |
| Ventes concerts orchestre hors CE | 1 860,00 | |
| Ventes animations | 150,00 | 1 548,40 |
| Ventes concerts scolaires | 5 281,76 | 5 107,48 |
| Billetterie saison | 60 531,81 | 11 567,67 |
| Défraiements | 12 848,60 | 5 266,35 |
| Partenariat Normandie Impressionniste | 12 732,62 | 0,00 |
| Location de partitions | 0,00 | 3 400,00 |
| Ventes de disques et livres-disques | 743,15 | 316,14 |
| | <u>346 902,31</u> | <u>350 787,50</u> |
| <u>Subventions de fonctionnement</u> | | |
| Subvention Conseil Régional | 1 785 214,00 | 1 785 214,00 |
| Subvention Ministère de la Culture | 480 000,00 | 480 000,00 |
| Subvention Département Calvados | 10 000,00 | 10 400,00 |
| Subvention Département Manche | 18 000,00 | 18 000,00 |
| Subvention Département Orne | 8 000,00 | 9 000,00 |
| | <u>2 301 214,00</u> | <u>2 302 614,00</u> |
| <u>Subventions spécifiques</u> | | |
| DRAC - jumelages | 10 500,00 | 4 000,00 |
| Conseil régional - jumelage | 10 000,00 | 0,00 |
| Ville de Caen - projet Nashville | 1 300,00 | 0,00 |
| Opération à réaliser sur subvention reçue | -10 000,00 | -4 000,00 |
| Aide à l'apprentissage | 1 000,00 | 2 614,00 |
| | <u>12 800,00</u> | <u>2 614,00</u> |
| <u>Autres produits</u> | | |
| Reprise sur provision restructuration de l'orchestre | 0,00 | 33 312,00 |
| Reprise sur provision réalisation de disque | 26 353,00 | 9 574,00 |
| Produits divers de gestion courante | 88,19 | 55,11 |
| Indemnités prévoyance | 310,88 | 0,00 |
| Indemnités d'assurance bris de glace | 1 227,92 | 0,00 |
| | <u>27 979,99</u> | <u>42 941,11</u> |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION | <u>2 688 896,30</u> | <u>2 698 956,61</u> |

| | EXERCICE 2013 | EXERCICE 2012 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| <u>PRODUITS FINANCIERS</u> | | |
| Intérêts prêt salarié pour acquisition instrument | 12,13 | 22,96 |
| Intérêts compte sur livret bancaire | 12 120,28 | 20 009,99 |
| TOTAL PRODUITS FINANCIERS | <u>12 132,41</u> | <u>20 032,95</u> |
| <u>PRODUITS EXCEPTIONNELS</u> | | |
| <u>Reprise sur provisions</u> | | |
| Reprise sur provision créance douteuse | 3 408,58 | 0,00 |
| <u>Autres produits exceptionnels</u> | | |
| Profits sur exercices antérieurs | 0,00 | 5 298,00 |
| Quote part subvention d'investissement virée au résultat | 2 232,08 | 3 794,00 |
| Indemnités d'assurance véhicule en location | 0,00 | 5 010,00 |
| TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS | <u>5 640,66</u> | <u>14 102,00</u> |
| TOTAL GENERAL PRODUITS | <u>2 706 669,37</u> | <u>2 733 091,56</u> |

