

téi. 04 67 66 90 90 8 avenue de Toulouse
fax. 04 67 66 90 80 34070 Montpellier

contact@reseauenscene.fr
www.reseauenscene.fr

Siret 311 199 418 00048 - APE 913 E

COMPTES ANNUELS
et RAPPORT DE GESTION
DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2009

Sommaire

- Rapport de gestion sur l'exercice 2009 page 5
- Récapitulatif d'exécution budgétaire 2009 page 9
- Bilan au 31 décembre 2009 page 11
- Compte de résultat, exercice 2009 page 15
- Bilan détaillé au 31 décembre 2009 page 19
- Compte de résultat détaillé, exercice 2009 page 27
- Récapitulatif des immobilisations page 31
- Annexe comptable page 39

<p style="text-align: center;">RAPPORT DE GESTION SUR L'ACTIVITE DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009</p>
--

Nous avons réuni l'Assemblée Générale pour vous rendre compte de l'activité de l'Association durant l'exercice clos **le 31 décembre 2009**.

Le commissaire aux comptes donnera dans son rapport toutes les informations quant à la régularité des comptes annuels qui vous sont présentés.

Nous sommes à votre disposition pour vous fournir toutes les précisions et renseignements complémentaires.

- **EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE**

Les agissement frauduleux qui ont été découverts en 2007 et concernaient l'installation, aux frais de l'association, d'une climatisation, de moquettes et plomberies au domicile qu'occupait alors le directeur de l'association ont entraîné des procédures civiles et pénales à l'encontre de l'ancien directeur et de l'ancienne administratrice.

Après mise en examen de l'ancien directeur, le tribunal correctionnel a délibéré en première instance le 22 mars 2010, et relaxé M. Pascal Champlon. L'association a fait appel de cette décision en avril 2010.

M. Pascal Champlon a également saisi en mai 2010 le Conseil des Prud'hommes pour licenciement abusif. Ses prétentions dans ce contentieux s'élèvent à la somme de 92.979 € (charges et taxes comprises) et ont été provisionnées en totalité sur l'exercice 2009.

Nous restons confiants quant à l'issue de ces procédures.

- **PRESENTATION DES ETATS FINANCIERS**

Nous vous présentons l'exercice comptable du **01/01/2009 au 31/12/2009**.

Les états financiers présentés ne comportent aucune modification tant au niveau de l'organisation des comptes que des méthodes d'évaluation, par rapport à ceux de l'exercice précédent.

- **SITUATION ET ACTIVITE DE L'ASSOCIATION**

A l'actif du bilan, on peut noter les variations suivantes par rapport à l'exercice précédent :

- l'actif net immobilisé est passé de **100 959 €** à **74 035 €** et la dotation aux amortissements s'élève à **42 394 €**.

- l'actif circulant est passé de **470 650 €** à **384 275 €**. Ce poste regroupe les disponibilités, les soldes de subvention à recevoir et les charges constatées d'avance.

Au passif du bilan, on peut noter de même les variations suivantes :

- les capitaux propres sont négatifs, ils passent de **121 076 €** à **- 3 080 €**.
- les dettes sont passées de **323 764 €** à **241 6424 €**.

Les dettes se composent essentiellement de dettes fournisseurs et dettes sociales.

• EXPOSE DES RESULTATS

L'exercice comptable 2009 fait apparaître un résultat négatif de **115 914 €** contre un résultat positif de **9 342 €** l'exercice précédent.

	2008	2009
Résultat d'exploitation	- 23 848 €	- 25 821 €
Résultat financier	4 370 €	2 818 €
Résultat exceptionnel	<u>28 820 €</u>	<u>- 92 910 €</u>
RESULTAT NET	9 342 €	- 115 914 €

Ce résultat s'explique en partie par la constitution d'une provision dans le cadre du contentieux prud'homal nous opposant à l'ancien directeur et en partie par l'impact d'une demande de subvention européenne :

Une demande de financement, pour un projet spécifique 2009-2011 intitulé « Convivencia Pyrénées-Méditerranée », a été déposée en 2009 au titre du POCTEFA (FEDER Interreg) aux côtés de trois autres partenaires, pour un coût total éligible de 1.298.469 € et une subvention FEDER de 884.005 €. Sur ce montant le budget de Réseau en scène s'élève à 387.557 €, et la part de subvention allouée à 251.921 €.

Le comité de programmation du POCTEFA du 10 février 2010 a validé le projet

Au vu des dépenses de préparation et des dépenses réalisées et certifiées en 2009, d'un montant de 76.608€, la part de subvention européenne, au titre de l'exercice 2009 est de 49.795 €. Ce montant pourra être comptabilisé sur l'exercice comptable 2010, une fois notifiée la somme allouée au projet.

• SITUATION FINANCIERE A LA FIN DE L'EXERCICE

Le fonds de roulement évolue de la façon suivante (en K€) :

	<u>31/12/2007</u>	<u>31/12/2008</u>	<u>31/12/2009</u>
Report à nouveau - Réserves	+ 192	+ 101	+ 110
Résultat de l'exercice	- 91	+ 9	- 116
Subvention d'investissement nette	+ 19	+ 11	+ 3
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Total capitaux propres	+ 120	+ 121	- 3
Immobilisations non amorties	- 150	- 101	- 74
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Fond de roulement	- 30	+ 20	- 77

- **PERSPECTIVES D'AVENIR**

Nous entendons développer nos activités sur la base des orientations adoptées pour l'année 2010 à l'occasion du vote du Conseil d'Administration du 25 novembre 2009.

L'orientation générale 2010 s'appuie sur le développement des actions menées en 2009 autour de l'axe de coordination et de dynamique des réseaux :

- Stabilisation du programme de bourses à la mobilité des professionnels,
- Participation et coordination de la présence sur des salons professionnels,
- Organisation de visionnage et repérages,
- Coordination des travaux du COREPS,
- Coordination de travaux d'étude, de recherche et d'observation.

Ceci traduit en fait la volonté de prise en compte de l'ensemble du marché du spectacle vivant et constitue une véritable plus-value dans un accompagnement global des acteurs du spectacle vivant en région, en privilégiant les actions et moments partagés.

Ce développement sera accompagné par la poursuite du travail d'étude, tant sur l'aspect qualitatif que quantitatif. Cette deuxième étape du travail vise à préciser les indicateurs retenus et à formaliser une analyse de l'impact de l'action de l'association dans le parcours des œuvres soutenues.

Il convient de rappeler que les activités de Réseau en scène Languedoc-Roussillon sont intimement liées et abordées de manière transversale entre les quatre grands secteurs, que sont :

- Le soutien à la diffusion
- La coordination et les dynamiques de réseaux
- La formation professionnelle
- L'information et la communication

- **AFFECTATION DU RESULTAT**

Nous vous proposons d'affecter le résultat négatif de l'exercice soit – **115 914 €** au compte « **Autres Réserves** », de telle sorte que celles-ci présentent un solde de – **5 649 €**.

Exécution budgétaire 2009, comparatifs 2008-2006
Réseau en scène Languedoc-Roussillon

