

Institut National des arts du Music-hall

Numéro SIRET : 48963068100018
Code APE : 8552Z

**74 BIS QUAI AMIRAL LALANDE
72000 LE MANS**

COMPTES ANNUELS

du 01/07/2014 au 30/06/2015

Sommaire

Attestation de Présentation	1
Bilan	2
ACTIF	2
<i>Immobilisations incorporelles</i>	2
<i>Immobilisations corporelles</i>	2
<i>Immobilisations financières</i>	2
<i>Stocks en cours</i>	2
PASSIF	3
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	3
<i>Dettes</i>	3
<i>Engagements reçus</i>	3
<i>Engagements donnés</i>	3
Bilan détaillé	4
ACTIF	4
<i>Immobilisations incorporelles</i>	4
<i>Immobilisations corporelles</i>	4
<i>Immobilisations financières</i>	4
<i>Stocks en cours</i>	4
PASSIF	5
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	5
<i>Dettes</i>	5
<i>Engagements reçus</i>	5
<i>Engagements donnés</i>	5
Compte de résultat	6
<i>Produits d'exploitation</i>	6
<i>Autres produits d'exploitation</i>	6
<i>Produits financiers</i>	6
<i>Produits exceptionnels</i>	6
<i>Charges d'exploitation</i>	7
<i>Charges financières</i>	7
<i>Charges exceptionnelles</i>	7
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	7
Compte de résultat détaillé	9
<i>Produits d'exploitation</i>	9
<i>Autres produits d'exploitation</i>	9
<i>Produits financiers</i>	9
<i>Produits exceptionnels</i>	9
<i>Charges d'exploitation</i>	9
<i>Charges financières</i>	11
<i>Charges exceptionnelles</i>	11
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	11
Annexe	12
Liste des immobilisations	17
Liste des dotations	18

Attestation de Présentation

ATTESTATION d'expert comptable

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise Institut National des arts du Music-hall pour l'exercice du 01/07/2014 au 30/06/2015 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

A la date de mes travaux qui ne constituent ni un examen limité, ni un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'élément remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 18 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	37 302,80 Euros
chiffre d'affaires	83 760,00 Euros
résultat net comptable	46 201,83 Euros

Fait à LE MANS
Le 05/10/2015

Signature de l'Expert Comptable
Mr COHEN Frédéric

Cabinet FIGEXPERT

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2015 (12 mois)			Exercice précédent 30/06/2014 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial	6 000		6 000	6 000	
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	1 832	1 796	37	482	- 445
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	7 832	1 796	6 037	6 482	- 445
Stocks en cours					
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	8 953		8 953	46 094	- 37 141
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	12 500		12 500		12 500
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	9 095		9 095	9	9 086
Charges constatées d'avance	717		717	3 022	- 2 305
TOTAL (II)	31 266		31 266	49 126	- 17 860
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	39 098	1 796	37 303	55 608	- 18 305

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2015 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2014 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves			
. Report à nouveau	-336 083	-310 487	- 25 596
. Résultat de l'exercice	46 202	-25 596	71 798
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecarts de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	-289 882	-336 083	46 201
Provisions pour risques et charges			
TOTAL (II)			
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées	261 502	59 427	202 075
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 970		5 970
Fournisseurs et comptes rattachés	20 338	65 051	- 44 713
Autres	26 874	267 214	- 240 340
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	12 500		12 500
TOTAL (IV)	327 184	391 692	- 64 508
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	37 303	55 608	- 18 305
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