DETAIL DES CHARGES

du 1er janvier au 31 décembre 2013

| CHARGES D'EXPLOITATION | EXERCICE 2013 | EXERCICE 2012 |
|---|----------------------|----------------------|
| Charges externes | | |
| Fournitures de spectacles | 4 680,75 | 3 523,06 |
| Tenues de scène | 663,79 | 7 486,37 |
| Fournitures administratives | 6 240,15 | 4 281,27 |
| Prestations intervenants extérieurs | 67 116,64 | 63 248,00 |
| Fuel | 8 291,48 | 7 425,76 |
| Carburant | 6 074,26 | 5 835,78 |
| Electricité | 1 943,86 | 1 691,46 |
| Petits matériels | 9 482,53 | 4 976,38 |
| Petits mobiliers | 1 872,52 | 59,23 |
| Achats partitions | 6 260,18 | 2 957,38 |
| Compact disques | 0,00 | 5 155,98 |
| Livres | 0,00 | 85,31 |
| Fournitures informatiques | 2 552,13 | 3 427,96 |
| Credit bail Master | 0,00 | 689,01 |
| Location machine à affranchir | 943,98 | 821,57 |
| Location photocopieurs | 12 180,00 | 12 180,00 |
| Locations partitions | 14 503,37 | 8 763,43 |
| Location Mégane | 4 432,14 | 4 214,14 |
| Location matériels de transport | 0,00 | 1 015,66 |
| Locations instruments | 11 994,58 | 11 047,19 |
| Location salle de spectacles | 4 264,21 | 0,00 |
| Location diverses | 1 815,14 | 875,10 |
| Entretien et maintenance locaux | 6 727,71 | 6 131,24 |
| Entretien réparations Master | 1 904,33 | 959,53 |
| Entretien réparations voitures | 2 175,37 | 1 667,24 |
| Maintenance informatique | 5 450,41 | 3 078,26 |
| Maintenance instruments | 769,47 | 2 786,88 |
| Maintenance photocopieurs | 5 448,76 | 6 675,84 |
| Accords piano et orgue | 1 050,10 | 2 915,82 |
| Entretien divers | 0,00 | 156,42 |
| Assurances | 17 647,41 | 15 089,76 |
| Fonds d'assurance Indemnités de fin de carrière | 44 711,33 | 0,00 |
| Abonnements divers | 779,42 | 537,96 |
| Documentation | 657,63 | 954,11 |
| Hébergement site internet | 0,00 | 0,00 |
| Personnel extérieur à l'entreprise | 6 137,63 | 6 295,00 |
| Honoraires agents artistiques | 5 528,64 | 2 125,00 |
| Droits d'auteurs artistiques | 48 430,77 | 14 111,34 |
| Honoraires expert comptable | 4 000,00 | 4 000,00 |
| Honoraires commissaire aux comptes | 5 500,00 | 5 000,00 |
| Honoraires traducteur | 304,00 | 0,00 |
| Cadeaux | 3 114,79 | 2 235,31 |
| Promotion annonces et encarts | 11 552,00 | 16 922,99 |
| Promotion conceptions et impressions | 10 456,13 | 9 425,56 |
| Impressions diverses | 101,38 | 790,84 |
| Promotions diverses | 6 627,06 | 16 673,25 |
| Frais site internet | 0,00 | 1 950,00 |
| Droits d'auteurs photo/vidéo | 0,00 | 1 643,00 |
| Transport collectif du personnel | 29 300,65 | 18 185,04 |
| Frais transport - acheminement | 60,11 | 186,32 |
| Défraiements non soumis à cotisations | 52 292,60 | 68 529,59 |
| Défraiements soumis à cotisations | 17 472,91 | 40 167,79 |
| Déplacements | 5 114,00 | 5 336,32 |
| <i>sous-total à reporter</i> | 458 626,32 | 404 290,45 |

DETAIL DES CHARGES

du 1er janvier au 31 décembre 2013

EXERCICE 2013 EXERCICE 2012

Charges externes - suite

| | | |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| <i>report</i> | 458 626,32 | 404 290,45 |
| Missions | 4 351,63 | 5 173,65 |
| Réceptions | 4 069,36 | 3 869,50 |
| Place de spectacles | 56,00 | 0,00 |
| Frais affranchissements | 7 482,66 | 6 141,40 |
| Frais de télécommunications | 9 632,72 | 9 359,22 |
| Services bancaires et assimilés | 450,89 | 357,80 |
| Frais sur fond d'assurance IFC | 288,67 | 0,00 |
| | 484 958,25 | 429 192,02 |

Impôts et taxes

| | | |
|---------------------------------------|--------------|---------------|
| Cartes grises | 0,00 | 461,50 |
| Frais de visas | 86,00 | 0,00 |
| Contribution Foncière des Entreprises | 0,00 | 0,00 |
| | 86,00 | 461,50 |

Frais de personnel

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| Rémunérations permanents | 1 064 595,01 | 1 025 716,69 |
| Rémunérations intermittents | 297 772,37 | 340 987,04 |
| Rémunérations stagiaires | 641,25 | 2 668,64 |
| Indemnités vestimentaires | 3 947,16 | 3 825,24 |
| Indemnités entretien des instruments | 1 507,34 | 1 389,70 |
| Indemnités de transport des permanents | 1 394,15 | 1 473,84 |
| Primes exceptionnelles | 3 073,43 | 1 931,57 |
| Prime de fin d'année | 23 440,09 | 24 043,23 |
| Indemnités de fin de contrats | 1 971,10 | 22 099,10 |
| Service d'enregistrement | 10 208,55 | 1 300,00 |
| Indemnités artistiques | 13 608,65 | 27 807,78 |
| Variation provision congés payés | 5 638,00 | 9 731,00 |
| Variation provision salaire à régulariser | -514,00 | 514,00 |
| Variation provision indemnités fin de contrat | -1 729,00 | 786,00 |
| Charges patronales Urssaf | 299 793,59 | 307 585,64 |
| Charges patronales Audiens | 95 318,07 | 99 137,76 |
| Cotisations Congés Spectacles | 23 993,03 | 30 078,66 |
| Charges patronales Pôle Emploi Permanents | 42 344,45 | 41 087,80 |
| Charges patronales Pôle emploi Intermittents | 11 780,53 | 14 825,74 |
| Contribution Cocil | 5 615,87 | 5 802,21 |
| Contribution Agefiph | 3 545,68 | 0,00 |
| Cotisations Fras | 17 786,20 | 18 529,75 |
| Cotisations Fcap | 3 557,65 | 3 706,31 |
| Médecine du travail - Aipst et Cmb | 3 330,73 | 3 250,36 |
| Contribution Afdas | 21 556,17 | 22 843,77 |
| Crédit Impôt Emploi Compétitivité | -32 791,00 | 0,00 |
| Participation patronale aux Titres restaurant | 2 615,00 | 0,00 |
| Cotisations Agessa | 533,35 | 167,50 |
| Contribution Apds | 8 260,81 | 8 477,71 |
| Taxe sur les salaires | 121 799,00 | 101 194,00 |
| | 2 054 593,23 | 2 120 961,04 |