CHARGES	Réalisé 2006	Réalisé 2007	Réalisé 2008	Réalisé 2009	PRODUITS	Réalisé 2006	Réalisé 2007	Réalisé 2008	Réalisé 2009
FRAIS GÉNÉRAUX	728 502	711 678	681 242	669 270	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION / FONCTIONNEMENT	1 400 000	1 300 000	1 268 000	1 189 000
60. Autres	21 759	3 676	13 396	13 657	ERL	500 000	450 000	455 000	359 000
Fluïdes	4 651	5 642	2 860	2 811	DRAC Languedoc-Roussillon Fonctionnement	500 000	450 000	353 000	359 000
Matériels, équipements non immobiliers	11 404	1 120	3 991	4 813					
Fournitures administratives	5 674	2 914	5 547	5 998	RÉGION LANGUEDOC-ROUSSILLON	600 000	600 000	665 000	600 000
61. Services extérieurs	32 436	108 891	33 269	77 661	Direction Culture et Patrimoine - Fonctionnement	600 000	600 000	665 000	600 000
Sous-traitance générale et services extérieurs divers	2 970		298		CONSEILS GÉNÉRAUX	300 000	250 000	250 000	230 000
Locations locaux	40 279	36 577	36 606	38 118	CG Aude	50 000	50 000	50 000	50 000
Location parkings	2 766	2 141	1 236	1 693	CG Gard	50 000	50 000	50 000	50 000
Locations matériels	10 659	10 221	14 738	15 903	CG Hérault	50 000	50 000	50 000	50 000
Location véhicule	6 313	2 142	0	0	CG Lozère	100 000	50 000	50 000	50 000
Entretien, maintenance et réparations	22 895	32 010	21 712	8 292	CG Pyrénées-Orientales	50 000	50 000	50 000	50 000
Primes d'assurances	4 890	7 036	4 836	3 887					
Documentation générale et abonnements	1 313	1 853	942	1 258	AUTRES PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	10 448	17 010	40 707	28 601
Formation du personnel et séminaires	351	16 911	2 901	8 549	Produits financiers	944	1 025	4 452	3 248
62. Autres services extérieurs	73 756	65 599	52 535	47 020	Produits exceptionnels et divers			26 440	12 813
Personnel extérieur et divers			278	406	Uniformation / plan de formation salariés			8 677	3 808
Honoraires expert comptable, CAC, juridique	20 223	30 326	17 990	17 460	Transferts de charges	9 136	1 144	1 137	8 731
Déplacements et réceptions	27 090	16 052	16 579	14 810					
Frais postaux et de télécoms	23 906	17 083	14 067	13 486					
Services bancaires et assimilés	993	1 269	1 063	858					
Cotisations et affiliations	1 544	730	539	0					
63. Impôts taxes et assimilés	31 423	31 674	29 800	30 758					
Taxe sur les salaires	25 987	25 981	24 429	25 908					
Formation continue	5 110	5 435	5 331	4 548					
Autres	326	258	40	302					
64. Charges de personnel	460 802	460 451	455 171	465 801					
Rémunérations du personnel	292 788	292 728	294 652	306 770					
Charges sociales	153 135	153 104	155 325	158 751					
Cotisés Payés + charges sur CP	9 173	4 194	6 475	5 723					
Variations salariales et augmentations conventionnelles									
Tickets restaurant	10 116	8 669	6 840	7 086					
Conseil d'établissement	4 290	2 145	1 879	1 619					
65. Autres charges de gestion courante	1 275	1 972	1 350	302					
Créances irrécouvrables		500							
Charges diverses de gestion courante	1 275	1 472	1 350	302					
66. Charges financières	4 224	1 646	83	0					
Intérêts bancaires	4 224	1 646	83	0					
67. Charges exceptionnelles	13 414	7 866	4 227	12 748					
Valeur actif cédé / immo HS	11 270	4 730	3 786	12 141					
Charges exceptionnelles divers	2 144	3 136	441	604					
68. Dotations aux amortissements	20 743	31 942	32 409	21 659					
Dotations aux amortissements	20 743	31 942	31 058	21 659					
Créances douteuses			1 351	0					
ACTIONS	720 970	703 260	670 115	628 999	ACTIONS	63 169	133 487	51 992	58 533
DIFFUSION	219 677	395 442	378 523	366 178	DIFFUSION	0	0	0	0
dispositifs d'aide à la diffusion en et hors région	207 591	314 149	307 700	268 042					
diffusion projet POCTEFA Convivencia				8 420					
soutien à l'émergence		22 600	24 450	9 600					
projets interrégionaux			17 000	38 000					
temps forts et plateaux régionaux	12 126	13 630	14 066	20 323					
concertations relatives à la diffusion		5 063	15 307	21 792					
COORDINATION & DYNAMIQUES DE RESEAUX	53 227	30 720	98 080	93 321	COORDINATION & DYNAMIQUES DE RESEAUX	0	340	15 420	6 299
rencontres régionales de diffusion artistique		4 984	9 395	5 865	Participations repas, rencontres		340	1 301	3 078
visionnages et repérages artistiques			9 498	9 520					
rencontres professionnelles thématiques	43 245	18 763	21 981	32 811					
rencontres professionnelles projet POCTEFA Convivencia				4 670					
programme d'aide à la mobilité des professionnels			17 544	5 303					
aides à la mobilité projet POCTEFA Convivencia				659					
salons et marchés professionnels			34 165	25 332					
concertation compagnies de danse + plateau DRAC danse			431	7 024				14 119	3 181
GORÉPS				2 614					
cellule d'ingénierie projet POCTEFA Convivencia			1 339	5 322					
FORMATION PROFESSIONNELLE	121 142	194 760	69 670	46 998	FORMATION PROFESSIONNELLE	62 538	130 942	10 342	30 443
Formations art dramatique / marionnettes		8 597	10 061	8 785	Subvention Région ERI - PRQ / Formation	56 050	114 898		
formation arts de la rue			7 000		Recettes formations professionnelles (OPCA)	3 839	10 371	2 100	22 201
formation technicien du spectacle vivant	114 218	146 676	47 492	37 714	Reprise subvention équipement formation technique		5 673	8 242	8 242
formation diffusion arts de la rue		16 075			Subvention FSE Formation Objectif 3	2 649			
Formation production musicale		21 669	931	500					
accompagnement formation relations publiques			450						
préfiguration plan de formation N+1	6 924	1 743	3 736						
INFORMATION & COMMUNICATION	131 143	44 125	35 321	39 578	INFORMATION & COMMUNICATION	0	0	970	790
campagne de promotion des formations (communication, valorisation)	24 459	6 712	7 873	1 957					
communication, valorisation des équipes et œuvres aidées à la diffusion	2 264	3 985	1 190	877					
site internet et infobulletin (valorisation des équipes et des œuvres)	20 270	17 725	10 797	10 409					
programme d'actions et magazine		2 525	9 984	17 734					
communication générale	84 150	13 179	5 477	4 605	Participation repas, présentation bilan d'activité			970	790
communication projet POCTEFA Convivencia				3 996					
ÉTUDES & ÉDITIONS	190 781	78 213	98 121	75 924	ÉTUDES & ÉDITIONS	631	2 204	25 260	21 040
Séminaires / Colloques	17 708	45 060	60 708		Ventes disques	631	2 204		
Édition discographique	9 117	14 579							
Etude enseignements artistiques	130 978								
Etude musiques traditionnelles et du monde	25 858	13 684							
Etude Création/Diffusion + Financements publics	12 120		23 920						
Etude Festivals (Emmanuel NEGRIER)				16 216				25 260	21 040
Emploi Emploi Culturel		4 890	11 960						
Expertise dispositifs de soutien			10 000						
PROVISIONS EXCEPTIONNELLES	13 143	126 770		93 779	REPRISE PROVISIONS	5 832			
TOTAUX CHARGES	1 462 615	1 541 708	1 351 398	1 392 048	TOTAUX PRODUITS	1 479 449	1 450 497	1 360 699	1 276 133
RESULTAT	16 834	-91 211	9 342	-115 914					

BILAN AU 31/12/2009

Poste	Cd	Brut	Cd	Amort. Provision	Net N	Net N-1
ACTIF IMMOBILISE						
Capital souscrit non appelé (I)	AA					
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement	AB		AC			
Frais de développement	CX		CQ			
Concessions, brevets et droits sim.	AF	13 223.69	AG	11 388.70	1 834.99	5 433.08
Fonds commercial	AH		AI			
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
Avances et ac. / immob. incorporelles	AL		AM			
Immobilisations corporelles						
Terrains	AN		AO			
Constructions	AP		AQ			
Inst. techn. mat. et out. industriels	AR	55 022.42	AS	48 507.38	6 515.04	23 537.39
Autres immobilisations corporelles	AT	160 255.12	AU	104 152.40	56 102.72	62 255.07
Immobilisations en cours	AV		AW			
Avances et acomptes sur immob. corp.	AX		AY			
Immobilisations financières						
Participations	CS		CT			
Autres participations	CU		CV			
Créances rattachées à des participations	BB		BC			
Autres titres immobilisés	BD		BE			
Prêts	BF		BG			
Autres immobilisations financières	BH	9 582.45	BI		9 582.45	9 733.67
Total II	BJ	238 083.68	BK	164 048.48	74 035.20	100 959.21
ACTIF CIRCULANT						
Stock et en-cours						
Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
En cours de production de biens	BN		BO			
En cours de production de services	BP		BQ			
Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
Marchandises	BT		BU			
Avances & acomptes versés sur commandes	BV		BW			
Créances						
Clients et comptes rattachés	BX	19 592.29	BY	1 350.96	18 241.33	16 985.42
Autres créances	BZ	21 745.15	CA	13 942.55	7 802.60	74 452.44
Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
Divers						
Valeurs mobilières de placements	CD	215 231.82	CE		215 231.82	209 842.45
Disponibilités	CF	136 643.08	CG		136 643.08	140 944.33
Charges constatées d'avance	CH	6 356.81	CI		6 356.81	28 425.56
Total III	CJ	399 569.15	CK	15 293.51	384 275.64	470 650.20
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
Primes remboursement des obligations (V)	CM					
Ecarts de conversion Actif (VI)	CN					
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)	CO	637 652.83		179 341.99	458 310.84	571 609.41

Poste	Cd	Exercice N	Exercice N-1
FONDS ASSOCIATIFS			
Réserves réglementées	DF		
Autres réserves	DG	110 264.83	100 923.20
Report à nouveau	DH		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	-115 914.22	9 341.63
Subventions d'investissement	DJ	2 569.05	10 811.08
Provisions réglementées	DK		
Total I	DL	-3 080.34	121 075.91
AUTRES FONDS PROPRES			
Produit des émissions de titres participatifs	DM		
Avances conditionnées	DN		
Total II	DO		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques	DP	219 749.00	126 770.00
Provisions pour charges	DQ		
Total III	DR	219 749.00	126 770.00
DETTES			
Emprunts obligataires convertibles	DS		
Autres emprunts obligataires	DT		
Emprunts et dettes au. établissements de crédit	DU		
Emprunts et dettes financières diverses	DV		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	59 801.80	160 854.73
Dettes fiscales et sociales	DY	76 125.18	98 541.70
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Autres dettes	EA	105 715.20	61 185.71
Produits constatés d'avance	EB		3 181.36
Total IV	EC	241 642.18	323 763.50
Ecart de conversion passif (V)	ED		
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	EE	458 310.84	571 609.41

COMPTE DE RESULTAT - EXERCICE 2009

Poste	Cd	Exercice N	Exercice N-1
Produits d'exploitation			
Ventes de marchandises France	FA		
Ventes de marchandises Export	FB		
Ventes de marchandises Total	FC		
Production vendue France (biens)	FD		
Production vendue Export (biens)	FE		
Production vendue Total (biens)	FF		
Production vendue France (services)	FG	44 382.25	44 172.73
Production vendue Export (services)	FH		
Production vendue Total (services)	FI	44 382.25	44 172.73
Montant net du chiffre d'affaires	FL	44 382.25	44 172.73
Production stockée	FM		
Production immobilisée	FN		
Subventions d'exploitation	FO	1 189 000.00	1 268 000.00
Reprises sur provisions et amortissements	FP	25 889.36	9 814.29
Autres produits	FQ	430.65	171.03
Total des produits d'exploitation (I)	FR	1 259 702.26	1 322 158.05
Charges d'exploitation			
Achats de marchandises	FS		
Variation de stock	FT		
Achats de matières premières et autres approv.	FU		
Variation de stock	FV		
Autres achats et charges externes	FW	729 395.66	745 500.58
Impôts, taxes et versements assimilés	FX	31 139.88	32 919.00
Salaires et traitements	FY	306 175.12	329 501.50
Charges sociales	FZ	166 718.42	178 287.91
Dotations aux amortissements et aux provisions			
Sur immo: dotations aux amortissements	GA	42 393.95	50 132.58
Sur immo: dotations aux provisions	GB		
Sur actif circulant: dotations aux provisions	GC		1 350.96
Pour risques et charges: dotations aux provisions	GD		
Autres charges	GE	9 700.80	8 313.61
Total des charges d'exploitation (II)	GF	1 285 523.83	1 346 006.14
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	GG	-25 821.57	-23 848.09
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun :			
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)	GH		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)	GI		
Produits financiers :			
De participations	GJ		
D'autres valeurs mob. et créances de l'actif immob.	GK		
Autres intérêts et produits assimilés	GL	2 817.82	4 452.40
Reprises sur provisions et transferts de charges	GM		
Différences positives de change	GN		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	GO		
Total des produits financiers (V)	GP	2 817.82	4 452.40
Charges financières :			
Dotations aux amortissements et aux provisions	GQ		
Intérêts et charges assimilées	GR		82.62
Différences négatives de change	GS		
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement	GT		
Total des charges financières (VI)	GU		82.62
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	GV	2 817.82	4 369.78
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	GW	-23 003.75	-19 478.31
Produits exceptionnels :			
Sur opérations de gestion	HA	1 113.43	25 846.76
Sur opérations en capital	HB	11 700.00	8 242.03