Bilan détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2015 (12 mois)			Exercice précédent 30/06/2014 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Fonds commercial 207000 FONDS COMMERCIAL	6 000 6 000		6 000 6 000	6 000 6 000	
Immobilisations corporelles					
Autres immobilisations corporelles 218300 MAT.BUREAU & INFORMA 281830 AMT MAT.BUR ET INFOR	1 832 1 832	1 796 1 796	37 -1 796	482 2 803 -2 321	- 445 - 971 525
Immobilisations financières					
TOTAL (I)	7 832	1 796	6 037	6 482	- 445
Stocks en cours					
Créances usagers et comptes rattachés 411000 CLIENTS 418100 PRODUIT A RECEVOIR	8 953 3 953 5 000		8 953 3 953 5 000	46 094 18 373 27 721	- 37 141 - 14 420 - 22 721
. Autres 468700 PRODUIT A RECEVOIR	12 500 12 500		12 500 12 500		12 500 12 500
Disponibilités 512110 CREDIT MUTUEL 531000 CAISSE	9 095 9 068 28		9 095 9 068 28	9 9 9	9 086 9 068 19
Charges constatées d'avance 486000 CHARGES CONST.AVANCE	717 717		717 717	3 022 3 022	- 2 305 - 2 305
TOTAL (II)	31 266		31 266	49 126	- 17 860
TOTAL ACTIF	39 098	1 796	37 303	55 608	- 18 305

Bilan détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2015 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2014 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
. Report à nouveau	-336 083	-310 487	- 25 596
119800 DEFICITS CUMULES	-336 083	-310 487	- 25 596
. Résultat de l'exercice	46 202	-25 596	71 798
	TOTAL (I)	-289 882	46 201
	TOTAL (II)		
	TOTAL (III)		
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées	261 502	59 427	202 075
164130 EMPRUNT CREDIT MUTUEL	44 448	54 684	- 10 236
168000 EMPRUNT AUTRES DETTES	4 500	4 500	
168700 DETTE LA FLAMBEE	212 539		212 539
512110 CREDIT MUTUEL		243	- 243
518600 BANQUE FRAIS A PAYER	15		15
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 970		5 970
419100 AVANCE RECUE FORMATION ELEVES	5 970		5 970
Fournisseurs et comptes rattachés	20 338	65 051	- 44 713
401000 FOURNISSEURS	19 821	60 427	- 40 606
408100 FNR FACT NON PARVENUES	517	4 624	- 4 107
Autres	26 874	267 214	- 240 340
421000 PERSONNEL REMUNER.DUES	300	5 935	- 5 635
428230 PROVISION CONGES A PAYER	4 717	4 874	- 157
431000 URSSAF	8 236	25 254	- 17 018
432000 AGEssa		57	- 57
437200 APICIL / APRI	4 908	3 119	1 789
437300 MEDERIC	7 168	10 512	- 3 344
438000 FPC 1% CDD A PAYER	236	446	- 210
438200 CH SOC/CONGES A PAYER	1 310	1 381	- 71
467000 LA FLAMBEE		215 636	- 215 636
Produits constatés d'avance	12 500		12 500
487000 PRODUIT CONT AVANCE	12 500		12 500
	TOTAL (IV)	327 184	- 64 508
	TOTAL PASSIF	37 303	55 608
Engagements reçus			
Engagements donnés			

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2015 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2014 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	83 760		83 760	103 803
Montants nets produits d'expl.	83 760		83 760	103 803
- 20 043			- 20 043	-19,31
Autres produits d'exploitation				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			161 862	153 742
Cotisations			4	8 120
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				5,28
Autres produits				
Reprise de provisions			15 857	18 053
Transfert de charges			177 724	171 824
Sous-total des autres produits d'exploitation			177 724	171 824
5 900			5 900	3,43
Total des produits d'exploitation (I)	261 484		275 627	- 14 143
-5,13				
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)				
Produits financiers				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Défauts et différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (III)				
1 568				
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion			1 568	1 541
Sur opérations en capital				27
Reprises sur provisions et transferts de charges				1,75
Total des produits exceptionnels (IV)	1 568		1 541	27
1,75				
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	263 051		277 168	- 14 117
-5,09				
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-25 596	25 596
TOTAL GENERAL	263 051		302 764	- 39 713
-13,12				

