

# Ensemble Les Talens Lyriques

Siège social : 49 rue de Maubeuge  
75009 PARIS

-

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

à l'assemblée générale ordinaire

- : -

**Exercice clos le 31 décembre 2016**

- : -

---

---

**Fiduciaire d'Audit Comptable**  
Société de Commissariat aux Comptes  
Membre de la Compagnie des Commissaires aux Comptes de Paris  
46, rue Lauriston – 75116 Paris

# Ensemble Les Talens Lyriques

---

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

- : -

Aux membres,

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 2016, 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 de 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 2016

- : -

### 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 appréciations auxquelles nous avons procédé, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

### 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 de l'Association.

Fait à Paris, le 5 Juin 2017



Fiduciaire d'Audit Comptable  
Le Commissaire aux Comptes  
Mathias TAN

# **ENSEMBLE LES TALENS LYRIQUES**

Numéro SIRET : **39134583200052**

49, rue de Maubeuge  
75009 PARIS

**COMPTES ANNUELS**

du 01/01/2016 au 31/12/2016



# Sommaire

|   |          |
|---|----------|
| <b>Bilan association</b>                                  | <b>1</b> |
| <b>ACTIF</b>  | <b>1</b> |
| <i>Immobilisations incorporelles</i>                      | 1        |
| <i>Immobilisations corporelles</i>                        | 1        |
| <i>Immobilisations financières</i>                        | 1        |
| <i>Stocks en cours</i>                                    | 1        |
| <b>PASSIF</b>   | <b>2</b> |
| <i>Fonds associatifs et réserves</i>                      | 2        |
| <i>Dettes</i>   | 2        |
| <i>Engagements reçus</i>                                  | 2        |
| <i>Engagements donnés</i>                                 | 2        |
| <b>Compte de résultat association</b>                     | <b>3</b> |
| <i>Produits d'exploitation</i>                            | 3        |
| <i>Autres produits d'exploitation</i>                     | 3        |
| <i>Produits financiers</i>                                | 3        |
| <i>Produits exceptionnels</i>                             | 3        |
| <i>Charges d'exploitation</i>                             | 4        |
| <i>Charges financières</i>                                | 4        |
| <i>Charges exceptionnelles</i>                            | 4        |
| <i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i> | 4        |
| <b>Annexes</b>  | <b>5</b> |
|   | 13       |
|   | 13       |
|   | 13       |
|   | 13       |
|   | 13       |
|   | 14       |
|   | 14       |
|   | 14       |
|   | 14       |
|   | 14       |
|   | 15       |
|   | 15       |
|   | 15       |
|   | 15       |
|   | 15       |
|   | 17       |
|   | 17       |
|   | 17       |