Poste	Cd	Exercice N	Exercice N-1
Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	800.00	
Total des produits exceptionnels (VII)	HD	13 613.43	34 088.79
Charges exceptionnelles :			
Sur opérations de gestion	HE	603.92	1 483.24
Sur opérations en capital	HF	12 140.98	3 785.61
Dotation aux amortissements et aux provisions	HG	93 779.00	
Total des charges exceptionnelles (VIII)	HH	106 523.90	5 268.85
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	HI	-92 910.47	28 819.94
Participation des salariés aux résultats (IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices (X)	HK		
Total des produits (I+III+V+VII) :	HL	1 276 133.51	1 360 699.24
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X) :	HM	1 392 047.73	1 351 357.61
Bénéfice ou perte	HN	-115 914.22	9 341.63

BILAN DETAILLE AU 31/12/2009

Poste	Cd	Brut	Cd	Amort. Provision	Net N	Net N-1
ACTIF IMMOBILISE						
Capital souscrit non appelé (I)	AA					
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement	AB		AC			
Frais de développement	CX		CQ			
Concessions, brevets et droits sim.	AF	13 223.69	AG	11 388.70	1 834.99	5 433.08
- 2051000 - Logiciels		13 223.69			13 223.69	13 942.05
- 2805000 - Amort. logiciels				11 388.70	-11 388.70	-8 508.97
Fonds commercial	AH		AI			
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
Avances et ac. / immob. incorporelles	AL		AM			
Immobilisations corporelles						
Terrains	AN		AO			
Constructions	AP		AQ			
Inst. techn. mat. et out. industriels	AR	55 022.42	AS	48 507.38	6 515.04	23 537.39
- 2154000 - Instruments de musique		2 705.95			2 705.95	2 705.95
- 2155000 - Matériel sonore invest		52 316.47			52 316.47	51 359.67
- 2815400 - Amort installations techniques				2 164.76	-2 164.76	-1 623.57
- 2815500 - Amort mat sonore invest				46 342.62	-46 342.62	-28 904.66
Autres immobilisations corporelles	AT	160 255.12	AU	104 152.40	56 102.72	62 255.07
- 2181000 - Installations générales agen.divers		37 788.44			37 788.44	38 978.85
- 2182000 - Matériel de transport		15 692.99			15 692.99	25 270.00
- 2183000 - Mat. et mob. bureau et informatique		106 773.69			106 773.69	98 248.63
- 2818100 - Amort. Installations générales				13 887.88	-13 887.88	-10 644.87
- 2818200 - Amort. Matériel de transport				1 578.02	-1 578.02	-13 365.02
- 2818300 - Amort. Mat. de bureau et informati.				88 686.50	-88 686.50	-76 232.52
Immobilisations en cours	AV		AW			
Avances et acomptes sur immob. corp.	AX		AY			
Immobilisations financières						
Participations	CS		CT			
Autres participations	CU		CV			
Créances rattachées à des participations	BB		BC			
Autres titres immobilisés	BD		BE			
Prêts	BF		BG			
Autres immobilisations financières	BH	9 582.45	BI		9 582.45	9 733.67
- 2750000 - Dépôts et cautionnements versés		9 582.45			9 582.45	9 733.67
Total II	BJ	238 083.68	BK	164 048.48	74 035.20	100 959.21
ACTIF CIRCULANT						
Stock et en-cours						
Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
En cours de production de biens	BN		BO			
En cours de production de services	BP		BQ			
Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
Marchandises	BT		BU			
Avances & acomptes versés sur commandes	BV		BW			
Créances						
Clients et comptes rattachés	BX	19 592.29	BY	1 350.96	18 241.33	16 985.42
- 4110000 - Clients		1 069.00			1 069.00	10.00
- 411AFDA - AFDAS						1 679.00
- 411BESA - FESTIVAL INT. BESANCON						1 200.00
- 411COSM - COSMIC GROOVE						227.24
- 411EDIT - 34 EDITIONS						454.48
- 411EUCL - EUCLYDIA MOSAIC MUSIC						475.74
- 411FRAN - FRANCE FESTIVALS		8 846.00			8 846.00	12 030.00
- 411INDI - INDIZ.FR						454.48
- 411JULE - JULES SONIC PRODS						227.24
- 411NEWT - NEW TRACK SARL						227.24
- 411RMCC - 50 ANS MINISTERE CULTURE		15.00			15.00	
- 4160000 - Clients douteux ou litigieux		1 350.96			1 350.96	1 350.96
- 4180000 - Clients - Produits non encore fact.		8 311.33			8 311.33	
- 4910000 - Prov. dép. des comptes de clients				1 350.96	-1 350.96	-1 350.96
Autres créances	BZ	21 745.15	CA	13 942.55	7 802.60	74 452.44
- 401ALLI - CIE INTERN. ALLIGATOR						3 500.00

Poste	Cd	Brut	Cd	Amort. Provision	Net N	Net N-1
- 401ENER - DIRECT ENERGY		2 832.79			2 832.79	175.00
- 401GOOD - GOODIES						31.10
- 401MAC - 401MACWAY						19.67
- 401MIDE - MIDE M						6.00
- 4083000 - Frs Avoir à recevoir						66.85
- 4210000 - Salaires		35.20			35.20	
- 4251200 - Avance/frais Wollmer		300.00			300.00	300.00
- 4251300 - Avance/frais Godard		300.00			300.00	300.00
- 4311000 - URSSAF IJSS						603.54
- 4378000 - CHEQUE DEJEUNER		2 296.00			2 296.00	5 344.00
- 4378102 - CE BURDIN CHRISTOPHE		1.91			1.91	
- 4378105 - CE IRLE DAVID		1.91			1.91	
- 4378106 - CE JAUSSAUD PASCAL		1.52			1.52	
- 4471100 - TAXE SUR LES SALAIRES		2 867.00			2 867.00	2 847.03
- 465GACO - NDF GACON						-1 450.04
- 465NEGR - NDF NEGRIER		-946.73			-946.73	-334.80
- 465VERG - NDF VERGNOLES						-774.24
- 465VIDA - NDF VIDAL						-1 181.67
- 465WOLL - NDF WOLLMER		3.00			3.00	
- 4670000 - Autres comptes débiteurs ou crédit.		110.00			110.00	
- 4673000 - Subv Région						65 000.00
- 4677000 - Crédateurs divers		13 942.55			13 942.55	13 142.55
- 4960000 - Provisions exceptionnelles				13 942.55	-13 942.55	-13 142.55
Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
Divers						
Valeurs mobilières de placements	CD	215 231.82	CE		215 231.82	209 842.45
- 5030000 - SICAV		215 231.82			215 231.82	209 842.45
Disponibilités	CF	136 643.08	CG		136 643.08	140 944.33
- 5121000 - Crédit Coopératif		62 036.28			62 036.28	20 235.11
- 5121100 - CREDIT COOP EPIDOR						503.48
- 5121200 - CREDICOOP RGT DAILLY						120 000.00
- 5121300 - CREDICOOP LIVRET 2217		74 400.70			74 400.70	
- 5123000 - COMPTE PAYPAL		41.65			41.65	
- 5300000 - Caisse		164.45			164.45	205.74
Charges constatées d'avance	CH	6 356.81	CI		6 356.81	28 425.56
- 4860000 - Charges constatées d'avance		6 356.81			6 356.81	28 425.56
Total III	CJ	399 569.15	CK	15 293.51	384 275.64	470 650.20
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
Primes remboursement des obligations (V)	CM					
Ecart de conversion Actif (VI)	CN					
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)	CO	637 652.83		179 341.99	458 310.84	571 609.41

Poste	Cd	Exercice N	Exercice N-1
FONDS ASSOCIATIFS			
Réserves réglementées	DF		
Autres réserves	DG	110 264.83	100 923.20
- 1068000 - Autres réserves		110 264.83	100 923.20
Report à nouveau	DH		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	-115 914.22	9 341.63
- 1200000 - Résultat (bénéfices)			9 341.63
Subventions d'investissement	DJ	2 569.05	10 811.08
- 1311000 - Subv d'équipt formation région		24 726.09	24 726.09
- 1391100 - subv invest inscrites résultat		-22 157.04	-13 915.01
Provisions réglementées	DK		
Total I	DL	-3 080.34	121 075.91
AUTRES FONDS PROPRES			
Produit des émissions de titres participatifs	DM		
Avances conditionnées	DN		
Total II	DO		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques	DP	219 749.00	126 770.00
- 1510000 - Provisions pour risques		219 749.00	126 770.00
Provisions pour charges	DQ		
Total III	DR	219 749.00	126 770.00
DETTES			
Emprunts obligataires convertibles	DS		
Autres emprunts obligataires	DT		
Emprunts et dettes au. établissements de crédit	DU		
Emprunts et dettes financières diverses	DV		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	59 801.80	160 854.73
- 4010000 - Fournisseurs		15 202.36	
- 401ABSO - ASS ABSOLUT VOCAL			5 000.00
- 401ADA0 - ADA SM LOCATION		381.11	
- 401ADDM - ADDM 34			4 000.00
- 401ADMD - ADDM 11			1 600.00
- 401ADSC - ADDA SCENES CROISÉES LOZERE			9 600.00
- 401APAV - APAVE			568.10
- 401APOS - CIE LES APOSTROPHES			900.00
- 401ATPC - ATP CARCASSONNE ET DE L'AUDE			3 600.00
- 401AUTR - D'AUTRES CORDES			800.00
- 401BMCD - BMC DIFFUSION			685.54
- 401BOUY - BOUYGUES TELECOM		43.85	
- 401CAMO - CABINET CAMOIN		5 382.00	4 186.00
- 401CHAT - CHATEAUD'EAU		95.31	34.85
- 401CHEV - LE CHEVREFEUILLE			600.00
- 401CIEL - CIEL		379.67	285.91
- 401CLAS - CLASH 66			800.00
- 401COMO - 280 COM			2 732.07
- 401ECAS - ASSOCIATION ECAS			900.00
- 401EDFO - EDF			80.14
- 401EUCL - EUCLYDIA			300.00
- 401EURE - ASSOCIATION EUREK'ART			5 200.00
- 401FAUX - LA FAUX POPULAIRE...			3 300.00
- 401FOLL - FED OEUVRES LAÏQUES LOZERE			300.00
- 401FROC - FOYER RURAL D'OCTON			200.00
- 401GRAN - LA GRANDE OURSE			1 400.00
- 401GREC - GRECA			3 250.00
- 401GREN - GRENKE LOCATION		149.62	
- 401HELE - ASSO SALLE HELENA			600.00

