

# Ensemble Les Talens Lyriques

---

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2011

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 2011, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association « Ensemble Les Talens Lyriques », tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

### 1 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 oeuvre 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 et 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 l'association à la fin de cet exercice.

# Ensemble Les Talens Lyriques

---

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2011

### 2 Justification des appréciations

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

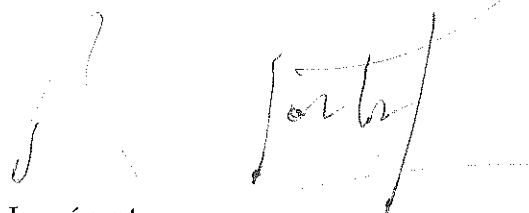
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

### 3 Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Fait à Paris, le 26 Mars 2012



Le gérant  
**Robert PORTET**  
Commissaire aux Comptes

**BILAN ACTIF**

| <i>Rubriques</i>                              | <i>Montant Brut</i> | <i>Amortissements</i> | <i>31/12/2011</i> | <i>31/12/2010</i> |
|---|---------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>          |                     |                       |                   |                   |
| Frais d'établissement                         |                     |                       |                   |                   |
| Frais de recherche et développement           |                     |                       |                   |                   |
| Concessions, brevets et droits similaires     | 11 238              | 9 293                 | 1 945             | 1 654             |
| Fonds commercial                              |                     |                       |                   |                   |
| Autres immobilisations incorporelles          |                     |                       |                   |                   |
| Avances, acomptes sur immo. incorporelles     |                     |                       |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>            |                     |                       |                   |                   |
| Terrains                                      |                     |                       |                   |                   |
| Constructions                                 |                     |                       |                   |                   |
| Installations techniques, matériel, outillage |                     |                       |                   |                   |
| Autres immobilisations corporelles            | 116 396             | 68 676                | 47 720            | 51 093            |
| Immobilisations en cours                      |                     |                       |                   |                   |
| Avances et acomptes                           |                     |                       |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>            |                     |                       |                   |                   |
| Participations par mise en équivalence        |                     |                       |                   |                   |
| Autres participations                         |                     |                       |                   |                   |
| Créances rattachées à des participations      |                     |                       |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                     |                     |                       |                   |                   |
| Prêts   |                     |                       |                   |                   |
| Autres immobilisations financières            | 13 370              |                       | 13 370            | 13 370            |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                       | <b>141 004</b>      | <b>77 970</b>         | <b>63 034</b>     | <b>66 117</b>     |
| <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                     |                     |                       |                   |                   |
| Matières premières, approvisionnements        |                     |                       |                   |                   |
| En-cours de production de biens               |                     |                       |                   |                   |
| En-cours de production de services            |                     |                       |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis              |                     |                       |                   |                   |
| Marchandises                                  |                     |                       |                   |                   |
| Avances et acomptes versés sur commandes      |                     |                       |                   |                   |
| <b>CREANCES</b>                               |                     |                       |                   |                   |
| Usagers et comptes rattachés                  | 130 502             | 2 499                 | 128 003           | 41 993            |
| Autres créances                               | 137 246             |                       | 137 246           | 28 954            |
| <b>DIVERS</b>                                 |                     |                       |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement               | 26 893              |                       | 26 893            | 26 893            |
| Disponibilités                                | 499 950             |                       | 499 950           | 515 212           |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>              |                     |                       |                   |                   |
| Charges constatées d'avance                   | 18 955              |                       | 18 955            | 30 220            |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                        | <b>813 547</b>      | <b>2 499</b>          | <b>811 047</b>    | <b>643 272</b>    |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices    |                     |                       |                   |                   |
| Primes de remboursement des emprunts          |                     |                       |                   |                   |
| Ecart de conversion actif                     |                     |                       |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                          | <b>954 551</b>      | <b>80 469</b>         | <b>874 082</b>    | <b>709 389</b>    |