	Exercice clos le 30/06/2015 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2014 (12 mois)	Variation	%
Charges d'exploitation				
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	426	1 440	- 1 014	-70,42
Services extérieurs	30 852	34 418	- 3 566	-10,36
Autres services extérieurs	62 986	134 087	- 71 101	-53,03
Impôts, taxes et versements assimilés	579	832	- 253	-30,41
Salaires et traitements	90 651	98 489	- 7 838	-7,96
Charges sociales	26 914	29 605	- 2 691	-9,09
Autres charges de personnels				
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	446	693	- 247	-35,64
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
. Pour risques et charges : dotation aux provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	5	76	- 71	-93,42
Autres charges				
Total des charges d'exploitation (I)	212 859	299 638	- 86 779	-28,96
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	2 557	3 076	- 519	-16,87
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)	2 557	3 076	- 519	-16,87
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	1 434	50	1 384	N/S
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)	1 434	50	1 384	N/S
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	216 850	302 764	- 85 914	-28,38
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	46 202		46 202	N/S
TOTAL GENERAL	263 051	302 764	- 39 713	-13,12
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature				
. Dons en nature				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				

	Exercice clos le 30/06/2015 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2014 (12 mois)	Variation	%
. Personnel bénévole				
Total				

Compte de résultat détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2015 (12 mois)			Exercice précédent 30/06/2014 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Production vendue services	83 760		83 760	103 803	- 20 043	-19,31
706030 TAXE APPRENTISSAGE				19 782	- 19 782	-100
706200 CURSUS PREPARATION EAT	58 760		58 760	49 790	8 970	18,02
706210 CURSUS PREPARATION DANSE	12 000		12 000	12 250	- 250	-2,04
706220 COURS DE DANSE NANTES				4 041	- 4 041	-100
706800 DONS / MECENATS	13 000		13 000	17 940	- 4 940	-27,54
Montants nets produits d'exp	83 760		83 760	103 803	- 20 043	-19,31

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2015 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2014 (12 mois)	Variation	%
Autres produits d'exploitation				
Subventions d'exploitation	161 862	153 742	8 120	5,28
741200 SUBVENTION CONSEIL DEPARTEMENTAL	25 000	12 500	12 500	100,00
742100 SUBVENTION LE MANS METROPOLE	30 000	30 000		0,00
742200 SUBVENTION VILLE LE MANS	25 000	12 500	12 500	100,00
742500 SUBVENTION CONSEIL REGIONAL	81 862	81 842	20	0,02
742550 SUBV.REGION RELIQUAT 2012/2013		16 900	- 16 900	-100
Autres produits	4	29	- 25	-86,21
758000 PDT DIVERS DE GESTION COURANTE	4	29	- 25	-86,21
Transfert de charges	15 857	18 053	- 2 196	-12,16
791000 TRANSFERT DE CHARGES	3 223	50	3 173	N/S
791010 SUBVENTION CONTRAT MARIE HARDY		963	- 963	-100
791015 SUBVENTION CONTRAT PATRY MARIAM	5 972	5 131	841	16,39
791030 REFACT°SAL DANSE ETUDE QUAI SC	6 662	11 022	- 4 360	-39,56
791040 RBT DEPLACT RENCONTRES CHORE		82	- 82	-100
791050 REFACT°FRAIS QUAI DE SCENES		805	- 805	-100
Sous-total des autres produits d'exploitation	177 724	171 824	5 900	3,43
Total des produits d'exploitation (I)	261 484	275 627	- 14 143	-5,13
Produits financiers				
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	1 568	1 541	27	1,75
771800 AUTR.PROD.EXCEPT.OP	1 568	1 541	27	1,75
Total des produits exceptionnels (IV)	1 568	1 541	27	1,75
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	263 051	277 168	- 14 117	-5,09
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT		-25 596	25 596	-100
TOTAL GENERAL	263 051	302 764	- 39 713	-13,12
Charges d'exploitation				
Autres achats non stockés	426	1 440	- 1 014	-70,42
606300 PETIT MATERIEL		263	- 263	-100
606350 FRAIS COSTUMES+ACCESSOIRES	154	1 023	- 869	-84,95
606380 PRODUITS ENTRETIEN	11		11	N/S
606400 FOURNITURES BUREAU	201	154	47	30,52
606450 CERTIFICAT CHAMBERSIGN	60		60	N/S
Services extérieurs	30 852	34 418	- 3 566	-10,36
613100 LOCATIONS PRIVE		260	- 260	-100
613150 LOCATION SALLES QUAI DE SCENES	26 958	26 329	629	2,39
613160 MISE A DISPOSITION VEHICULES	389	140	249	177,86
613200 LOCATIONS CFA	300		300	N/S
613201 LOCATION STUDIO 2		3 669	- 3 669	-100