Autres charges

| | | |
|------------------------------|-----------------|-----------------|
| Redevances Sacem | 4 755,00 | 482,11 |
| Redevances Sacc | 50,08 | 222,64 |
| Cotisation Afo | 1 517,94 | 1 489,68 |
| <i>sous-total à reporter</i> | 6 323,02 | 2 194,43 |

DETAIL DES CHARGES
du 1er janvier au 31 décembre 2013

| | EXERCICE 2013 | EXERCICE 2012 |
|---|---------------------|---------------------|
| Autres charges- suite | | |
| <i>report</i> | 6 323,02 | 2 194,43 |
| Cotisation Synolry | 2 500,00 | 2 500,00 |
| Cotisations autres | 385,00 | 985,00 |
| Dépôt des comptes annuels | 50,00 | 50,00 |
| Charges diverses de gestion courante | 1,14 | 12,17 |
| | 9 259,16 | 5 741,60 |
| Dotation aux amortissements | | |
| Amortissements des immobilisations | 24 528,18 | 21 084,24 |
| Dotation aux provisions | | |
| Tournée à réaliser | 0,00 | 46 027,00 |
| Provisions sur clients - produits à recevoir | 0,00 | 2 680,00 |
| Provisions sur créances fournisseur | 0,00 | 728,58 |
| | 0,00 | 49 435,58 |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION | 2 573 424,82 | 2 626 875,98 |
| CHARGES FINANCIERES | | |
| Intérêts emprunt | 0,00 | 1,13 |
| TOTAL CHARGES FINANCIERES | 0,00 | 1,13 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Provision restructuration de l'orchestre | 0,00 | 0,00 |
| Autres charges sur exercices antérieurs | 951,93 | 155,02 |
| Valeur comptable des immobilisations mises au rebut | 0,00 | 609,73 |
| Amendes | 105,40 | 28,98 |
| Indemnités fin de contrat de location Clio après sinistre | 0,00 | 4 743,24 |
| TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES | 1 057,33 | 5 536,97 |
| IMPOT SOCIÉTÉ | | |
| Impôt sur bénéfice à 15% | 5 718,00 | 5 718,00 |
| Impôt sur bénéfice à 33 1/3% | 20 460,00 | 20 862,00 |
| Crédit impôt apprentissage | -533,00 | -1 333,00 |
| | 25 645,00 | 25 247,00 |
| TOTAL GENERAL CHARGES | 2 600 127,15 | 2 657 661,08 |

Factures à encaisser

| <u>Clients</u> | <u>Dates de factures</u> | <u>Montants</u> | <u>Dates de règlements</u> |
|--|------------------------------|------------------|--------------------------------|
| Fact 088 - Collège N.D. - Lisieux | 17/10/13 | 59,80 | 21/01/14 |
| Fact 101 - Ecole de musique - Mondeville | 09/12/13 | 240,00 | 08/01/14 |
| Fact 102 - Lycée E. Littré - Avranches | 16/12/13 | 527,50 | 30/01/14 |
| Fact 103 - Ass. Anim'Ecole - Clécy | 16/12/13 | 1 582,50 | 21/01/14 |
| Fact 104 - Ecole de musique - Granville | 16/12/13 | 211,00 | |
| Fact 105 - Ecole de musique - Bayeux | 16/12/13 | 240,00 | 20/01/14 |
| Fact 106 - Lycée J. Guéhenno - Flers | 16/12/13 | 527,50 | 27/01/14 |
| Fact 108 - Ville de Basse-Goulaine | 16/12/13 | 5 772,65 | 07/01/14 |
| Fact 109 - C. de C. des Pieux | 17/12/13 | 1 582,50 | 22/01/14 |
| Fact 110 - Mairie d'Houlgate | 17/12/13 | 2 110,00 | 08/01/14 |
| Fact 111 - Comité des Fêtes - Cairon | 17/12/13 | 1 582,50 | 21/01/14 |
| Fact 119 - ACEA/CEZAM - coupons | 24/12/13 | 20,00 | |
| | | 14 455,95 | |