**Bilan association ACTIF**

Présenté en Euros

| <b>ACTIF</b>  | Exercice clos le<br><b>31/12/2016</b><br>(12 mois) |               |                  | Exercice précédent<br><b>31/12/2015</b><br>(12 mois) | <b>Variation</b> |
|---|--|---------------|------------------|--|------------------|
|   | Brut   | Amort.prov.   | Net              | Net  |                  |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                        |  |               |                  |  |                  |
| Frais d'établissement                                       |  |               |                  |  |                  |
| Frais de recherche et développement                         |  |               |                  |  |                  |
| Concessions, brevets, droits similaires                     |  |               |                  |  |                  |
| Fonds commercial  |  |               |                  |  |                  |
| Autres immobilisations incorporelles                        |  |               |                  |  |                  |
| Immobilisations incorporelles en cours                      |  |               |                  |  |                  |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles       |  |               |                  |  |                  |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                          |  |               |                  |  |                  |
| Terrains  |  |               |                  |  |                  |
| Constructions   |  |               |                  |  |                  |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels |  |               |                  |  |                  |
| Autres immobilisations corporelles                          | 83 365   | 70 033        | 13 332           | 23 252   | - 9 920          |
| Immobilisations grevées de droit                            |  |               |                  |  |                  |
| Immobilisations en cours                                    | 129 776  |               | 129 776          | 86 919   | 42 857           |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles         |  |               |                  |  |                  |
| <b>Immobilisations financières</b>                          |  |               |                  |  |                  |
| Participations  |  |               |                  |  |                  |
| Créances rattachées à des participations                    |  |               |                  |  |                  |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille            |  |               |                  |  |                  |
| Autres titres immobilisés                                   |  |               |                  |  |                  |
| Prêts   |  |               |                  |  |                  |
| Autres immobilisations financières                          | 16 178   |               | 16 178           | 16 178   |                  |
| <b>TOTAL (I)</b>  | <b>229 318</b>                                     | <b>70 033</b> | <b>159 286</b>   | <b>126 349</b>                                       | <b>32 937</b>    |
| <b>Stocks en cours</b>                                      |  |               |                  |  |                  |
| Matières premières, approvisionnements                      |  |               |                  |  |                  |
| En-cours de production de biens et services                 |  |               |                  |  |                  |
| Produits intermédiaires et finis                            |  |               |                  |  |                  |
| Marchandises  |  |               |                  |  |                  |
| Avances et acomptes versés sur commandes                    |  |               |                  |  |                  |
| Créances usagers et comptes rattachés                       | 95 788   | 18 446        | 77 341           | 97 333   | - 19 992         |
| Autres créances   |  |               |                  |  |                  |
| . Fournisseurs débiteurs                                    |  |               |                  |  |                  |
| . Personnel   |  |               |                  |  |                  |
| . Organismes sociaux  |  |               |                  | 920  | - 920            |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                            | 17 350   |               | 17 350           | 21 612   | - 4 262          |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                     | 7 203  |               | 7 203            | 7 545  | - 342            |
| . Autres  | 15 571   |               | 15 571           | 30 000   | - 14 429         |
| Valeurs mobilières de placement                             | 26 893   |               | 26 893           | 26 893   |                  |
| Instruments de trésorerie                                   |  |               |                  |  |                  |
| Disponibilités  | 782 560  |               | 782 560          | 717 126  | 65 434           |
| Charges constatées d'avance                                 | 34 325   |               | 34 325           | 42 051   | - 7 726          |
| <b>TOTAL (II)</b>   | <b>979 690</b>                                     | <b>18 446</b> | <b>961 244</b>   | <b>943 481</b>                                       | <b>17 763</b>    |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)            |  |               |                  |  |                  |
| Primes de remboursement des emprunts (IV)                   |  |               |                  |  |                  |
| Ecarts de conversion actif (V)                              |  |               |                  |  |                  |
| <b>TOTAL ACTIF</b>  | <b>1 209 008</b>                                   | <b>88 479</b> | <b>1 120 529</b> | <b>1 069 830</b>                                     | <b>50 699</b>    |

**Bilan association(suite) PASSIF**

Présenté en Euros

| <b>PASSIF</b>  | Exercice clos le<br><b>31/12/2016</b><br>(12 mois) | Exercice précédent<br><b>31/12/2015</b><br>(12 mois) | <b>Variation</b> |
|--|--|--|------------------|
| <b>Fonds associatifs et réserves</b>                       |  |  |                  |
| Fonds propres  |  |  |                  |
| . Fonds associatifs sans droit de reprise                  |  |  |                  |
| . Ecart de réévaluation                                    |  |  |                  |
| . Réserves   | 257 395  | 257 395  |                  |
| . Report à nouveau   | 139 605  | 127 194  | 12 411           |
| . Résultat de l'exercice                                   | 28 316   | 12 412   | 15 904           |
| Autres fonds associatifs                                   |  |  |                  |
| . Fonds associatifs avec droit de reprise                  |  |  |                  |
| . Apports  |  |  |                  |
| . Legs et donations  |  |  |                  |
| . Résultats sous contrôle de tiers financeurs              |  |  |                  |
| . Ecart de réévaluation                                    |  |  |                  |
| . Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | 112 500  | 94 000   | 18 500           |
| . Provisions réglementées                                  |  |  |                  |
| . Droits des propriétaires (commodat)                      |  |  |                  |
| <b>TOTAL (I)</b>   | <b>537 817</b>                                     | <b>491 000</b>                                       | <b>46 817</b>    |
| Provisions pour risques et charges                         | 26 580   | 20 309   | 6 271            |
| <b>TOTAL (II)</b>  | <b>26 580</b>                                      | <b>20 309</b>  | <b>6 271</b>     |
| Fonds dédiés   |  |  |                  |
| . Sur subventions de fonctionnement                        |  |  |                  |
| . Sur autres ressources                                    |  |  |                  |
| <b>TOTAL (III)</b>   |  |  |                  |
| <b>Dettes</b>  |  |  |                  |
| Emprunts et dettes assimilées                              |  |  |                  |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours           |  | 13 782   | - 13 782         |
| Fournisseurs et comptes rattachés                          | 68 803   | 108 784  | - 39 981         |
| Autres   | 330 010  | 350 044  | - 20 034         |
| Instruments de trésorerie                                  |  |  |                  |
| Produits constatés d'avance                                | 157 320  | 85 911   | 71 409           |
| <b>TOTAL (IV)</b>  | <b>556 133</b>                                     | <b>558 521</b>                                       | <b>- 2 388</b>   |
| Ecart de conversion passif (V)                             |  |  |                  |
| <b>TOTAL PASSIF</b>  | <b>1 120 529</b>                                   | <b>1 069 830</b>                                     | <b>50 699</b>    |
| <b>Engagements reçus</b>                                   |  |  |                  |
| Legs nets à réaliser                                       |  |  |                  |
| . acceptés par les organes statutairement compétents       |  |  |                  |
| . autorisés par l'organisme de tutelle                     |  |  |                  |
| Dont en nature restant à vendre                            |  |  |                  |
| <b>Engagements donnés</b>                                  |  |  |                  |