		Exercice clos le 30/06/2015 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2014 (12 mois)	Variation	%
613203 LOCATION 12 RUE BERANGER	788	1 989	- 1 201	-60,38	
613204 LOCATION SALLE NANTES		600	- 600	-100	
613205 LOCATION 2 RUE DE LA GALERE	1 210		1 210	N/S	
613510 LOCATION MATERIELS	85		85	N/S	
614203 CH..LOCATIVES 12 RUE BERANGER	317	58	259	446,55	
615511 CONTRAT PHOTOCOPIEUR/COPIES	40	539	- 499	-92,58	
616000 ASSURANCE	764	743	21	2,83	
618310 DOCUMENTATION TECHNIQUE		91	- 91	-100	
Autres services extérieurs	62 986	134 087	- 71 101	-53,03	
622100 REMUNERATIONS INTERVENANTS	33 611	49 377	- 15 766	-31,93	
622300 PARTICIPAT°COURS QUAIS DE SCENE		3 000	- 3 000	-100	
622310 QUAIS DE SCENE PARTAGE RESULTAT	-4 454	1 511	- 5 965	394,77	
622615 HONORAIRES PH PRODUCTIONS	2 400	14 400	- 12 000	-83,33	
622616 HONORAIRES CRAC		6 300	- 6 300	-100	
622617 DLA CONSULTANT BAILLYN		950	- 950	-100	
622620 HONOR.EXPERT COMPTABLE	3 978	3 594	384	10,68	
622650 PRESTATIONS SOCIALES BULLETINS	1 836	2 211	- 375	-16,96	
622700 FRAIS HUISSIER		228	228	N/S	
623100 ANNONCES & INSERTION	350	391	- 41	-10,49	
623150 FRAIS HEBERGT SITE CCI FORM°	1 500	1 500		0,00	
623200 HEBERGEMENT SITE CJ COMM	326	298	28	9,40	
623300 ABONNEMENT SITE INTERNET	4		4	N/S	
623800 DIVERS DONS	9	130	- 121	-93,08	
625000 FRAIS RECEPTION+RESTAURANT	3 456	8 627	- 5 171	-59,94	
625005 FRAIS DPLCT MARION LOUVEAU	607		607	N/S	
625010 FRAIS RESTAURANT CFA	1 176		1 176	N/S	
625011 FRAIS DPCLT COURS NANTES		234	- 234	-100	
625100 FRAIS DPCLT P.HAENEN		10 811	- 10 811	-100	
625110 FRAIS DEPLCT Y.DAGENAIS		9 422	- 9 422	-100	
625130 FRAIS DPCLT ALAIN HEUZARD	3 893	4 751	- 858	-18,06	
625141 FRAIS DPCLT BERNARD LHUILIER		1 558	- 1 558	-100	
625142 FRAIS DPLCT HAMED BEN BELLA	2 944	3 608	- 664	-18,40	
625144 FRAIS DPLCT DE RITIS RAFFAELE		127	- 127	-100	
625145 FRAIS DPCLT ODILE BASTIEN	476	1 033	- 557	-53,92	
625146 FRAIS DPCLT GOUVAZE CAROLE	122	283	- 161	-56,89	
625147 FRAIS DPCLT REAUX NATHALIE		466	- 466	-100	
625149 FRAIS DPCLT COUILLEAUX PASCAL	79	575	- 496	-86,26	
625150 FRAIS DPLCT ELENA SERRA		210	- 210	-100	
625152 FRAIS DPLCT VIGNERON AURORE	847	851	- 4	-0,47	
625159 FRAIS DPCLT ADRIAN SCHVARS.		52	- 52	-100	
625161 FRAIS DPCLT FATOU TRAORE		210	- 210	-100	
625163 FRAIS DPCLT GUITTON NICOLE		208	- 208	-100	
625164 FRAIS DPCLT CHARPENTIER PM		363	- 363	-100	
625165 FRAIS DPCLT REGGIANI PIERRE	1 142		1 142	N/S	
625166 FRAIS DPLCT MUNIER AMELIE	1 530		1 530	N/S	
625170 FRAIS DPCLT LA LOUZE SOPHIE		195	- 195	-100	
625172 FRAIS DPCLT LEQUERE SYLVIE	410	797	- 387	-48,56	
625177 FRAIS DPCLT PATRY MYRIAM	166		166	N/S	
625178 FRAIS DPCLT ROBIN VINCENT		235	- 235	-100	
625179 FRAIS DPCLT THOMAS JEROME		414	- 414	-100	
625181 FRAIS DPLCT DELBROUCK CHRIST.		263	- 263	-100	
625182 FRAIS DPLCT SOLOMENNICK DIMITR		257	- 257	-100	
625183 FRAIS DPCLT PINEL JACQUES	12		12	N/S	
625184 FRAIS DPCLT WENDORF RONALD	252		252	N/S	
625185 FRAIS DPCLT PASCAL JACOB	42		42	N/S	
625186 FRAIS DPCLT OUTRILLA THIERRY	155		155	N/S	
625187 FRAIS DPCLT LESDEMA DOMINIQUE	68		68	N/S	
625188 FRAIS DPCLT DISDIER ELISABETH	53		53	N/S	
625189 FRAIS DPCLT FRANCK FUMOLEAU	154		154	N/S	
625190 FRAIS DPCLT BELLANT STEPHANE	17		17	N/S	
625191 FRAIS DPCLT DOS SANTOS DAVID	104		104	N/S	
625192 FRAIS DPCLT LABORIE PASCALE	52		52	N/S	