**BILAN PASSIF**

| <i>Rubriques</i>  | <i>31/12/2011</i> | <i>31/12/2010</i> |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Fonds associatifs et réserves</b>                              | 257 395           | 257 395           |
| Fonds associatifs sans droit de reprise                           |                   |                   |
| Ecart de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )              |                   |                   |
| Réserves  |                   |                   |
| Réserves statutaires ou contractuelles                            |                   |                   |
| Réserves réglementées   |                   |                   |
| Fonds associatifs avec droit de reprise )                         |                   |                   |
| Report à nouveau  | 96 578            | 99 456            |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>               | <b>482</b>        | <b>(2 878)</b>    |
| Subventions d'investissement                                      |                   |                   |
| Provisions réglementées   |                   |                   |
| <b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES</b>                              | <b>354 455</b>    | <b>353 973</b>    |
| Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement                    |                   |                   |
| Fonds dédiés sur autres ressources                                |                   |                   |
| <b>FONDS DEDIES</b>   |                   |                   |
| Provisions pour risques   | 44 875            | 47 647            |
| Provisions pour charges   | 6 807             | 1 711             |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                         | <b>51 682</b>     | <b>49 358</b>     |
| <b>DETTES FINANCIERES</b>   |                   |                   |
| Emprunts obligataires   |                   |                   |
| Autres emprunts obligataires                                      |                   |                   |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit            |                   |                   |
| Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs ) |                   |                   |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                  |                   |                   |
| <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                      |                   |                   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 80 459            | 51 232            |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 219 764           | 237 163           |
| <b>DETTES DIVERSES</b>  |                   |                   |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   |                   |                   |
| Autres dettes   | 2 055             | 2 970             |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                                  |                   |                   |
| Produits constatés d'avance                                       | 165 667           | 14 693            |
| <b>DETTES</b>   | <b>467 945</b>    | <b>306 058</b>    |
| Ecart de conversion passif  |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  | <b>874 082</b>    | <b>709 389</b>    |

*Résultat de l'exercice en centimes***481,84***Total du bilan en centimes***874 081,76**

**COMPTE DE RESULTAT (en liste)**

| <i>Rubriques</i>  | <i>France</i>  | <i>Exportation</i> | <i>31/12/2011</i>                         | <i>31/12/2010</i>                       |
|---|----------------|--------------------|---|---|
| Ventes de marchandises<br>Production vendue de biens<br>Production vendue de services   | 618 276        | 1 146 153          | 1 764 429                                 | 1 291 646                               |
| <b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>   | <b>618 276</b> | <b>1 146 153</b>   | <b>1 764 429</b>                          | <b>1 291 646</b>                        |
| Production stockée<br>Production immobilisée<br>Subventions d'exploitation<br>Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges<br>Autres produits  |                |                    | 710 086<br>52 981<br>1 615                | 619 568<br>52 840<br>2 776              |
| <b>PRODUITS COURANTS</b>  |                |                    | <b>2 529 111</b>                          | <b>1 966 830</b>                        |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)<br>Variation de stock (marchandises)<br>Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)<br>Variation de stock (matières premières et approvisionnements)<br>Autres achats et charges externes<br>Impôts, taxes et versements assimilés<br>Salaires et traitements<br>Charges sociales |                |                    | 770 236<br>36 923<br>1 204 525<br>505 238 | 516 919<br>26 409<br>957 746<br>401 395 |
| <b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b><br>Sur immobilisations : dotations aux amortissements<br>Sur immobilisations : dotations aux provisions<br>Sur actif circulant : dotations aux provisions<br>Pour risques et charges : dotations aux provisions<br>Autres charges   |                |                    | 13 583<br><br><br><br>561                 | 11 775<br><br>15 345<br><br>25 672      |
| <b>CHARGES COURANTES</b>  |                |                    | <b>2 531 067</b>                          | <b>1 955 260</b>                        |
| <b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>   |                |                    | <b>(1 956)</b>                            | <b>11 570</b>                           |
| <b>OPERATIONS EN COMMUN</b><br>Excédent attribué ou déficit transférée<br>Déficit supportée ou excédent transféré   |                |                    |   |   |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b><br>Produits financiers de participations<br>Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé<br>Autres intérêts et produits assimilés<br>Reprises sur provisions et transferts de charges<br>Différences positives de change<br>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |                |                    | 243                                       | 471                                     |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>  |                |                    | <b>243</b>                                | <b>471</b>                              |
| Dotations financières aux amortissements et provisions<br>Intérêts et charges assimilées<br>Différences négatives de change<br>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement   |                |                    |   | 13                                      |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>  |                |                    |   | <b>13</b>                               |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>   |                |                    | <b>243</b>                                | <b>458</b>                              |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>  |                |                    | <b>(1 713)</b>                            | <b>12 028</b>                           |

**COMPTE DE RESULTAT (suite)**

| <i>Rubriques</i>   | <i>31/12/2011</i> | <i>31/12/2010</i> |
|--|-------------------|-------------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion           | 25 182            |                   |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital           | 393               |                   |
| Reprises sur provisions et transferts de charges           |                   |                   |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                              | <b>25 575</b>     |                   |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion          | 29                | 882               |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital          | 392               |                   |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | 22 438            | 14 023            |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                             | <b>22 859</b>     | <b>14 905</b>     |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                               | <b>2 716</b>      | <b>(14 905)</b>   |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise   |                   |                   |
| Impôts sur les bénéfices                                   | 521               |                   |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                  | <b>2 554 929</b>  | <b>1 967 300</b>  |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                   | <b>2 554 447</b>  | <b>1 970 178</b>  |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>                                 | <b>482</b>        | <b>(2 878)</b>    |