Factures à établir

| <u>Libellé</u> | <u>HT</u> | <u>TVA</u> | <u>TTC</u> |
|--------------------------------------|-----------|------------|-----------------|
| N Europa - solde concert Y. Miyazaki | 6 950,62 | 382,28 | 7 332,90 |

FOURNISSEURS
au 31 décembre 2013

Factures à payer

| | Dates | Montants |
|-------------------------------|--------------|-----------------|
| ADTLB | 03/12/13 | 588,47 |
| Alonzo Gilles | 06/12/13 | 207,70 |
| Arval | 15/12/13 | 369,66 |
| Auvisys | 17/12/13 | 484,10 |
| Auvisys | 26/12/13 | 60,17 |
| Auvisys | 31/12/13 | 409,69 |
| BNP Paribas Leasing | 02/12/13 | 3 654,00 |
| La Brèche | 17/12/13 | 128,00 |
| Caennaise Auto Location | 24/12/13 | 710,68 |
| Centre Chorégraphique Caen/BN | 19/12/13 | 1 688,75 |
| Dalkia | 30/12/13 | 2 155,69 |
| Dalkia | 31/12/13 | 568,08 |
| Dazzi Gualtiero | 07/09/13 | 83,00 |
| Hebdos Communication | 31/12/13 | 342,06 |
| Music Hemann | 20/12/13 | 620,00 |
| Music Hemann | 21/12/13 | 662,59 |
| Imprimerie St Sauveur | 31/12/13 | 168,80 |
| MELODY MUSIC | 17/12/13 | 299,00 |
| Mikhail Gavin | 01/12/13 | 807,00 |
| Hotel Moderne | 13/12/13 | 599,20 |
| Hotel Moderne | 14/12/13 | 898,80 |
| Hotel Moderne | 22/12/13 | 449,40 |
| Néopost | 02/12/13 | 1 147,30 |
| Orange | 23/12/13 | 70,89 |
| Orange | 24/12/13 | 36,00 |
| Orange | 31/12/13 | 450,74 |
| PNS | 31/12/13 | 401,65 |
| Precom | 31/12/13 | 375,54 |
| Quadrat | 23/12/13 | 1 972,90 |
| Garage Renault | 23/12/13 | 390,46 |
| Garage Renault | 27/12/13 | 146,53 |
| Garage Renault | 30/12/13 | 1 207,41 |
| Rythmes et Sons | 19/12/13 | 592,02 |
| SFR | 16/12/13 | 479,90 |
| Total | 31/12/13 | 636,80 |
| Van Vassenhove Alban | 21/12/13 | 200,00 |
| Véolia | 18/12/13 | 660,00 |

24 722,98



FOURNISSEURS

au 31 décembre 2013

Créance sur fournisseur

| | <u>Dates</u> | <u>Montants</u> |
|-----------------------------------|--------------|-----------------------------|
| Le Cargo - réservation formation | 18/10/13 | 140,00 |
| Caennaise Auto Location - caution | 06/12/13 | 1 000,00 |
| Classica - avoir à recevoir | 31/12/13 | 29,00 |
| EDF - échéancier annuel | 30/12/13 | 709,79 |
| Novotel - réservation janvier | 23/12/13 | 2 179,80 |
| | | <hr/> 4 058,59 <hr/> |

Factures à recevoir

| | <u>HT</u> | <u>TVA</u> | <u>TTC</u> |
|----------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Autre Studio | 230,00 | 46,00 | 276,00 |
| Pierre Charial | 3 626,00 | | 3 626,00 |
| Diapason | 29,38 | 0,62 | 30,00 |
| EDF | 248,95 | 46,63 | 295,58 |
| Durand | 705,00 | 38,78 | 743,78 |
| Durand | 1 080,00 | 59,40 | 1 139,40 |
| La Poste | 114,99 | | 114,99 |
| Véolia | 441,12 | 30,88 | 472,00 |
| Véolia | 652,34 | 45,66 | 698,00 |
| Dalnoky Cécile | 14,17 | | 14,17 |
| Renaud Bex | 4 000,00 | 800,00 | 4 800,00 |
| Cabinet PTBG | 5 500,00 | 1 100,00 | 6 600,00 |
| | <hr/> 16 641,95 <hr/> | <hr/> 2 167,97 <hr/> | <hr/> 18 809,92 <hr/> |