		Exercice clos le 30/06/2015 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2014 (12 mois)	Variation	%
625193 FRAIS DPCLT PICOULEAU MATHIEU	21			21	N/S
625194 FRAIS DPCLT DIESNIS MANON	78			78	N/S
625195 FRAIS DPCLT SAURET ALEXANE	24			24	N/S
625196 FRAIS DPCLT LE GALL VALENTIN	33			33	N/S
626300 AFFRANCHISSEMENTS	145	197		- 52	-26,40
626500 TELEPHONE P.HAENEN		1 117		- 1 117	-100
626550 TELEPHONE+INTERNET	1 454	1 745		- 291	-16,68
626555 TELEPHONE GOUVAZE CAROLE	269	454		- 185	-40,75
627500 FRAIS BANCAIRES	514	345		169	48,99
628100 COTISATIONS	2 753	1 015		1 738	171,23
628110 COTISATION CLUB ESS	150			150	N/S
Impôts, taxes et versements assimilés	579	832		- 253	-30,41
633300 FORMATION CONTINUE	579	832		- 253	-30,41
Salaires et traitements	90 651	98 489		- 7 838	-7,96
641101 SALAIRES MARION LOUVEAU	22 051	21 551		500	2,32
641102 SALAIRES COORDINAT.PEDAGOGIQUE	20 623	24 359		- 3 736	-15,34
641103 SALAIRES FORMATEUR THEATRE	3 008	7 034		- 4 026	-57,24
641104 SALAIRES FORMATEUR DANSE	12 027	13 910		- 1 883	-13,54
641105 SALAIRES FORMATEUR MUSIQUE	1 164	1 577		- 413	-26,19
641106 SALAIRES FORMATEUR CHANT	1 766	1 997		- 231	-11,57
641120 SALAIRES ASSISTANTE ADMIN.	17 418	15 271		2 147	14,06
641145 SALAIRES CHOREGRAPHES/AGESSA	4 300	8 783		- 4 483	-51,04
641146 CHARGE DE MISSION	2 864			2 864	N/S
641200 CONGES PAYES	-157	506		- 663	131,03
641300 GRATIFICATION STAGIAIRE	1 294			1 294	N/S
641400 INDEMNITES KILOMETRIQUES	4 295	3 500		795	22,71
Charges sociales	26 914	29 605		- 2 691	-9,09
645100 COTIS PATRONALE URSSAF	20 205	22 813		- 2 608	-11,43
645145 COTIS PATRONALE AGESSA	236	85		151	177,65
645200 COTIS PATRONALE PREVOYANCE	1 324	1 471		- 147	-9,99
645330 COT RETRAITE SALARIES	4 859	5 176		- 317	-6,12
645800 CH SOC/CONGES A PAYER	-71	60		- 131	218,33
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	361			361	N/S
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	446	693		- 247	-35,64
681120 DOTATION AMORTISSEMENTS	446	693		- 247	-35,64
Autres charges	5	76		- 71	-93,42
658000 CH DIVERS DE GESTION COURANTE	5	76		- 71	-93,42
Total des charges d'exploitation (I)	212 859	299 638		- 86 779	-28,96
Charges financières					
Intérêts et charges assimilées	2 557	3 076		- 519	-16,87
661100 INTERETS EMPRUNTS	2 557	3 069		- 512	-16,68
661600 AGIOS BANCAIRES		8		- 8	-100
Total des charges financières (III)	2 557	3 076		- 519	-16,87
Charges exceptionnelles					
Sur opérations de gestion	1 434	50		1 384	N/S
671800 AUT.CHARG.EXCEPT.OP.	1 434	50		1 384	N/S
Total des charges exceptionnelles (IV)	1 434	50		1 384	N/S
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	216 850	302 764		- 85 914	-28,38
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	46 202			46 202	N/S
TOTAL GENERAL	263 051	302 764		- 39 713	-13,12
Evaluation des contributions volontaires en nature					