## Compte de résultat association

Présenté en Euros

|  | Exercice clos le<br><b>31/12/2016</b><br>(12 mois) |                |                  | Exercice précédent<br><b>31/12/2015</b><br>(12 mois) | Variation        | %             |
|--|--|----------------|------------------|--|------------------|---------------|
|  | France   | Exportations   | Total            | Total  |                  |               |
| <b>Produits d'exploitation</b>   |  |                |                  |  |                  |               |
| Ventes de marchandises   |  |                |                  |  |                  |               |
| Production vendue biens  |  |                |                  |  |                  |               |
| Production vendue services   | 514 423  | 550 226        | 1 064 650        | 1 461 285  | - 396 635        | -27,14        |
| <b>Montants nets produits d'expl.</b>  | <b>514 423</b>                                     | <b>550 226</b> | <b>1 064 650</b> | <b>1 461 285</b>                                     | <b>- 396 635</b> | <b>-27,14</b> |
| <b>Autres produits d'exploitation</b>  |  |                |                  |  |                  |               |
| Production stockée   |  |                |                  |  |                  |               |
| Production immobilisée   |  |                | 42 857           | 51 978   | - 9 121          | -17,55        |
| Subventions d'exploitation   |  |                | 835 583          | 743 843  | 91 740           | 12,33         |
| Cotisations  |  |                | 4 705            | 4 310  | 395              | 9,16          |
| (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs                   |  |                |                  |  |                  |               |
| Autres produits  |  |                | 11 616           | 830  | 10 786           | N/S           |
| Reprise de provisions  |  |                |                  |  |                  |               |
| Transfert de charges   |  |                | 7 694            | 10 672   | - 2 978          | -27,90        |
| <b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>                               |  |                | <b>902 455</b>   | <b>811 633</b>                                       | <b>90 822</b>    | <b>11,19</b>  |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>                                       |  |                | <b>1 967 105</b> | <b>2 272 919</b>                                     | <b>- 305 814</b> | <b>-13,45</b> |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II) |  |                | 77 500           | 39 000   | 38 500           | 98,72         |
| <b>Produits financiers</b>   |  |                |                  |  |                  |               |
| De participations  |  |                |                  |  |                  |               |
| D'autres valeurs mobilières et créances d'actif                                    |  |                |                  |  |                  |               |
| Autres intérêts et produits assimilés  |  |                |                  |  |                  |               |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges                  |  |                |                  |  |                  |               |
| Différences positives de change  |  |                | 331              | 1 016  | - 685            | -67,42        |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement                            |  |                |                  |  |                  |               |
| <b>Total des produits financiers (III)</b>   |  |                | <b>331</b>       | <b>1 016</b>   | <b>- 685</b>     | <b>-67,42</b> |
| <b>Produits exceptionnels</b>  |  |                |                  |  |                  |               |
| Sur opérations de gestion  |  |                |                  | 4 286  | - 4 286          | -100          |
| Sur opérations en capital  |  |                |                  |  |                  |               |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                                   |  |                |                  |  |                  |               |
| <b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>                                       |  |                |                  | <b>4 286</b>   | <b>- 4 286</b>   | <b>-100</b>   |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>                                      |  |                | <b>2 044 936</b> | <b>2 317 220</b>                                     | <b>- 272 284</b> | <b>-11,75</b> |
| <b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>  |  |                |                  |  |                  |               |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   |  |                | <b>2 044 936</b> | <b>2 317 220</b>                                     | <b>- 272 284</b> | <b>-11,75</b> |