Poste	Cd	Exercice N	Exercice N-1
- 401HERB - L'HERBE FOLLE			500.00
- 401HORP - CIE HORS PISTES			2 700.00
- 401HYGI - HYGIENE PARTENAIRE SERVICES			557.03
- 401IMPA - IMPACT IMPRIMERIE		364.78	
- 401INSI - IN SITU			1 100.00
- 401INTT - ASS INTENSITES			1 200.00
- 401JFIM - JF IMPRESSION			572.88
- 401JMBR - JM BRUNEAU			89.47
- 401KALE - ASSO KALEIDOSCOPE			10 300.00
- 401KONI - KONICA MINOLTA		-911.35	
- 401LABO - ASS LABO'ART			900.00
- 401LDLC - LDLC INFORMATIQUE		-356.84	
- 401MAIE - MAILEVA		2 005.88	
- 401MAIF - MAIF		13.33	
- 401MBAG - MAIRIE DE BAGNOLS /CEZE			1 700.00
- 401MERI - MERIDIONALE DES SPECTACLES			3 300.00
- 401MGAN - MAIRIE DE GANGES			1 300.00
- 401MIDI - MIDI LIBRE		32.40	
- 401MILL - VILLE DE MILLAU			2 300.00
- 401MMAR - MAIRIE DE MARSEILLAN			200.00
- 401MOGL - MOGLICE VON VERX			1 700.00
- 401MORE - O. MOREAU			2 433.86
- 401MUSA - ASSO LA MUSCADIERE			1 800.00
- 401MUSC - MUSICOM			600.00
- 401MUSQ - CIE DES MUSIQUES EN MOUVEMENT			200.00
- 401NEW0 - NEW ART CONCEPT			500.00
- 401NOTE - LA NOTE BLEUE			184.06
- 401OBST - OBSTER			6 000.00
- 401ORAN - ORANGE			159.89
- 401OVHO - OVH			71.76
- 401PERI - LE PERISCOPE			1 000.00
- 401PETI - CIE LES PETITES CHOSES			600.00
- 401PNRO - PNR DE LA NARBONNAISE			2 100.00
- 401RACP - REGIE AFF CULT PERPIGNAN			1 950.00
- 401STAN - ASSO STAND'ART			500.00
- 401SURL - ASS SUR L'AIR DE RIEN			600.00
- 401TAMO - TAM		110.00	
- 401TELE - TELECOM		-168.04	403.05
- 401THAN - THEATRE DU HANGAR			2 800.00
- 401TILL - ILLUSTRE THEATRE			600.00
- 401TIME - TIME		1 306.09	1 435.61
- 401TMEN - THEATRE DE MENDE			900.00
- 401TNAR - THEATRE DE NARBONNE			10 772.00
- 401VALE - UNIV PAUL VALERY			6 000.00
- 401ZALA - ZALANA PRODUCTIONS			800.00
- 4080000 - Fournisseurs - Fact. non parvenues		35 771.63	39 102.51
Dettes fiscales et sociales	DY	76 125.18	98 541.70
- 4210100 - Salaires			3 565.93
- 4219000 - Rémunération auteurs			265.03
- 4282000 - Congés payés		26 635.00	32 006.00
- 4310000 - URSSAF		12 598.00	15 420.00
- 4373100 - IRCANTEC		1 954.39	2 764.34
- 4373300 - SWISS retraite		5 556.20	10 915.25
- 4374000 - POLE EMPLOI		1 959.00	2 318.00
- 4375000 - LE GAN		512.98	792.43
- 4375200 - Swiss mutuelle & prévoyance		8 556.78	6 906.45
- 4376000 - AMETRA		356.72	268.33
- 4378102 - CE BURDIN CHRISTOPHE			1.48
- 4378103 - CE GODARD YVAN		4.29	33.44
- 4378105 - CE IRLLE DAVID			95.60
- 4378106 - CE JAUSSAUD PASCAL			4.31
- 4378107 - CE POIGNON FLORANCE			7.36
- 4378108 - STAEBLER NADEGE		30.46	3.81
- 4378109 - CE PERNET CYRILE		146.59	46.37
- 4378110 - CE WOLLMER JEAN-PIERRE		0.77	35.62

Poste	Cd	Exercice N	Exercice N-1
- 4378111 - CE BOUNASSER SAMIRA		15.27	
- 4378200 - CMB MEDECINE INTERMITTENTS			147.50
- 4379000 - AGESSA		210.00	541.00
- 4380000 - Organismes Sociaux- Ch à payer		167.73	1 056.45
- 4382000 - Charges sociales s/CP		14 240.00	17 592.00
- 4471300 - UNIFORMATION		3 181.00	3 755.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Autres dettes	EA	105 715.20	61 185.71
- 402ACHL - ACHLES ASSOCIATION		1 000.00	
- 402ACTA - ASSOCIATION ACTA			1 700.00
- 402AD34 - ADDM 34		5 000.00	
- 402ADDA - ADDA SCENE CROISEES LOZERE		4 550.00	4 350.00
- 402ALLI - COMPAGNIE ALLIGATOR - L'ATTELINE		3 500.00	7 000.00
- 402AREM - AREMA		3 000.00	
- 402ATPO - ATP UZES UZEGE		1 000.00	3 300.00
- 402ATPA - ATP ALES		900.00	
- 402ATPD - ATP AUDE		1 400.00	
- 402ATPL - ATP LUNEL		1 500.00	400.00
- 402BERE - CENTRE CULTUREL BENRENGER FREDOL		300.00	900.00
- 402BOUG - ASSOCIATION BOUGE TRANQUILLE			200.00
- 402CABE - VILLE DE CABESTANY		300.00	
- 402CAFA - CAFARNAL TRIBU		900.00	1 700.00
- 402CASO - CA S'OUIE ASSOCIATION		1 100.00	
- 402CAST - VILLE CASTELNAUDARY		2 200.00	
- 402CCLL - COM. COM. LODEVOIS LARZAC			1 400.00
- 402CCPS - CC PAYS DE SOMMIERES		400.00	
- 402CCRL - COM. COM. REGION LEZIGNANAISE		1 000.00	
- 402CHAN - LES CHANTIERS NOMADES			10 000.00
- 402CULT - CULTURE JAZZ		1 150.00	1 400.00
- 402DIVO - DIVERS DIFFUSION		17 342.00	
- 402ECAS - ECAS ASSOCIATION		1 100.00	
- 402ECLA - ASSOCIATION LES ECLATS			1 500.00
- 402ELME - EL MEDIATOR			1 243.36
- 402ELVI - LES ELVIS PLATINES		2 200.00	2 004.00
- 402FEDE - FEDERATION MUSIQUES ACTU. GARD			300.00
- 402FEMA - ASSOCIATION FEMAG		300.00	200.00
- 402FOLO - FEDER OEUVRES LAIQUES PO		6 500.00	
- 402GARA - LE GARAGE ELECTRIQUE			545.84
- 402GENS - LES GENS DU QUAI		250.00	250.00
- 402HEAD - HEAD RECORDS			600.00
- 402HELI - HELIADE			380.00
- 402HERB - ASSOCIATION HERBE FOLLE		400.00	1 000.00
- 402JAZ7 - ASSOCIATION JAZZ 70		1 150.00	400.00
- 402JAZZ - JAZZ A JUNAS		1 450.00	400.00
- 402KALE - ASSOCIATION KALEIDOSCOPE		4 200.00	2 100.00
- 402KARC - KARCAJOU PRODUCTIONS			1 500.00
- 402KAWE - ASSOCIATION KAWENGA		250.00	250.00
- 402KOAC - COLLECTIF KOA			900.00
- 402LABE - LABEL TOUR		1 200.00	
- 402LATT - MAIRIE DE LATTES		700.00	
- 402LOUB - COMPAGNIE LOU BRAMAS		1 000.00	1 100.00
- 402MCAN - MAIRIE DE CANET EN ROUSSILLON			300.00
- 402MERI - LA MERIDIONALE DES SPECTACLES		4 900.00	1 000.00
- 402MEZE - VILLE DE MEZE		1 000.00	
- 402MILL - VILLE MILLAU		2 100.00	
- 402MMEN - MAIRIE DE MENDE		1 300.00	
- 402MUSI - ASSOCIATION MUSIC EVENTS			2 200.00
- 402NUBA - ASSOCIATION NUBA			1 462.51
- 402NUIC - LES NUITS CLAIRES CIE		1 400.00	
- 402ONDA - ONDA		2 300.00	
- 402ROSE - COMPAGNIE 1057 ROSES			1 800.00
- 402SALL - ASSOCIATION SALLE HELENA			1 000.00
- 402SANO - ASS SAN BLASE		700.00	
- 402SETE - SCENE NATIONALE SETE ET BASSIN THAU		2 800.00	600.00
- 402SMAR - SMART FR LR			1 100.00

Poste	Cd	Exercice N	Exercice N-1
- 402SORT - SORTIE OUEST			900.00
- 402STRA - ASSOCIATION STRASS		1 650.00	500.00
- 402TANG - TANGO THEATRE			600.00
- 402TCLE - THEATRE CLERMONT HERAULT		3 600.00	
- 402TELE - TELEGUIMAUVE		1 000.00	
- 402TMAU - THEATRE MAUVAISE TETE		6 600.00	
- 402TNAR - THEATRE DE NARBONNE		6 323.20	
- 402TPER - RAC THEATRE PERPIGNAN		2 100.00	1 900.00
- 402VBED - VILLE BEDARIEUX		700.00	400.00
- 402ZIMP - ASSOCIATION ZIMPRO			400.00
- 4670008 - ENGAGEMENTS N+1			-61 700.00
- 4670009 - CONTREPARTIE ENGAGEMENTS N+1			61 700.00
Produits constatés d'avance	EB		3 181.36
- 4870000 - Produits constatés d'avance			3 181.36
Total IV	EC	241 642.18	323 763.50
Ecart de conversion passif (V)	ED		
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	EE	458 310.84	571 609.41