Annexe

Institut National des arts du Music-hall

ANNEXE

Période du 01/07/2014 au 30/06/2015

Aux comptes annuels présentée en Euros

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2015 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/06/2014 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 37 302,80 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 46 201,83 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 05/10/2015 par les dirigeants.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

2.1 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

IL N'A PAS ETE PROVISIONNE L'ENCAISSEMENT AU TITRE DE LA TAXE D'APPRENTISSAGE 2015.

LA DETTE "LA FLAMBEE" A ETE REQUALIFIEE EN DETTE LONG TERME SUR L'EXERCICE 2014/2015 ALORS QUE SUR L'EXERCICE PRECEDENT, ELLE APPARAITT EN AUTRE DETTE.

Institut National des arts du Music-hall**ANNEXE**

Période du 01/07/2014 au 30/06/2015

Aux comptes annuels présentée en Euros

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF**3.1 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 6 000 E**

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	6 000		6 000	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	6 000		6 000	

3.2 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.2.1 - Immobilisations brutes = 7 832 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	6 000			6 000
Immobilisations corporelles	2 803		971	1 832
Immobilisations financières				
TOTAL	8 803		971	7 832

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 1 796 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	2 321	446	971	1 796
Titres mis en équivalence				
Autres immobilisations financières				
TOTAL	2 321	446	971	1 796

3.2.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Fonds commercial	6 000	0	6 000	
Mat.bureau & informa	1 832	1 796	37	
TOTAL	7 832	1 796	6 037	<i>Non amortiss. de 3 à 5 ans</i>

Institut National des arts du Music-hall**ANNEXE**

Période du 01/07/2014 au 30/06/2015

Aux comptes annuels présentée en Euros

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.3 - Etat des créances = 22 171 E**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	22 171	22 171	
TOTAL	22 171	22 171	

3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 17 500 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	5 000
Autres créances	12 500
Disponibilités	
TOTAL	17 500

3.5 - Charges constatées d'avance = 717 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Institut National des arts du Music-hall

ANNEXE

Période du 01/07/2014 au 30/06/2015

Aux comptes annuels présentée en Euros

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF**4.1 - Etat des dettes = 321 214 E**

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	44 463	10 786	33 677	
Dettes financières diverses	217 039	11 539	56 000	149 500
Fournisseurs	20 338	20 338		
Dettes fiscales & sociales	26 874	26 874		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	12 500	12 500		
TOTAL	321 214	82 037	89 677	149 500