|   | Exercice clos le<br><b>31/12/2016</b><br>(12 mois) | Exercice précédent<br><b>31/12/2015</b><br>(12 mois) | Variation        | %             |
|---|--|--|------------------|---------------|
| <b>Charges d'exploitation</b>   |  |  |                  |               |
| Achats de marchandises  |  |  |                  |               |
| Variations stocks de marchandises   |  |  |                  |               |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                         |  |  |                  |               |
| Variations stocks matières premières et autres approvisionnements                 |  |  |                  |               |
| Autres achats non stockés   | 71 080   | 87 527   | - 16 447         | -18,79        |
| Services extérieurs   | 111 611  | 107 652  | 3 959            | 3,68          |
| Autres services extérieurs  | 410 320  | 486 012  | - 75 692         | -15,57        |
| Impôts, taxes et versements assimilés   | 28 522   | 28 810   | - 288            | -1,00         |
| Salaires et traitements   | 967 260  | 1 070 077  | - 102 817        | -9,61         |
| Charges sociales  | 391 539  | 440 542  | - 49 003         | -11,12        |
| Autres charges de personnels  | 1 253  | 1 554  | - 301            | -19,37        |
| Subventions accordées par l'association   |  |  |                  |               |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                                 |  |  |                  |               |
| . Sur immobilisations : dotation aux amortissements                               | 9 920  | 10 633   | - 713            | -6,71         |
| . Sur immobilisations : dotation aux dépréciations                                |  |  |                  |               |
| . Sur actif circulant : dotation aux dépréciations                                | 18 446   |  | 18 446           | N/S           |
| . Pour risques et charges : dotation aux provisions                               |  |  |                  |               |
| (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées                               |  |  |                  |               |
| Autres charges  | 30   | 748  | - 718            | -95,99        |
| <b>Total des charges d'exploitation (I)</b>                                       | <b>2 009 982</b>                                   | <b>2 233 555</b>                                     | <b>- 223 573</b> | <b>-10,01</b> |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II) |  | 61 000   | - 61 000         | -100          |
| <b>Charges financières</b>  |  |  |                  |               |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions                 |  |  |                  |               |
| Intérêts et charges assimilées  |  |  |                  |               |
| Différences négatives de change   |  |  |                  |               |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements                      |  |  |                  |               |
| <b>Total des charges financières (III)</b>  |  |  |                  |               |
| <b>Charges exceptionnelles</b>  |  |  |                  |               |
| Sur opérations de gestion   |  |  |                  |               |
| Sur opérations en capital   |  |  |                  |               |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions                     | 6 271  | 10 253   | - 3 982          | -38,84        |
| <b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>                                     | <b>6 271</b>                                       | <b>10 253</b>  | <b>- 3 982</b>   | <b>-38,84</b> |
| Participation des salariés aux résultats (V)                                      |  |  |                  |               |
| Impôts sur les sociétés (VI)  | 367  |  | 367              | N/S           |
| <b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>                             | <b>2 016 620</b>                                   | <b>2 304 808</b>                                     | <b>- 288 188</b> | <b>-12,50</b> |
| <b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>   | <b>28 316</b>                                      | <b>12 412</b>  | <b>15 904</b>    | <b>128,13</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  | <b>2 044 936</b>                                   | <b>2 317 220</b>                                     | <b>- 272 284</b> | <b>-11,75</b> |
| <b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>                         |  |  |                  |               |
| Produits  |  |  |                  |               |
| . Bénévolat   |  | 2 522  | - 2 522          | -100          |
| . Prestations en nature   | 766  | 861  | - 95             | -11,03        |
| . Dons en nature  |  |  |                  |               |
| <b>Total</b>  | <b>766</b>   | <b>3 384</b>   | <b>- 2 618</b>   | <b>-77,36</b> |
| Charges   |  |  |                  |               |
| . Secours en nature   |  |  |                  |               |
| . Mise à disposition gratuite de biens et services                                |  |  |                  |               |
| . Prestations   | 766  | 861  | - 95             | -11,03        |
| . Personnel bénévole  |  | 2 522  | - 2 522          | -100          |
| <b>Total</b>  | <b>766</b>   | <b>3 384</b>   | <b>- 2 618</b>   | <b>-77,36</b> |

## Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016 dont le total est de 1 120 529,14 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 28 316,19 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015.