COMPTE DE RESULTAT DETAILLE - EXERCICE 2009

Poste	Cd	Exercice N	Exercice N-1
Produits d'exploitation			
Ventes de marchandises France	FA		
Ventes de marchandises Export	FB		
Ventes de marchandises Total	FC		
Production vendue France (biens)	FD		
Production vendue Export (biens)	FE		
Production vendue Total (biens)	FF		
Production vendue France (services)	FG	44 382.25	44 172.73
- 7067000 - Formations		22 201.25	
- 7083000 - Locations diverses			7 756.00
- 7088000 - Produits divers		22 181.00	36 416.73
Production vendue Export (services)	FH		
Production vendue Total (services)	FI	44 382.25	44 172.73
Montant net du chiffre d'affaires	FL	44 382.25	44 172.73
Production stockée	FM		
Production immobilisée	FN		
Subventions d'exploitation	FO	1 189 000.00	1 268 000.00
- 7401000 - Subventions DRAC		359 000.00	353 000.00
- 7402000 - Subventions REGION		600 000.00	665 000.00
- 7407100 - Subventions Départ. Aude		50 000.00	50 000.00
- 7407200 - Subventions Départ. Hérault		50 000.00	50 000.00
- 7407300 - Subventions Départ. Lozère		50 000.00	50 000.00
- 7407400 - Subventions Départ. Gard		30 000.00	50 000.00
- 7407500 - Subventions Départ. P.O.		50 000.00	50 000.00
Reprises sur provisions et amortissements	FP	25 889.36	9 814.29
- 7910000 - Transferts de charges d'exploitat.		20 806.53	
- 7911000 - TRANSFERT AVANT. EN NATURE		1 274.76	1 137.12
- 7912000 - TRANSFERT CHARGES UNIFORMATION		3 808.07	8 677.17
Autres produits	FQ	430.65	171.03
- 7580000 - Produits divers de gestion courante		430.65	171.03
Total des produits d'exploitation (I)	FR	1 259 702.26	1 322 158.05
Charges d'exploitation			
Achats de marchandises	FS		
Variation de stock	FT		
Achats de matières premières et autres approv.	FU		
Variation de stock	FV		
Autres achats et charges externes	FW	729 395.66	745 500.58
- 6040000 - Achats d'études et prestations serv		2 393.48	56 165.60
- 6061000 - EDF/GDF		2 810.79	2 860.42
- 6062000 - Petit mobilier			979.08
- 6063000 - Petit matériel		8 037.57	3 529.83
- 6064000 - Fournitures administratives		3 670.79	6 268.17
- 6064500 - IMPRESSIONS COPIEURS		6 817.66	
- 6110000 - Frais divers			2 239.15
- 6122000 - Crédit-bail mobilier		11 116.18	
- 6132000 - Locations immobilières		43 412.24	36 605.59
- 6135000 - Locations matériel de bureau		4 786.82	13 343.16
- 6135100 - Locations diverses		20 366.23	4 732.41
- 6140000 - Charges locatives et de copropriété		1 205.79	
- 6150000 - Entretien et réparations		3 770.42	4 269.35
- 6151000 - Maintenance		2 594.83	11 248.57
- 6152000 - Entretien locaux		2 377.96	6 857.78
- 6160000 - Primes d'assurance		4 005.56	4 836.19
- 6181000 - Doc générale / abonnements		1 305.23	1 051.22
- 6183000 - Formation du personnel		8 453.08	2 901.08
- 6185000 - Frais de colloques, séminaires		96.00	
- 6210000 - Personnel extérieur à l'entreprise		708.80	5 440.00
- 6220000 - Honoraires		15 534.69	22 087.72
- 6227100 - Soutien plateaux régionaux		18 405.14	13 772.00
- 6227200 - Soutien émmurgence/inter région		47 600.00	37 200.00
- 6227300 - Soutien Musique		40 550.00	73 800.00
- 6227400 - Soutien Danse		52 942.00	69 400.00
- 6227500 - Soutien formations		18 247.84	20 450.00

Poste	Cd	Exercice N	Exercice N-1
- 6227520 - Soutien Art de la rue		25 000.00	31 600.00
- 6227600 - Mobilité professionnelle		5 961.48	17 844.15
- 6227650 - DIFFUSION CHARTE ONDA		3 200.00	
- 6227700 - Soutien Cirque		13 000.00	24 300.00
- 6227710 - Soutien diff jeune public			1 700.00
- 6227800 - Soutien théâtre		141 000.00	111 000.00
- 6227900 - Rencontres professionnelles		14 714.67	12 057.22
- 6231000 - Annonces & insertions		27 986.40	
- 6232000 - COMMUNICATIONS			1 472.56
- 6233000 - Foires & expositions		5 109.28	25 570.55
- 6234000 - Cadeaux DIVERS		406.00	68.81
- 6236000 - Impressions		10 741.07	10 465.94
- 6236500 - MAILING		16 016.10	2 526.44
- 6236600 - Créations graphiques		11 853.00	8 601.72
- 6237000 - Site internet		10 725.82	10 190.95
- 6238000 - DIVERS, POURBOIRES, DONS COURANTS			30.00
- 6244000 - Transports administratifs		2 269.22	1 926.02
- 6251000 - Voyages et déplacements		36 624.57	22 128.02
- 6251100 - Carburant		2 535.89	2 811.87
- 6252000 - Autoroute		1 831.09	1 328.61
- 6256000 - Missions		49 155.23	29 768.15
- 6256100 - Hôtels		12 039.54	10 014.15
- 6256500 - Place Spectacle		1 014.20	300.00
- 6261000 - Téléphone/Portables/internet		9 109.74	9 455.36
- 6262000 - Affranchissements		6 908.02	8 678.55
- 6270000 - Frais bancaires		985.24	1 063.03
- 6280000 - Cotis conc div & contrib MDA/AGESSA			561.16
Impôts, taxes et versements assimilés	FX	31 139.88	32 919.00
- 6311000 - Taxe sur les salaires		26 151.48	26 327.00
- 6333000 - Participation à la formation cont.		4 686.40	6 552.00
- 6353000 - Impôts indirects			34.00
- 6354000 - DROITS ENREGISTREMENTS ET DE TIMBRE		302.00	6.00
Salaires et traitements	FY	306 175.12	329 501.50
- 6410000 - Salaires permanents		300 453.96	258 580.94
- 6411000 - Salaires CDD		7 827.40	64 783.31
- 6411500 - AVANTAGES EN NATURE		1 274.76	1 137.12
- 6412000 - Congés payés		-5 371.00	4 602.00
- 6415000 - Indemnités de stage		1 990.00	398.13
Charges sociales	FZ	166 718.42	178 287.91
- 6451000 - Cotisations URSSAF		88 965.17	92 808.02
- 6451100 - Cotisations AGESSA		741.20	632.97
- 6451200 - Cotisations MDA		130.53	145.27
- 6452200 - Cotisations SWISS mutuelle		16 755.51	24 574.82
- 6453100 - Cotisations IRCANTEC retraite		14 367.73	16 095.42
- 6453300 - Cotisations SWISS retraite		12 629.89	17 516.12
- 6454000 - Cotisations POLE EMPLOI		13 164.36	13 375.34
- 6455000 - GAN		1 382.42	1 061.07
- 6455200 - SWISS prévoyance		12 149.81	
- 6458000 - Cotisations autres organismes soc.			383.00
- 6472000 - Charges sociales s/CP		-3 352.00	1 873.00
- 6475200 - AMETRA		1 078.56	1 012.79
- 6476500 - Cheque déjeuner		7 086.40	6 931.20
- 6477000 - CONSEIL D'ETABLISSEMENT		1 618.84	1 878.89
Dotations aux amortissements et aux provisions			
Sur immo: dotations aux amortissements	GA	42 393.95	50 132.58
- 6811000 - Dot aux amort immo corpo et incorpo		42 393.95	50 132.58
Sur immo: dotations aux provisions	GB		
Sur actif circulant: dotations aux provisions	GC		1 350.96
- 6817400 - DAP CREANCES DOUTEUSES			1 350.96
Pour risques et charges: dotations aux provisions	GD		
Autres charges	GE	9 700.80	8 313.61
- 6510000 - Redevances pour concessions, brevet			203.59
- 6515000 - REDEVANCES (SACEM....°		453.04	
- 6516000 - DROITS D'AUTEURS		8 945.52	7 032.95
- 6580000 - Charges div. de gestion courante		302.24	1 077.07

Poste	Cd	Exercice N	Exercice N-1
Total des charges d'exploitation (II)	GF	1 285 523.83	1 346 006.14
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	GG	-25 821.57	-23 848.09
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun :			
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)	GH		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)	GI		
Produits financiers :			
De participations	GJ		
D'autres valeurs mob. et créances de l'actif immob.	GK		
Autres intérêts et produits assimilés	GL	2 817.82	4 452.40
- 7640000 - Revenus des VMP		2 808.18	3 910.30
- 7650000 - Escomptes obtenus		9.64	
- 7680000 - Autres produits financiers			542.10
Reprises sur provisions et transferts de charges	GM		
Différences positives de change	GN		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	GO		
Total des produits financiers (V)	GP	2 817.82	4 452.40
Charges financières :			
Dotations aux amortissements et aux provisions	GQ		
Intérêts et charges assimilées	GR		82.62
- 6610000 - Charges d'intérêts			82.62
Différences négatives de change	GS		
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement	GT		
Total des charges financières (VI)	GU		82.62
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	GV	2 817.82	4 369.78
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	GW	-23 003.75	-19 478.31
Produits exceptionnels :			
Sur opérations de gestion	HA	1 113.43	25 846.76
- 7710000 - Produits except./ Opérat. gestion		1 113.43	25 846.76
Sur opérations en capital	HB	11 700.00	8 242.03
- 7750000 - Produits des cessions d'élts d'act.		11 700.00	
- 7770000 - Quote Part Subv. Invest. virée Rs			8 242.03
Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	800.00	
- 7970000 - Transferts de charges except.		800.00	
Total des produits exceptionnels (VII)	HD	13 613.43	34 088.79
Charges exceptionnelles :			
Sur opérations de gestion	HE	603.92	1 483.24
- 6710000 - Charges exceptionnelles		151.22	1 483.24
- 6712000 - Pénalités, amendes fiscales		452.70	
Sur opérations en capital	HF	12 140.98	3 785.61
- 6750000 - Valeurs compt. élts d'actif cédés		12 140.98	3 785.61
Dotation aux amortissements et aux provisions	HG	93 779.00	
- 6875000 - Dot. aux prov. risques et ch. exc.		93 779.00	
Total des charges exceptionnelles (VIII)	HH	106 523.90	5 268.85
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	HI	-92 910.47	28 819.94
Participation des salariés aux résultats (IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices (X)	HK		
Total des produits (I+III+V+VII) :	HL	1 276 133.51	1 360 699.24
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X) :	HM	1 392 047.73	1 351 357.61
Bénéfice ou perte	HN	-115 914.22	9 341.63

RECAPITULATIF DES IMMOBILISATIONS

Total de la période du 1/01/09 au 31/12/09

Valeur à amortir en début de période :	243 038.57
Amortissement antérieur en début de période :	142 729.78
Dotations de la période :	42 393.95
Valeur à amortir en fin de période :	228 501.23
Amortissement cumulé à la fin de le période :	164 048.48
Valeur résiduelle à la fin de le période :	64 452.75

- Récapitulatif des immobilisations par compte : page 33
- Détail des immobilisations : page 35