4.2 - Charges à payer par postes du bilan = 6 795 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	75
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	517
Dettes fiscales & sociales	6 263
Autres dettes	
TOTAL	6 795

4.3 - Produits constatés d'avance = 12 500 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Institut National des arts du Music-hall**ANNEXE**

Période du 01/07/2014 au 30/06/2015

Aux comptes annuels présentée en Euros

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 17 500 E

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	5 000
Produit a recevoir(418100)	5 000
Autres créances :	12 500
Produit a recevoir(468700)	12 500
TOTAL	17 500

8.2 - Charges constatées d'avance = 717 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges const.avance(486000)	717
TOTAL	717

8.3 - Charges à payer = 6 795 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	15
Banque frais a payer(518600)	15
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	517
Fnr fact non parvenues(408100)	517
Dettes fiscales et sociales :	6 263
Provision congés a payer(428230)	4 717
Fpc 1% cdd a payer(438000)	236
Ch soc/conges a payer(438200)	1 310
TOTAL	6 795

8.4 - Produits constatés d'avance = 12 500 E

Produits constatés d'avance	Montant
Produit cont avance(487000)	12 500
TOTAL	12 500

Liste des immobilisations

Institut National des arts du Music-hall **IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS - données comptables**

Période du 01/07/2014 au 30/06/2015

Présenté en Euros

FONDS COMMERCIAL						
Compte	207000 / 280700	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx
0001 FONDS COMMERCIAL	01/01/2005		6 000,00		N.A.D.(0)	
Sous-total			6 000,00			

MAT.BUREAU & INFORMA						
Compte	218300 / 281830	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx
Désignation						
0001 TELE LCD 16 Pouces de 37"	Sortie	03/12/2000	1 971,00		[971,00]	L. 20,00
0003 ordinateur Apple MACBOOK PRO		28/01/2012	1 149,25	1 149,25	1 33,33	931,10
0004 ordinateur PORTABLE HP		28/05/2012	692,98	692,98	1 33,33	418,94
(Montant entre [] non utilisées)	Sous-total		1 832,23	1 832,23		2 320,74
Total général			7 832,23	1 832,23		445,81
				2 320,74		1 795,55

Compte	218300 / 281830	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx
Désignation						
0001 TELE LCD 16 Pouces de 37"	Sortie	03/12/2000	1 971,00		[971,00]	L. 20,00
0003 ordinateur Apple MACBOOK PRO		28/01/2012	1 149,25	1 149,25	1 33,33	931,10
0004 ordinateur PORTABLE HP		28/05/2012	692,98	692,98	1 33,33	418,94
(Montant entre [] non utilisées)	Sous-total		1 832,23	1 832,23		2 320,74
Total général			7 832,23	1 832,23		445,81
				2 320,74		1 795,55

Institut National des arts du Music-hall ETAT DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS COMPTABLES

Période du 01/07/2014 au 30/06/2015

Présenté en Euros

FONDS COMMERCIAL									
Compte	207000 / 280700	Déb. am.	Fin em.	Val. résiduel.	Base amort.	M. Dur.	Taux	Dotation	Exceptionnel
Designation									
0001 FONDS COMMERCIAL									
TOTAL	207000 / 280700								

MAT.BUREAU & INFORMA									
Compte	216300 / 281830	Déb. am.	Fin em.	Val. résiduel.	Base amort.	M. Dur.	Taux	Dotation	Exceptionnel
Designation									
0001 TELE LCD 10.1pme de 31"	S 03/12/13	03/12/13		[871,00]	L 60	20.000			(871,00)
0003 ordinateur APPLE MACBOOK PRO	26/01/12	25/01/15		1 149,25	L 36	33.333	216,15		1 149,25
0004 ORD PORTABLE HP	29/08/12	28/08/15		652,98	L 36	33.333	227,65		645,30
TOTAL 216300 / 281830				1 832,23			445,81		1 795,55
TOTAL				1 832,23			445,81		1 795,55
									36,68