| | Montant au 01/01 | Augmentation | Diminution | Montant au 31/12 |
|------------------------------|-------------------|------------------|-----------------|-------------------|
| Logiciels | 10 004,35 | 0,00 | 0,00 | 10 004,35 |
| Instruments | 105 332,20 | 0,00 | 0,00 | 105 332,20 |
| Matériels d'orchestre | 38 997,54 | 0,00 | 0,00 | 38 997,54 |
| Matériels d'éclairage | 2 848,85 | 0,00 | 0,00 | 2 848,85 |
| Matériels Image et son | 24 993,96 | 11 093,04 | 0,00 | 36 087,00 |
| Matériels de transport | 34 955,88 | 0,00 | 0,00 | 34 955,88 |
| Matériels bureau et info | 37 441,69 | 2 010,00 | 1 258,94 | 38 192,75 |
| Mobiliers | 31 618,54 | 0,00 | 0,00 | 31 618,54 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS | 286 193,01 | 13 103,04 | 1 258,94 | 298 037,11 |

| | Montant au 01/01 | Augmentation | Diminution | Montant au 31/12 | Valeur résiduelle |
|-----------------------------|-------------------|------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| Logiciels | 9 506,47 | 497,88 | 0,00 | 10 004,35 | 0,00 |
| Instruments | 99 730,07 | 1 170,69 | 0,00 | 100 900,76 | 4 431,44 |
| Matériels d'orchestre | 33 610,57 | 2 217,40 | 0,00 | 35 827,97 | 3 169,57 |
| Matériels d'éclairage | 1 490,16 | 435,91 | 0,00 | 1 926,07 | 922,77 |
| Matériels Image et son | 19 529,85 | 2 254,21 | 0,00 | 21 784,06 | 14 302,94 |
| Matériels de transport | 5 050,37 | 8 939,00 | 0,00 | 13 989,37 | 20 966,51 |
| Matériels bureau et info | 26 640,42 | 6 201,68 | 1 258,94 | 31 583,16 | 6 609,59 |
| Mobiliers | 17 327,28 | 2 811,41 | 0,00 | 20 138,69 | 11 479,85 |
| TOTAL AMORTISSEMENTS | 212 885,19 | 24 528,18 | 1 258,94 | 236 154,43 | 61 882,68 |

Immobilisations au 31/12/2013
Catégorie d'immobilisation : Logiciels

| Date d'acquisition | Libellé | IMMOBILISATIONS BRUTES | | | | Mode d'amort. | AMORTISSEMENTS | | | Valeur résiduelle | |
|--------------------|--------------------------------|------------------------|--------------|-------------|------------------|---------------|------------------|--------------|-----------------|-------------------|------------------|
| | | Montant au 01/01 | Augmentation | Diminution | Montant au 31/12 | | Montant au 01/01 | Augmentation | Diminution | | Montant au 31/12 |
| 20/05/98 | Spatectacle | 1 153,28 | | | 1 153,28 | 1/3 | | | | 1 153,28 | 0,00 |
| 20/05/98 | Sage Saari | 672,30 | | | 672,30 | 1/3 | | | | 672,30 | 0,00 |
| 16/11/99 | Studio Régie (Allegro + Keops) | 2 134,29 | | | 2 134,29 | 1/3 | | | | 2 134,29 | 0,00 |
| 04/04/03 | Flash MX | 1 020,00 | | | 1 020,00 | 1/3 | | | | 1 020,00 | 0,00 |
| 03/03/04 | Photoshop | 249,00 | | | 249,00 | 1/3 | | | | 249,00 | 0,00 |
| 14/06/06 | Quarkxpress | 529,00 | | | 529,00 | 1/3 | | | | 529,00 | 0,00 |
| 28/11/06 | Final cut pro | 1 098,00 | | | 1 098,00 | 1/3 | | | | 1 098,00 | 0,00 |
| 09/03/07 | Acrobat Prof | 542,00 | | | 542,00 | 1/3 | | | | 542,00 | 0,00 |
| 12/07/07 | Adobe Dreamweaver | 558,00 | | | 558,00 | 1/3 | | | | 558,00 | 0,00 |
| 13/02/08 | Mac OS X5 - 10 licences | 995,00 | | | 995,00 | 1/3 | | | | 995,00 | 0,00 |
| 12/12/11 | Windows Server 2008 | 442,75 | | | 442,75 | 1/2 | | 209,25 | | 442,75 | 0,00 |
| 12/12/11 | Symantec Backup Exec 2010 | 610,73 | | | 610,73 | 1/2 | | 288,63 | | 610,73 | 0,00 |
| | TOTAUX | 10 004,35 | 0,00 | 0,00 | 10 004,35 | | 497,88 | 0,00 | 9 506,47 | 10 004,35 | 0,00 |