### Règles et 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 à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

|  |                |
|--|----------------|
| Logiciels informatiques                  | de 01 à 03 ans |
| Agencements, aménagements, installations | de 06 à 10 ans |
| Matériel de transport                    | 04 ans         |
| Matériel de bureau et informatique       | de 03 à 10 ans |
| Mobilier                                 | de 05 à 10 ans |

### IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

## **CREANCES ET DETTES**

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## **COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- de reconstitution de leur fonds de roulement : 17 717 €

le résultat fiscal de l'année ressort à + 2 447 €

### **Changements de méthode**

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

### **Informations complémentaires pour donner une image fidèle**

Les trois plus hauts dirigeants de l'association sont bénévoles.

Les engagements de retraite ont fait l'objet d'une estimation sur la base des hypothèses suivantes :

- Le départ à la retraite se fera après 67 ans sur la base du volontariat
  - Le taux d'augmentation des salariés a été évalué à 3%
  - L'indemnité de départ a été actualisée au taux de 3.43%
- L'engagement comptabilisé au 31 décembre 2016, ainsi calculé s'élève à 12.496 €.

Les honoraires versés au commissaire aux comptes en 2016 se sont élevés à 5.000€ HT.

## Etat des immobilisations

|  | Valeur brute des immobilisations au début d'exercice | Augmentations                    |  |
|--|--|----------------------------------|--|
|  |  | Réévaluation en cours d'exercice | Acquisitions, créations, virements pst à pst |
| Frais d'établissement, recherche et développement            |  |                                  |  |
| Autres immobilisations incorporelles                         |  |                                  |  |
| Terrains   |  |                                  |  |
| Constructions sur sol propre                                 |  |                                  |  |
| Constructions sur sol d'autrui                               |  |                                  |  |
| Installations générales, agencements, constructions          |  |                                  |  |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels |  |                                  |  |
| Autres installations, agencements, aménagements              | 22 520   |                                  |  |
| Matériel de transport  |  |                                  |  |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                   | 65 886   |                                  |  |
| Emballages récupérables et divers                            |  |                                  |  |
| Immobilisations corporelles en cours                         | 86 919   |                                  | 42 857                                       |
| Avances et acomptes  |  |                                  |  |
| <b>TOTAL</b>   | <b>175 325</b>                                       |                                  | <b>42 857</b>                                |
| Participations évaluées par équivalence                      |  |                                  |  |
| Autres participations  |  |                                  |  |
| Autres titres immobilisés                                    |  |                                  |  |
| Prêts et autres immobilisations financières                  | 16 178   |                                  |  |
| <b>TOTAL</b>   | <b>16 178</b>  |                                  |  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   | <b>191 502</b>                                       |                                  | <b>42 857</b>                                |

|  | Diminutions               |                        | Valeur brute immob. à fin exercice | Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice |
|--|---------------------------|------------------------|------------------------------------|--|
|  | Par virement de pst à pst | Par cession ou mise HS |                                    |  |
| Frais d'établissement, recherche et développement            |                           |                        |                                    |  |
| Autres immobilisations incorporelles                         |                           |                        |                                    |  |
| Terrains   |                           |                        |                                    |  |
| Constructions sur sol propre                                 |                           |                        |                                    |  |
| Constructions sur sol d'autrui                               |                           |                        |                                    |  |
| Installations générales, agencements, constructions          |                           |                        |                                    |  |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels |                           |                        |                                    |  |
| Autres installations, agencements, aménagements              |                           |                        | 22 520                             |  |
| Matériel de transport  |                           |                        |                                    |  |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                   |                           | 5 041                  | 60 845                             |  |
| Emballages récupérables et divers                            |                           |                        |                                    |  |
| Immobilisations corporelles en cours                         |                           |                        | 129 776                            |  |
| Avances et acomptes  |                           |                        |                                    |  |
| <b>TOTAL</b>   |                           | <b>5 041</b>           | <b>213 141</b>                     |  |
| Participations évaluées par équivalence                      |                           |                        |                                    |  |
| Autres participations  |                           |                        |                                    |  |
| Autres titres immobilisés                                    |                           |                        |                                    |  |
| Prêts et autres immobilisations financières                  |                           |                        | 16 178                             |  |
| <b>TOTAL</b>   |                           |                        | <b>16 178</b>                      |  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   |                           | <b>5 041</b>           | <b>229 318</b>                     |  |

Commentaire : dans le cadre du projet t@lenschool, l'association développe une application numérique permettant à un public non musicien d'appréhender le répertoire musical défendu par l'association. Au 31.12.16, le montant total de la production immobilisée s'élève à 129.776 euros. Les subventions d'investissement finançant cette immobilisation s'élèvent à 112.500 euros au 31.12.16.