Récapitulatif des immobilisations du 1/01/09 au 31/12/09

Code désignation	Fourni	Date début	Date sortie	Valeur à amortir	Taux (%)	Type	Durée Ans-Mois	Amort. Antérieur	Dotations	Amort. cumulé	Valeur résiduelle
Compte : 2051000 Logiciels											
Total début période				13 942.05				8 508.97			
Dotations de la péri									5 054.41		
Total fin période :				13 223.69						11 388.70	1 834.99
Compte : 2154000 Instruments de musique											
Total début période				2 705.95				1 623.57			
Dotations de la péri									541.19		
Total fin période :				2 705.95						2 164.76	541.19
Compte : 2155000 Materiel sonore invest											
Total début période				51 359.67				28 904.66			
Dotations de la péri									17 437.93		
Total fin période :				52 316.47						46 342.62	5 973.85
Compte : 2181000 Installations générales agen.divers											
Total début période				51 512.27				14 095.04			
Dotations de la péri									3 973.61		
Total fin période :				37 788.44						13 887.88	23 900.56
Compte : 2182000 Matériel de transport											
Total début période				25 270.00				13 365.02			
Dotations de la péri									2 932.77		
Total fin période :				15 692.99						1 578.02	14 114.97
Compte : 2183000 Mat. et mob. bureau et informatique											
Total début période				98 248.63				76 232.52			
Dotations de la péri									12 454.04		
Total fin période :				106 773.69						88 686.50	18 087.19
TOTAL GÉNÉRAL											
Total début période				243 038.57				142 729.78			
Dotations de la péri									42 393.95		
Total fin période				228 501.23						164 048.48	64 452.75

Récapitulatif des immobilisations du 1/01/09 au 31/12/09

Code	désignation	Fourni	Date début	Date sortie	Valeur à amortir	Taux (%)	Type	Durée Ans-Mois	Amort. Antérieur	Dotation	Amort. cumulé	Valeur résiduelle
Compte : 2051000 Logiciels												
En cours												
0000001	- PROLEXIS W		28/03/06		511.89	33.33	L	3 - 0	470.65	41.24	511.89	
0000002	- MICROSOFT		12/06/06		915.68	33.33	L	3 - 0	779.18	136.50	915.68	
0000004	- LEXICA VER		16/10/06		1 500.00	33.33	L	3 - 0	1 104.17	395.83	1 500.00	
0000005	- MICROSOFT		1/04/06		546.67	33.33	L	3 - 0	501.11	45.56	546.67	
0000006	- MAPINFO P		17/11/06		3 127.54	33.33	L	3 - 0	2 212.44	915.10	3 127.54	
0000007	- NEOSYSTEM		23/09/07		4 064.02	33.33	L	3 - 0	1 723.45	1 354.67	3 078.12	985.90
0000106	- CIEL COMPT		7/02/08		230.11	100.00	L	1 - 0	207.10	23.01	230.11	
0000107	- APPLE MAC		7/10/08		459.00	100.00	L	1 - 0	107.10	351.90	459.00	
0000112	- VIRUS BARR		28/10/08		359.00	100.00	L	1 - 0	62.82	296.18	359.00	
	Total :				11 713.91				7 168.02	3 559.99	10 728.01	985.90
Acquisitions de la période												
0000129	- INVOICE BU		2/02/09		237.67	100.00	L	1 - 0		217.20	217.20	20.47
0000134	- EXTENSOFT		16/04/09		101.30	100.00	L	1 - 0		71.75	71.75	29.55
0000142	- APPLE SALE		30/08/09		458.00	100.00	L	1 - 0		153.94	153.94	304.06
0000144	- FILEMAKER		11/09/09		712.81	100.00	L	1 - 0		217.80	217.80	495.01
	Total :				1 509.78					660.69	660.69	849.09
Cessions et mises hors service de la période												
0000003	- LOGICIEL CO		1/09/06	30/09/09	1 515.33	33.33	L	3 - 0	1 178.59	336.74	1 515.33	
0000111	- FILEMAKER		9/10/08	11/09/09	712.81	100.00	L	1 - 0	162.36	496.99	659.35	53.46
	Total :				2 228.14				1 340.95	833.73	2 174.68	53.46
	Total début période				13 942.05				8 508.97			
	Dotations de la péri									5 054.41		
	Total fin période :				13 223.69						11 388.70	1 834.99
Compte : 2154000 Instruments de musique												
En cours												
0000008	- CONSOLE NU		1/01/06		2 705.95	20.00	L	5 - 0	1 623.57	541.19	2 164.76	541.19
	Total :				2 705.95				1 623.57	541.19	2 164.76	541.19
Acquisitions de la période												
	Total :											
Cessions et mises hors service de la période												
	Total :											
	Total début période				2 705.95				1 623.57			
	Dotations de la péri									541.19		
	Total fin période :				2 705.95						2 164.76	541.19
Compte : 2155000 Materiel sonore invest												
En cours												
0000009	- TEXEN PUPI		2/05/07		9 401.76	33.33	L	3 - 0	5 214.49	3 133.92	8 348.41	1 053.35
0000010	- TEXEN ARM		2/05/07		2 805.07	33.33	L	3 - 0	1 555.77	935.02	2 490.80	314.27
0000011	- TEXEN DECO		2/05/07		2 152.80	33.33	L	3 - 0	1 194.01	717.60	1 911.61	241.19
0000012	- TEXEN GRA		2/05/07		7 632.12	33.33	L	3 - 0	4 233.00	2 544.04	6 777.04	855.08
0000013	- TEXEN ENCE		10/05/07		5 692.96	33.33	L	3 - 0	3 115.31	1 897.65	5 012.97	679.99
0000014	- TEXEN AMP		10/05/07		5 377.59	33.33	L	3 - 0	2 942.74	1 792.53	4 735.27	642.32
0000015	- TEXEN LYRE		24/04/07		6 831.55	33.33	L	3 - 0	3 839.58	2 277.18	6 116.77	714.78
0000016	- TEXEN FLIG		24/04/07		1 506.96	33.33	L	3 - 0	846.97	502.32	1 349.29	157.67
0000017	- TEXEN 17 P		1/02/07		8 306.94	33.33	L	3 - 0	5 307.21	2 768.98	8 076.19	230.75
0000018	- THOMANN V		19/09/07		875.00	33.33	L	3 - 0	374.31	291.67	665.97	209.03
0000019	- TEXEN FLIG		30/11/07		776.92	33.33	L	3 - 0	281.27	258.97	540.25	236.67
	Total :				51 359.67				28 904.66	17 119.88	46 024.57	5 335.10
Acquisitions de la période												
0000126	- TEXEN CONS		2/01/09		956.80	33.33	L	3 - 0		318.05	318.05	638.75
	Total :				956.80					318.05	318.05	638.75
Cessions et mises hors service de la période												
	Total :											
	Total début période				51 359.67				28 904.66			
	Dotations de la péri									17 437.93		
	Total fin période :				52 316.47						46 342.62	5 973.85
Compte : 2181000 Installations générales agen.divers												
En cours												
0000020	- INST CHAUF		22/02/06		716.63	10.00	L	10 - 0	204.84	71.66	276.50	440.13
0000022	- PEINTURE P		6/03/06		8 611.44	10.00	L	10 - 0	2 427.95	861.14	3 289.09	5 322.35
0000023	- PEINTURE P		13/03/06		1 163.39	10.00	L	10 - 0	325.75	116.34	442.09	721.30
0000024	- TRAV ELECT		24/02/06		1 724.64	10.00	L	10 - 0	492.00	172.46	664.47	1 060.17
0000025	- TRAV ELECT		16/02/06		2 911.02	10.00	L	10 - 0	836.92	291.10	1 128.02	1 783.00
0000027	- REFECTIO		23/03/06		4 024.40	10.00	L	10 - 0	1 115.65	402.44	1 518.09	2 506.31
0000028	- RECOPAGE		23/03/06		360.47	10.00	L	10 - 0	99.93	36.05	135.98	224.49
0000029	- AGENCEMEN		18/04/06		1 489.02	10.00	L	10 - 0	402.45	148.90	551.35	937.67
0000031	- INS ECLAIR		19/04/06		236.60	10.00	L	10 - 0	63.88	23.66	87.54	149.06
0000032	- POSE DE MO		10/04/06		1 013.08	10.00	L	10 - 0	276.06	101.31	377.37	635.71
0000033	- TRAVAUX E		8/11/06		1 230.91	10.00	L	10 - 0	264.30	123.09	387.39	843.52

Récapitulatif des immobilisations du 1/01/09 au 31/12/09

Code	désignation	Fourni	Date début	Date sortie	Valeur à amortir	Taux (%)	Type	Durée Ans-Mois	Amort. Antérieur	Dotation	Amort. cumulé	Valeur résiduelle
0000034	- VITRINE IMP		14/11/06		2 187.13	10.00	L	10 - 0	465.98	218.71	684.69	1 502.44
0000035	- BC CREATIO		6/03/06		776.70	10.00	L	10 - 0	218.99	77.67	296.66	480.04
0000140	- PROTEUS T		30/03/06		10 269.00	10.00	L	10 - 0	2 826.83	1 026.90	3 853.73	6 415.27
	Total :				36 714.43				10 021.53	3 671.43	13 692.97	23 021.46
Acquisitions de la période												
0000138	- SECURITAS		15/06/09		1 074.01	33.33	L	3 - 0		194.91	194.91	879.10
	Total :				1 074.01					194.91	194.91	879.10
Cessions et mises hors service de la période												
0000026	- TRAVAUX E		30/03/06	1/01/09	12 533.42	10.00	L	10 - 0	3 450.17	3.48	3 453.65	9 079.77
0000139	- PROTEUS A		30/03/06	15/06/09	2 264.42	10.00	L	10 - 0	623.34	103.79	727.13	1 537.29
	Total :				14 797.84				4 073.51	107.27	4 180.78	10 617.06
Total début période									14 095.04			
Dotations de la période										3 973.61		
Total fin période :											13 887.88	23 900.56

Compte : 2182000 Matériel de transport

En cours												
Total :												
Acquisitions de la période												
0000141	- PEUGEOT 20		30/06/09		15 692.99	20.00	L	5 - 0		1 578.02	1 578.02	14 114.97
	Total :				15 692.99					1 578.02	1 578.02	14 114.97
Cessions et mises hors service de la période												
0000036	- PEUGEOT 20		9/05/06	13/01/09	12 635.00	20.00	L	5 - 0	6 682.51	91.25	6 773.76	5 861.24
0000037	- PEUGEOT 20		9/05/06	30/06/09	12 635.00	20.00	L	5 - 0	6 682.51	1 263.50	7 946.01	4 688.99
	Total :				25 270.00				13 365.02	1 354.75	14 719.77	10 550.23
Total début période									13 365.02			
Dotations de la période										2 932.77		
Total fin période :											1 578.02	14 114.97