| 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 Fiamand | 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 | contrebasse Buffet Crampon | 6 695,00 | | | 1/5 | 6 695,00 | | 6 695,00 | 0,00 |
| 04/04/08 | vibraphone Musser Pro Vibe | 3 720,74 | | | 1/5 | 3 527,27 | 193,47 | 3 720,74 | 0,00 |
| 13/11/08 | piano Feurich | 8 800,00 | | | 1/10 | 3 754,67 | 880,00 | 4 634,67 | 4 165,33 |
| 27/09/11 | Tam-tam chinois 90 cm | 486,12 | | | 1/5 | 122,80 | 97,22 | 220,02 | 266,10 |
| 14/11/13 | piano Erard (don de A. Durante) | | pour mémoire | | | | | | pour mémoire |
| | TOTAUX | 105 332,20 | 0,00 | 0,00 | | 99 730,07 | 1 170,69 | 100 900,76 | 4 431,44 |

| 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 | 835,38 | 45,82 | 881,20 | 0,00 |
| 30/05/08 | 30 chaises | 9 292,50 | | | 1/5 | 8 528,35 | 764,15 | 9 292,50 | 0,00 |
| 30/05/08 | 20 pupitres | 1 506,60 | | | 1/5 | 1 383,73 | 122,87 | 1 506,60 | 0,00 |
| 05/02/11 | 1 banquette Plano | 357,19 | | | 1/5 | 136,03 | 71,44 | 207,47 | 149,72 |
| 01/01/11 | 2 émetteurs/récepteurs + lampes | 913,46 | | | 1/5 | 357,19 | 182,69 | 548,07 | 365,39 |
| 18/02/11 | stands instruments | 305,60 | | | 1/5 | 913,46 | 61,12 | 175,32 | 130,28 |
| 18/02/11 | 3 chaises hautes | 748,74 | | | 1/5 | 305,60 | 149,75 | 429,55 | 319,19 |
| 18/02/11 | portique percussions | 356,79 | | | 1/5 | 279,80 | 71,36 | 204,69 | 152,10 |
| 18/02/11 | 5 réflecteurs | 1 278,00 | | | 1/5 | 133,33 | 255,60 | 733,19 | 544,81 |
| 27/09/11 | étui contrebasse | 1 800,00 | | | 1/5 | 477,59 | 360,00 | 814,68 | 985,32 |
| 10/12/12 | flight case pour pupitres | 663,00 | | | 1/5 | 454,68 | 132,60 | 140,23 | 522,77 |
| | TOTAUX | 38 997,54 | 0,00 | 0,00 | | 33 610,57 | 2 217,40 | 35 827,97 | 3 169,57 |

Immobilisations au 31/12/2013
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 | 585,18 | 308,67 | 893,85 | 649,49 |
| 24/02/11 | 2 pieds de projecteurs | 636,18 | | | 1/5 | 235,65 | 127,24 | 362,89 | 273,29 |
| | TOTAUX | 2 848,85 | 0,00 | 0,00 | | 1 490,16 | 435,91 | 1 926,07 | 922,77 |

Immobilisations au 31/12/2013
Catégorie d'immobilisation : Matériels image et son

| Date d'acquisition | Libellé | IMMOBILISATIONS BRUTES | | | | Mode d'amort. | AMORTISSEMENTS | | | Valeur résiduelle | |
|--------------------|--------------------------------|------------------------|------------------|-------------|------------------|---------------|------------------|--------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Montant au 01/01 | Augmentation | Diminution | Montant au 31/12 | | Montant au 01/01 | Augmentation | Diminution | | Montant au 31/12 |
| | micro Akg | 703,25 | | | 703,25 | 1/5 | | | | 703,25 | 0,00 |
| | enceintes Opium | 706,60 | | | 706,60 | 1/5 | | | | 706,60 | 0,00 |
| 15/07/97 | dap1 Tascam | 1 598,89 | | | 1 598,89 | 1/5 | | | | 1 598,89 | 0,00 |
| 06/12/00 | ensemble chaîne laser | 752,04 | | | 752,04 | 1/5 | | | | 752,04 | 0,00 |
| 29/01/02 | camscope Canon | 764,00 | | | 764,00 | 1/5 | | | | 764,00 | 0,00 |
| 06/03/06 | vidéo projecteur | 2 045,00 | | | 2 045,00 | 1/5 | | | | 2 045,00 | 0,00 |
| 06/03/06 | écran | 1 057,00 | | | 1 057,00 | 1/5 | | | | 1 057,00 | 0,00 |
| 28/02/07 | matériel son | 901,44 | | | 901,44 | 1/5 | | | | 901,44 | 0,00 |
| 31/05/07 | interface audio-digidesign | 1 140,00 | | | 1 140,00 | 1/5 | | | | 1 140,00 | 0,00 |
| 31/05/07 | enceinte monitor Mackie | 1 118,60 | | | 1 118,60 | 1/5 | | | | 1 118,60 | 0,00 |
| 31/05/07 | interface audio-Digidesign | 705,00 | | | 705,00 | 1/5 | | | | 705,00 | 0,00 |
| 09/06/07 | capsule cardioide-Schops | 2 030,00 | | | 2 030,00 | 1/5 | | | | 2 030,00 | 0,00 |
| 09/06/07 | préamplificateur micro-Schoeps | 1 296,00 | | | 1 296,00 | 1/5 | | | | 1 296,00 | 0,00 |
| 31/10/07 | écran projecteur | 3 348,00 | | | 3 348,00 | 1/5 | | | | 3 348,00 | 0,00 |
| 22/03/11 | appareil photo Nikon | 530,11 | | | 530,11 | 1/5 | | 106,02 | | 294,83 | 235,28 |
| 27/09/11 | camscope Panasonic SD 3MOS | 984,83 | | | 984,83 | 1/5 | | 196,97 | | 445,74 | 539,09 |
| 24/10/11 | Ecran valise 320x427 cm | 1 525,60 | | | 1 525,60 | 1/5 | | 305,12 | | 667,92 | 857,68 |
| 29/03/12 | Vidéo projecteur | 2 856,00 | | | 2 856,00 | 1/5 | | 571,20 | | 1 004,69 | 1 851,31 |
| 20/04/12 | Optique vidéo projecteur | 931,60 | | | 931,60 | 1/5 | | 186,32 | | 316,49 | 615,11 |
| 11/01/13 | écran projecteur AVECO | 0,00 | 2 146,49 | | 2 146,49 | 1/5 | | 417,54 | | 417,54 | 1 728,95 |
| 12/02/13 | Objectif vidéo projecteur | 0,00 | 1 307,00 | | 1 307,00 | 1/5 | | 231,32 | | 231,32 | 1 075,68 |
| 17/10/13 | Sono Bose | 0,00 | 3 663,88 | | 3 663,88 | 1/5 | | 152,58 | | 152,58 | 3 511,30 |
| 22/11/13 | Système + micros UHF | 0,00 | 3 975,67 | | 3 975,67 | 1/5 | | 87,14 | | 87,14 | 3 888,53 |
| | TOTAUX | 24 993,96 | 11 093,04 | 0,00 | 36 087,00 | | 2 254,21 | 0,00 | 21 784,06 | 19 529,85 | 14 302,94 |