## Etat des amortissements

|  | Situations et mouvements de l'exercice |                    |                          |               |
|--|--|--------------------|--------------------------|---------------|
|  | Début exercice                         | Dotations exercice | Eléments sortis reprises | Fin exercice  |
| Frais d'établissement, recherche                             |  |                    |                          |               |
| Autres immobilisations incorporelles                         |  |                    |                          |               |
| Terrains   |  |                    |                          |               |
| Constructions sur sol propre                                 |  |                    |                          |               |
| Constructions sur sol d'autrui                               |  |                    |                          |               |
| Installations générales, agencements constructions           |  |                    |                          |               |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels |  |                    |                          |               |
| Installations générales, agencements divers                  | 20 063                                 | 2 214              |                          | 22 276        |
| Matériel de transport  |  |                    |                          |               |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                   | 45 091                                 | 7 707              | 5 041                    | 47 756        |
| Emballages récupérables et divers                            |  |                    |                          |               |
| <b>TOTAL</b>   | <b>65 153</b>                          | <b>9 920</b>       | <b>5 041</b>             | <b>70 033</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   | <b>65 153</b>                          | <b>9 920</b>       | <b>5 041</b>             | <b>70 033</b> |

|   | Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice |           |            | Mouvements affectant la provision pour amort. dérog. |          |
|---|--|-----------|------------|--|----------|
|   | Linéaire   | Dégressif | Exception. | Dotations  | Reprises |
| Frais d'établissement, recherche                            |  |           |            |  |          |
| Autres immobilisations incorporelles                        |  |           |            |  |          |
| Terrains  |  |           |            |  |          |
| Constructions sur sol propre                                |  |           |            |  |          |
| Constructions sur sol d'autrui                              |  |           |            |  |          |
| Installations générales, agencements constructions          |  |           |            |  |          |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels |  |           |            |  |          |
| Installations générales, agencements divers                 | 2 214  |           |            |  |          |
| Matériel de transport                                       |  |           |            |  |          |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                  | 7 707  |           |            |  |          |
| Emballages récupérables et divers                           |  |           |            |  |          |
| <b>TOTAL</b>  | <b>9 920</b>   |           |            |  |          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  | <b>9 920</b>   |           |            |  |          |

## Etat des provisions

| PROVISIONS  | Début<br>exercice | Augmentations<br>dotations | Diminutions<br>Reprises | Fin exercice  |
|---|-------------------|----------------------------|-------------------------|---------------|
| Pour reconstitution gisements<br>Pour investissement<br>Pour hausse des prix<br>Amortissements dérogatoires<br>Dont majorations exceptionnelles de 30%<br>Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92<br>Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92<br>Pour prêts d'installation<br>Autres provisions réglementées |                   |                            |                         |               |
| <b>TOTAL Provisions réglementées</b>  |                   |                            |                         |               |
| Pour litiges<br>Pour garanties données clients<br>Pour pertes sur marchés à terme<br>Pour amendes et pénalités<br>Pour pertes de change<br>Pour pensions et obligations<br>Pour impôts<br>Pour renouvellement immobilisations<br>Pour grosses réparations<br>Pour charges sur congés payés<br>Autres provisions             | 11 225            | 1 271                      |                         | 12 496        |
|   | 9 084             | 5 000                      |                         | 14 084        |
| <b>TOTAL Provisions</b>   | <b>20 309</b>     | <b>6 271</b>               |                         | <b>26 580</b> |
| Sur immobilisations incorporelles<br>Sur immobilisations corporelles<br>Sur titres mis en équivalence<br>Sur titres de participation<br>Sur autres immobilisations financières<br>Sur stocks et en-cours<br>Sur comptes clients<br>Autres dépréciations   |                   | 18 446                     |                         | 18 446        |
| <b>TOTAL Dépréciations</b>  |                   | <b>18 446</b>              |                         | <b>18 446</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  | <b>20 309</b>     | <b>24 717</b>              |                         | <b>45 026</b> |
| Dont dotations et reprises :<br>- d'exploitation<br>- financières<br>- exceptionnelles  |                   | 18 446<br>6 271            |                         |               |