Compte : 2183000 Mat. et mob. bureau et informatique

En cours												
0000039	- MOBILIER B		22/10/99		5 486.74	10.00	L	10 - 0	5 043.23	443.55	5 486.74	
0000040	- MOBILIER B		9/11/99		1 762.60	10.00	L	10 - 0	1 611.80	150.80	1 762.60	
0000041	- FAUTEUIL		9/11/99		244.49	10.00	L	10 - 0	223.57	20.91	244.49	
0000043	- PRESENTOIR		20/12/99		196.72	10.00	L	10 - 0	177.65	19.09	196.72	
0000044	- ARMOIRES		16/03/00		959.72	10.00	L	10 - 0	843.75	95.97	939.73	19.99
0000046	- TABLES ET		13/09/00		697.41	10.00	L	10 - 0	578.85	69.74	648.59	48.82
0000048	- APPAREIL P		7/12/00		1 262.13	20.00	L	5 - 0	1 262.13		1 262.13	
0000049	- TELE COMBI		12/12/00		486.31	20.00	L	5 - 0	486.31		486.31	
0000050	- MAGNETO D		12/12/00		913.17	20.00	L	5 - 0	913.17		913.17	
0000051	- MICRO SON		12/12/00		158.55	20.00	L	5 - 0	158.55		158.55	
0000054	- MICRO CHAI		8/06/01		562.54	20.00	L	5 - 0	562.54		562.54	
0000055	- RADIO CD K		8/06/01		272.88	20.00	L	5 - 0	272.88		272.88	
0000060	- I MAC 350		23/10/01		1 852.28	25.00	L	4 - 0	1 852.28		1 852.28	
0000061	- PORTABLE		23/10/01		4 509.00	25.00	L	4 - 0	4 509.00		4 509.00	
0000062	- POWERMAC		23/10/01		3 239.08	25.00	L	4 - 0	3 239.08		3 239.08	
0000063	- I MAC 500		23/11/01		2 840.31	25.00	L	4 - 0	2 840.31		2 840.31	
0000065	- ECRAN 21"		23/11/01		1 456.81	20.00	L	5 - 0	1 456.81		1 456.81	
0000066	- MOBILIER B		7/12/01		1 309.67	10.00	L	10 - 0	925.50	130.97	1 056.47	253.20
0000068	- MOBILIER B		1/02/02		1 840.94	10.00	L	10 - 0	1 273.32	184.09	1 457.41	383.53
0000069	- MOBILIER B		11/02/02		1 389.48	10.00	L	10 - 0	957.20	138.95	1 096.15	293.33
0000070	- MICRO CHAI		13/02/02		532.00	20.00	L	5 - 0	532.00		532.00	
0000071	- I MAC 500		8/03/02		1 876.52	33.33	L	3 - 0	1 876.52		1 876.52	
0000074	- IMAC 500M		30/12/02		1 407.69	33.33	L	3 - 0	1 407.69		1 407.69	
0000079	- ASCA IMAC		12/05/03		1 435.56	33.33	L	3 - 0	1 435.56		1 435.56	
0000081	- BRUNEAU DI		14/04/04		2 015.26	10.00	L	10 - 0	949.97	201.53	1 151.50	863.76
0000082	- CBC COPIEU		24/02/05		895.80	33.33	L	3 - 0	895.80		895.80	
0000083	- CBC VIDEOP		24/02/05		956.80	33.33	L	3 - 0	956.80		956.80	
0000084	- MOBILIR AG		24/03/06		6 207.24	10.00	L	10 - 0	1 719.06	620.72	2 339.78	3 867.46
0000085	- IMAC INTEL		1/04/06		2 194.66	33.33	L	3 - 0	2 011.77	182.90	2 194.66	
0000086	- IMAC INTEL		1/04/06		2 194.66	33.33	L	3 - 0	2 011.77	182.90	2 194.66	
0000087	- 3 SIEGES YE		18/05/06		950.82	10.00	L	10 - 0	249.06	95.08	344.14	606.68
0000088	- TABLETTE P		18/05/06		645.84	10.00	L	10 - 0	169.17	64.58	233.76	412.08
0000089	- TABLE RON		21/06/06		2 427.88	10.00	L	10 - 0	613.71	242.79	856.50	1 571.38
0000090	- I MAC INTEL		1/04/06		2 254.46	33.33	L	3 - 0	2 066.59	187.86	2 254.46	
0000091	- MACBOOKP		21/04/06		4 706.26	33.33	L	3 - 0	4 226.92	479.35	4 706.26	
0000092	- MACBOOKR		12/06/06		4 318.00	33.33	L	3 - 0	3 674.30	643.71	4 318.00	
0000094	- MACBOOK 1		3/10/06		4 520.94	33.33	L	3 - 0	3 382.33	1 138.61	4 520.94	
0000095	- SONY VAIO		16/10/06		2 147.74	33.33	L	3 - 0	1 580.98	566.77	2 147.74	
0000096	- MACMINI C		1/04/06		1 893.77	33.33	L	3 - 0	1 735.96	157.81	1 893.77	
0000097	- MAC BOOK		1/04/06		3 176.58	33.33	L	3 - 0	2 911.86	264.72	3 176.58	
0000098	- HP IMPRIM		1/04/06		1 296.46	33.33	L	3 - 0	1 188.42	108.04	1 296.46	
0000099	- HP IMPRIM		1/04/06		1 679.18	33.33	L	3 - 0	1 539.25	139.92	1 679.18	
0000100	- SONY VAIO		1/04/06		1 822.70	33.33	L	3 - 0	1 670.81	151.88	1 822.70	
0000101	- POWER MAC		1/04/06		3 115.58	33.33	L	3 - 0	2 855.95	259.62	3 115.58	

Récapitulatif des immobilisations du 1/01/09 au 31/12/09

Code désignation	Fourni	Date début	Date sortie	Valeur à amortir	Taux (%)	Type	Durée Ans-Mois	Amort. Antérieur	Dotation	Amort. cumulé	Valeur résiduelle
0000102 - MISE A NIVE		23/10/06		1 169.76	33.33	L	3 - 0	853.49	316.27	1 169.76	
0000103 - NEOSYSTEM		6/02/07		3 838.36	33.33	L	3 - 0	2 434.52	1 279.45	3 713.97	124.39
0000104 - IDSCENES VI		7/09/07		2 631.20	33.33	L	3 - 0	1 154.80	877.07	2 031.87	599.33
0000105 - O DEPOT PH		30/03/07		702.46	33.33	L	3 - 0	410.42	234.15	644.57	57.89
0000108 - IMPRIMANT		6/10/08		2 529.54	33.33	L	3 - 0	199.08	843.18	1 042.26	1 487.28
0000109 - YURAKU EC		6/10/08		149.00	33.33	L	3 - 0	11.73	49.67	61.39	87.61
0000110 - YARAKU EC		6/10/08		149.00	33.33	L	3 - 0	11.73	49.67	61.39	87.61
0000113 - IKEA TABOU		8/12/08		215.60	33.33	L	3 - 0	4.59	71.87	76.46	139.14
0000115 - IKEA TABLE		8/12/08		138.00	33.33	L	3 - 0	2.94	46.00	48.94	89.06
0000116 - IKEA TABLE		8/12/08		219.00	33.33	L	3 - 0	4.66	73.00	77.66	141.34
0000125 - IMPRIMANT		3/10/06		393.48	33.33	L	3 - 0	294.38	99.10	393.48	
Total :				98 248.63				76 232.52	10 882.29	87 114.75	11 133.88
Acquisitions de la période											
0000127 - IKEA CHAIS		13/01/09		107.80	33.33	L	3 - 0		34.74	34.74	73.06
0000128 - IKEA TABLE		13/01/09		69.00	33.33	L	3 - 0		22.23	22.23	46.77
0000130 - OTTO PUPIT		17/02/09		248.54	33.33	L	3 - 0		72.26	72.26	176.28
0000131 - AS MOBILIT		25/02/09		1 058.00	33.33	L	3 - 0		299.77	299.77	758.23
0000132 - WEBTEL CA		28/02/09		1 461.76	33.33	L	3 - 0		408.15	408.15	1 053.61
0000133 - ALLIANCE T		2/04/09		233.22	33.33	L	3 - 0		58.09	58.09	175.13
0000135 - LDLC BROTH		11/05/09		249.20	33.33	L	3 - 0		53.07	53.07	196.13
0000136 - THOMANN E		7/05/09		339.00	33.33	L	3 - 0		73.45	73.45	265.55
0000137 - RUE COMME		11/05/09		329.55	33.33	L	3 - 0		70.18	70.18	259.37
0000143 - APPLE SALE		4/09/09		4 428.99	33.33	L	3 - 0		479.81	479.81	3 949.18
Total :				8 525.06					1 571.75	1 571.75	6 953.31
Cessions et mises hors service de la période											
Total :											
Total début période				98 248.63				76 232.52			
Dotations de la péri									12 454.04		
Total fin période :				106 773.69						88 686.50	18 087.19
TOTAL GÉNÉRAL				Valeur à amortir				Amort. Antérieur	Dotation	Amort. cumulé	Valeur résiduelle
Total début période				243 038.57				142 729.78			
Dotations de la péri									42 393.95		
Total fin période				228 501.23						164 048.48	64 452.75

ANNEXE COMPTABLE Exercice 2009

La présente annexe comptable est établie selon les recommandations du Conseil National de la Comptabilité visant son allègement et sa simplification.

1. DUREE DE L'EXERCICE

12 mois du 1er janvier 2009 au 31 décembre 2009.

2. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et conformément aux règles générales d'établissement des comptes annuels.

La méthode de base pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les frais d'édition de livres, de disques engagés essentiellement à titre promotionnel, sans aucune valeur vénale, sont comptabilisés directement en charges.

3. OBJET ET PROJET ASSOCIATIF PERMANENT

L'association a pour but de contribuer au développement artistique et culturel en Languedoc-Roussillon par le soutien à la diffusion de spectacles de qualité professionnelle en et hors région. Elle propose aux acteurs culturels des aides dans les secteurs de l'information, de la formation et de l'accompagnement artistique.

Ses domaines d'intervention sont l'ensemble des musiques (musiques savantes, musiques actuelles et musiques traditionnelles), l'ensemble des expressions chorégraphiques, le théâtre, le cirque et les arts de la rue.

L'aire principale d'activités de l'association couvre le territoire des cinq départements de la région Languedoc-Roussillon.