| 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 5096 XK 14 | 4 000,00 | | | 4 000,00 | 1/5 | 694,88 | | 4 000,00 | 3 305,12 | 0,00 |
| 31/01/12 | Renault master (solde créditball) 5070 ZK 14 | 291,89 | | | 291,89 | 1/3 | 96,32 | | 184,73 | 88,41 | 107,16 |
| 18/09/12 | Renault Espace (occasion) CL-296-JA | 15 500,00 | | | 15 500,00 | 1/3 | 5 115,00 | | 6 572,42 | 1 457,42 | 8 927,58 |
| 07/12/12 | Renault CLIO CN-122-KL | 15 163,99 | | | 15 163,99 | 1/5 | 3 032,80 | | 3 232,22 | 199,42 | 11 931,77 |
| | TOTAUX | 34 955,88 | 0,00 | 0,00 | 34 955,88 | | 8 939,00 | 0,00 | 13 989,37 | 5 050,37 | 20 966,51 |

Immobilisations au 31/12/2013
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 | Augmentation | Diminution | |
| 22/01/04 | Massicot ideal 3905 | 817,90 | | | 1/5 | 817,90 | | 817,90 | 0,00 |
| 14/06/06 | Power Mac 5 (DB) 002 | 1 713,00 | | | 1/5 | 1 713,00 | | 1 713,00 | 0,00 |
| 14/06/06 | Apple écran plat (DB) 002 | 644,00 | | | 1/5 | 644,00 | | 644,00 | 0,00 |
| 05/02/07 | Mac Pro Apple (DL) 003 | 5 536,00 | | | 1/5 | 5 536,00 | | 5 536,00 | 0,00 |
| 05/04/07 | PC 745 MT Dell 0 | 1 132,00 | | | 1/5 | 1 132,00 | | 1 132,00 | 0,00 |
| 16/04/07 | I Mac Apple (CB apprentie) 005 | 1 382,00 | | | 1/5 | 1 382,00 | | 1 382,00 | 0,00 |
| 24/04/07 | MacBook Apple (DD) 006 | 1 079,04 | | | 1/5 | 1 079,04 | | 1 079,04 | 0,00 |
| 13/02/08 | E Diatonis S Mat Principal | 1 457,29 | | | 1/5 | 1 457,29 | 34,94 | 1 457,26 | 0,03 |
| 13/02/08 | Onduleur Serveur | 1 425,00 | | | 1/5 | 1 425,00 | 34,20 | 1 425,00 | 0,00 |
| 13/02/08 | Alarme Hôtellerie | 2 788,54 | | | 1/5 | 2 721,62 | 66,92 | 2 788,54 | 0,00 |
| 15/04/08 | Ordinateur I Mac 27 (FM) 009 | 1 492,00 | | | 1/5 | 1 405,46 | 86,54 | 1 492,00 | 0,00 |
| 05/03/10 | Macbook pro (DL) 010 | 1 922,24 | | | 1/5 | 1 087,21 | 384,45 | 1 471,66 | 450,58 |
| 05/03/10 | Macbook pro (GL) 011 | 1 922,24 | | | 1/5 | 1 087,21 | 384,45 | 1 471,66 | 450,58 |
| 05/03/10 | Mac Pro (CK) 012 | 2 820,24 | | | 1/5 | 1 594,99 | 564,05 | 2 159,04 | 661,20 |
| 11/06/10 | Serveur PC Dell 013 | 1 258,94 | 1 258,94 | | 1/3 | 1 073,79 | 185,15 | 0,00 | 0,00 |
| 05/10/11 | Apple Ipad2 16Go (GDS) 014 | 333,61 | | | 1/2 | 207,02 | 126,59 | 333,61 | 0,00 |
| 05/10/11 | Apple Ipad2 64Go (DL) 015 | 484,11 | | | 1/2 | 300,41 | 183,70 | 484,11 | 0,00 |