## Etat des échéances des créances et des dettes

| ETAT DES CREANCES                               | Montant brut   | Un an au plus  | Plus d'un an  |
|---|----------------|----------------|---------------|
| Créances rattachées à des participations        |                |                |               |
| Prêts   |                |                |               |
| Autres immobilisations financières              | 16 178         |                | 16 178        |
| Clients douteux ou litigieux                    |                |                |               |
| Autres créances clients                         | 95 788         | 95 788         |               |
| Créances représentatives de titres prêtés       |                |                |               |
| Personnel et comptes rattachés                  |                |                |               |
| Sécurité sociale, autres organismes sociaux     |                |                |               |
| Etat et autres collectivités publiques :        |                |                |               |
| - Impôts sur les bénéfices                      | 17 350         | 17 350         |               |
| - T.V.A   | 7 203          | 7 203          |               |
| - Autres impôts, taxes, versements et assimilés |                |                |               |
| - Divers  |                |                |               |
| Groupe et associés                              |                |                |               |
| Débiteurs divers                                | 15 571         | 15 571         |               |
| Charges constatées d'avance                     | 34 325         | 34 325         |               |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>186 414</b> | <b>170 237</b> | <b>16 178</b> |
| Montant des prêts accordés dans l'exercice      |                |                |               |
| Remboursements des prêts dans l'exercice        |                |                |               |
| Prêts et avances consentis aux associés         |                |                |               |

| ETAT DES DETTES   | Montant brut   | A un an au plus | Plus 1 an 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|----------------|-----------------|-------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles                        |                |                 |                         |                 |
| Autres emprunts obligataires                              |                |                 |                         |                 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits : |                |                 |                         |                 |
| - à 1 an maximum  |                |                 |                         |                 |
| - plus d'un an  |                |                 |                         |                 |
| Emprunts et dettes financières divers                     |                |                 |                         |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                         | 68 803         | 68 803          |                         |                 |
| Personnel et comptes rattachés                            | 119 684        | 119 684         |                         |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux             | 193 858        | 193 858         |                         |                 |
| Etat et autres collectivités publiques :                  |                |                 |                         |                 |
| - Impôts sur les bénéfices                                |                |                 |                         |                 |
| - T.V.A   |                |                 |                         |                 |
| - Obligations cautionnées                                 |                |                 |                         |                 |
| - Autres impôts et taxes                                  | 15 608         | 15 608          |                         |                 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés           |                |                 |                         |                 |
| Groupe et associés  |                |                 |                         |                 |
| Autres dettes   | 859            | 859             |                         |                 |
| Dette représentative de titres empruntés                  |                |                 |                         |                 |
| Produits constatés d'avance                               | 157 320        | 157 320         |                         |                 |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                      | <b>556 133</b> | <b>556 133</b>  |                         |                 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                    |                |                 |                         |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                   |                |                 |                         |                 |
| Emprunts et dettes contractés auprès des associés         |                |                 |                         |                 |

**Produits et avoirs à recevoir**

| Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan   | Montant TTC   |
|--|---------------|
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b><br>Créances rattachées à des participations<br>Autres immobilisations financières<br><b>CREANCES</b><br>Créances clients et comptes rattachés<br>Autres créances (dont avoirs à recevoir : )<br><b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b><br><b>DISPONIBILITES</b> | 15 571        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>15 571</b> |

**Charges à payer et avoirs à établir**

| Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan  | Montant TTC              |
|---|--------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles<br>Autres emprunts obligataires<br>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit<br>Emprunts et dettes financières divers<br>Dettes fournisseurs et comptes rattachés<br>Dettes fiscales et sociales<br>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés<br>Autres dettes (dont avoirs à établir : ) | 12 919<br>154 599<br>636 |
| <b>TOTAL</b>  | <b>168 154</b>           |

**Charges et produits constatés d'avance**

|                                   | Charges       | Produits       |
|-----------------------------------|---------------|----------------|
| Charges / Produits d'exploitation | 34 325        | 157 320        |
| Charges / Produits financiers     |               |                |
| Charges / Produits exceptionnels  |               |                |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>34 325</b> | <b>157 320</b> |