4. IMMOBILISATIONS

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les amortissements sont calculés, selon le mode linéaire, en fonction de la durée d'usage des immobilisations :

- les logiciels : 1 an
- les instruments de musique : 5 ans
- le matériel et le mobilier de bureau et informatique : de 3 ans à 10 ans.

Les frais d'acquisition des immobilisations et coût des emprunts éventuels ne sont pas activés.

5. ENGAGEMENTS HORS BILAN

Aucune provision n'a été constituée pour couvrir les indemnités de départ à la retraite et les droits individuels à la formation de nos salariés.

6. PROVISIONS POUR RISQUE

1. Des agissement frauduleux ont été découverts en 2007 et concernent l'installation, aux frais de l'association, d'une climatisation, de moquettes et plomberies au domicile qu'occupait alors le directeur de l'association. Des procédures civiles et pénales ont été engagées et le remboursement a été demandé à l'ancien directeur. Le montant de cette demande, qui s'élève à 13.143 € a été provisionné en 2007, pour risque de non remboursement.

2. Un contentieux prud'homal nous oppose à une ancienne salariée licenciée pour faute grave en 2007. Ses prétentions s'élèvent à la somme de 126.770 € et ont été provisionnées en totalité sur l'exercice 2007.
3. Un contentieux avec l'ancien directeur, devant le Tribunal des Affaires de la Sécurité Sociale nous mets en cause. Le TASS, en première instance, a débouté l'ancien directeur de sa demande en 2009 et le condamne à verser à l'association la somme de 800 € au titre de l'Article 700 du NPC. Cette somme a été comptabilisée en 2009 en produit et une provision du même montant a été enregistrée, pour risque de non recouvrement.
4. Un contentieux prud'homal nous oppose à l'ancien directeur licencié pour faute grave en 2007. Ses prétentions s'élèvent à la somme de 92.979 € et ont été provisionnées en totalité sur l'exercice 2009.

7. EFFECTIF SALARIÉ

L'effectif moyen est de 9 personnes.

En date du 31/12/2009 :

- Répartition des effectifs en ETP par groupe :

	HOMME	FEMME	TOTAL	%
OUVRIERS NON QUALIFIES		0,17	0,17	2,06%
OUVRIERS QUALIFIES			0	0,00%
EMPLOYES			0	0,00%
AGENTS DE MAITRISE	0,8		0,8	9,67%
TECHNICIENS	0,6		0,6	7,26%
CADRES	3	2,7	5,7	68,92%
DIRIGEANTS	1		1	12,09%
AUTRES			0	0,00%
TOTAL	5,4	2,87	8,27	
%	65,30%	34,70%		

- Répartition par tranche d'âge et sexe :

	-26ANS	DE 26 A 45 ANS	DE 45 A 54 ANS	+ 55 ANS
FEMMES	1	2		1
HOMMES		6		
Total	1	8	0	1

8. INFORMATION SUR LES REMUNERATIONS DES 3 PLUS HAUTS CADRES SALARIES

En application de la loi du 23 mai 2006, nous vous informons que :

- les membres du bureau de l'association ne perçoivent aucune rémunération,
- les rémunérations des trois plus hauts cadres salariés totalisent 136 121€.

9. FORMATION PROFESSIONNELLE

Le Journal Officiel du 12/08/1995 oblige les organismes de droit privé, dispensateurs de formation professionnelle à détailler les ressources reçues pour celle-ci dans les tableaux suivants :

FINALITE DES FORMATIONS	Exercice clos			Exercice précédent		
	Montant €	%	Heures stagiaires	Montant €	%	Heures stagiaires
Diplômante ou titre RNCP						
Autres formations continues	22 201,25 €	100%	1855	2 100,00 €	100%	30
Orientation, accompagnement, insertion sociale						
TOTAL	22 201,25 €	100%	1855	2 100,00 €	100%	30

ORIGINE DES FONDS	Exercice clos			Exercice précédent		
	Montant €	%	Heures stagiaires	Montant €	%	Heures stagiaires
1. Ressources provenant des entreprises et administrations pour leurs salariés et des particulier						
Entreprises	534,50 €	2%	35	2 100,00 €	100%	30
Etat, Collectivités Locales						
Entreprises via OPCA	21 132,25 €	95%	1785			
Particuliers						
Sous Total	21 666,75 €	98%	1820	2 100,00 €	100%	30
2. Ressources provenant des pouvoirs publics						
Instance européennes						
Etat						
Régions						
Autres collectivités locales	534,50 €	2%	35			
Sous Total	534,50 €	2%	35			
3. Autres						
Autres organismes de formation						
Autres ressources formations						
Sous Total						
Total des ressources	22 201,25 €	100%	1855	2 100,00 €	100%	30

10. AUTRES ANNEXES

IMMOBILISATIONS

	CADRE A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations	
				Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence	Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste
INCO RP.		Frais d'établissement, de recherche et de développements TOTAL I			
		Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II	13 942		1 509
CORP ORELLES		Terrains			
		Constructions	Sur sol propre		
			Sur sol d'autrui		
			Installations générales, agencements et aménagts.		
			Installations techniques, matériel et outillages industriels	54 066	957
		Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements et aménagts.	38 979	1 074
			Matériel de transport	25 270	15 692
			Matériel de bureau et informatique, mobilier	98 249	8 525
			Emballages récupérables et divers		
			Immobilisations corporelles en cours		
		Avances et acomptes			
		TOTAL III	216 563	26 248	
FIN ANCIERES		Participations évaluées par mise en équivalence			
		Autres participations			
		Autres titres immobilisés			
		Prêts et autres immobilisations financières	9 734		
		TOTAL IV	9 734		
		TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	240 239	27 757	

	CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence
			par virement de poste à poste	Par cession à des tiers ou mises hors services ou résultant d'une mise en équivalence		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
INCO RP.		Frais d'établissement, de recherche et développement TOTAL I				
		Autres postes d'immobilisation incorporelles TOTAL II		2 228	13 223	
CORP ORELLES		Terrains				
		Constructions	Sur sol propre			
			Sur sol d'autrui			
			Inst. gales. Agencts. et am. des constructions			
			Installations techniques, matériel et outillages industriels		55 023	
		Autres immobilisations corporelles	Inst. gales. Agencts. et aménagts divers	2 264	37 788	
			Matériel de transport	25 270	15 692	
			Matériel de bureau et informatique, mobilier		106 774	
			Emballages récupérables et divers			
			Immobilisations corporelles en cours			
		Avances et acomptes				
		TOTAL III	27 534	215 277		
FIN ANCIERES		Participations évaluées par mise en équivalence				
		Autres participations				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts et autres immobilisations financières	152	9 582		
		TOTAL IV	152	9 582		
		TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	29 914	238 081		

AMORTISSEMENTS

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice		
Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL I						
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II	8 509	5 054	2 175	11 389		
Terrains						
Constructions	Sur sol propre					
	Sur sol d'autrui					
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillages industriels	30 528	17 979		48 507		
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements et aménagements divers	10 645	3 970	727	13 888	
	Matériel de transport	13 365	2 933	14 719	1 579	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	76 233	12 454		88 687	
	Emballages récupérables et divers					
TOTAL III	130 771	37 336	15 446	152 661		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	139 280	42 390	17 621	164 049		
CADRE B	VENTILATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			CADRE C	MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	
Immobilisations amortissables	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Dotations	Reprises	
Frais d'établissement et recherche TOTAL I						
Immob. Incorporelles TOTAL II	5 054					
Terrains						
Constructions	sur sol propre					
	sur sol d'autrui					
	Instal.gales., agenc.et amt.					
Inst. Techniques mat. Et outillage	17 979					
Autres immobilisations corporelles	Inst. Gales, agenc, amt.	3 970				
	Matériel transport	2 933				
	Mat. Bureau et info, mob.	12 454				
	Emballages récup. Et divers					
TOTAL III	37 336					
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	42 390					
CADRE D	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des obligations						

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Provisions pour réconstitution des gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour fluctuation des cours				
	Amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constitués avant le 1.1.1992				
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constitués après le 1.1.1992				
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL I				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	126 770	92 979		219 749
	Provisions pour garanties données aux clients				
	Provisions pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour perte de change				
	Provisions pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Provisions pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour grosses réparations				
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
	TOTAL II	126 770	92 979		219 749
Provisions pour dépréciation	- incorporelles				
	- corporelles				
	sur immobilisations				
	- titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobilisations financières				
	Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	1 351			1 351	
Autres provisions pour dépréciation	13 143	800		13 943	
TOTAL III	14 494	800		15 294	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II +III)		141 264	93 779		235 043
Dont dotations et reprises					
		- d'exploitation			
		- financières			
		- exceptionnelles	93 779		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		9 582		9 582
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		1 351	1 351	
	Autres créances clients		18 241	18 241	
	Créances représentative de titres prêtés				
	Personnel et comptes rattachés		600	600	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		2 296	2 296	
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée			
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	2 867	2 867	
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		15 982	15 982	
Charges constatées d'avance		6 357	6 357		
TOTAUX		57 276	47 694	9 582	
RENOIS	(1)	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

CADRE B		ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
		Emprunts obligataires convertibles (1)				
		Autres emprunts obligataires (1)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine				
		à plus d'1 an à l'origine				
		Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
		Fournisseurs et comptes rattachés	59 802	59 802		
		Personnel et comptes rattachés	26 635	26 635		
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	46 309	46 309		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices					
	Taxe sur la valeur ajoutée					
	Obligations sautionnées					
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 181	3 181			
		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
		Groupe et associés (2)				
		Autres dettes	105 715	105 715		
		Dettes représentative de titres empruntés				
		Produits constatés d'avance				
		TOTAUX	241 642	241 642		
RENOIS	1	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
		Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	2	Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés				

CHARGES A PAYER

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice N clos le : 31/12/2009	Exercice N-1 clos le : 31/12/2008
Emprunt obligataires convertibles		
Autres emprunt obligataires		
Emprunt et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 772	39 103
Dettes fiscales et sociales	41 043	50 654
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
TOTAL	76 815	89 757

PRODUITS A RECEVOIR

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice N clos le : 31/12/2009	Exercice N-1 clos le : 31/12/2008
Clients et comptes rattachés	8 311	
Autres créances		
Capital souscrit - appelé, non versé		
TOTAL	8 311	0

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

Produits constatés d'avance	Exercice N clos le : 31/12/2009	Exercice N-1 clos le : 31/12/2008
Produits d'exploitation	0	3 181
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	0	3 181

Charges constatées d'avance	Exercice N clos le : 31/12/2009	Exercice N-1 clos le : 31/12/2008
Charges d'exploitation	6 357	28 426
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	6 357	28 426