| 21/10/11 | I Mac 21,5" i5 2,5 -GHz (Sro) 016 | 961,54 | | | 1/2 | 518,70 | 442,84 | 961,54 | 0,00 |
| 21/10/11 | I Mac 21,5" i5 2,5 -GHz (DE) 017 | 961,54 | | | 1/2 | 518,70 | 442,84 | 961,54 | 0,00 |
| 22/06/12 | I Mac 21,5" i5 2,5 -GHz (SF) 018 | 877,84 | | | 1/2 | 230,88 | 438,92 | 669,80 | 208,04 |
| 22/06/12 | MacBook Pro 15,4" (GDS) 019 | 1 254,10 | | | 1/2 | 329,85 | 627,05 | 956,90 | 297,20 |
| 11/10/12 | MacBook Pro Retina (DL) 020 | 2 591,14 | | | 1/2 | 287,51 | 1 295,57 | 1 583,08 | 1 008,06 |
| 15/10/12 | Primera imprimante CD 021 | 1 807,38 | | | 1/3 | 127,09 | 602,46 | 729,55 | 1 077,83 |
| 15/10/12 | Perforeuse 022 | 780,00 | | | 1/5 | 32,91 | 156,00 | 188,91 | 591,09 |
| 14/10/13 | Serveur PC 023 | 0,00 | 2 010,00 | | 1/3 | 0,00 | 145,01 | 145,01 | 1 864,99 |
| | TOTAUX | 37 441,69 | 2 010,00 | 1 258,94 | | 26 640,42 | 6 201,68 | 31 583,16 | 6 609,59 |

| 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% | 5 262,06 | 1 060,90 | 6 322,96 | 4 286,04 |
| 04/02/08 | Radiateur Bibliothèque | 776,00 | | | 10% | 380,24 | 77,60 | 457,84 | 318,16 |
| 08/02/08 | Salle de réunion | 1 884,00 | | | 10% | 921,27 | 188,40 | 1 109,67 | 774,33 |
| 08/02/08 | Bureau Directeur musical | 1 047,00 | | | 10% | 511,98 | 104,70 | 616,68 | 430,32 |
| 08/02/08 | Bureau Assistante administration | 2 010,00 | | | 10% | 982,89 | 201,00 | 1 183,89 | 826,11 |
| 08/02/08 | Bureau Administrateur général | 2 803,00 | | | 10% | 1 370,66 | 280,30 | 1 650,96 | 1 152,04 |
| 08/02/08 | Espace Détente | 1 271,25 | | | 10% | 621,66 | 127,13 | 748,79 | 522,46 |
| 08/02/08 | Coin Cuisine | 1 037,40 | | | 10% | 507,29 | 103,74 | 611,03 | 426,37 |
| 08/02/08 | Salle des Machines | 469,40 | | | 10% | 229,53 | 46,94 | 276,47 | 192,93 |
| 08/02/08 | Secrétariat | 1 638,00 | | | 10% | 800,98 | 163,80 | 964,78 | 673,22 |
| 08/02/08 | Bureau Régisseur Adjoint | 599,00 | | | 10% | 292,91 | 59,90 | 352,81 | 246,19 |
| 08/02/08 | Bibliothèque | 1 717,00 | | | 10% | 839,61 | 171,70 | 1 011,31 | 705,69 |
| 08/02/08 | Bureau Régisseur général | 745,00 | | | 10% | 364,30 | 74,50 | 438,80 | 306,20 |
| 08/02/08 | Bureau chargé de mission | 1 508,00 | | | 10% | 737,41 | 150,80 | 888,21 | 619,79 |
| | TOTAUX | 31 618,54 | 0,00 | 0,00 | | 17 327,28 | 2 811,41 | 20 138,69 | 11 479,85 |