

ECOLE DE MUSIQUE DE L'ILE DE RE

Ecole de musique

9 Rue des pierrettes

17580 LE BOIS PLAGE

Etats financiers

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

Sommaire

Rapport de Présentation	1
1. Etats Financiers	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de Résultat	5
Compte de Résultat (suite)	6
2. Annexe	7
Règles et méthodes comptables	8
Notes sur le bilan	10
Notes sur le compte de résultat	17
Autres informations	18
Notes relatives aux ressources 30	19
3. Détail du Bilan	20
Détail du Bilan	21
4. Détail du Compte de Résultat	23
Soldes Intermédiaires de Gestion	24
Détail du Compte de Résultat	25



RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels arrêtés par ECOLE DE MUSIQUE DE L'ILE DE RE pour l'exercice du 01 octobre 2017 au 30 septembre 2018 et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	206 283
Produits d'exploitation	226 988
Résultat net comptable (Perte)	-4 477

A Saint Martin de Ré
Le 21 novembre 2018

Pour STREGO

Nicolas Bureau
Expert-Comptable

Etats Financiers

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 30/09/2018	Net au 30/09/2017
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles (1)	485	485		
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels	22 294	16 418	5 876	4 583
Autres immobilisations corporelles	1 618	866	752	1 076
Immobilisations grévées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières (2)	140		140	140
TOTAL I	24 537	17 768	6 769	5 799
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				180
Créances				
Usagers et comptes rattachés	50 010		50 010	49 029
Autres Créances	269		269	62 700
Valeurs mobilières de placement	9		9	9
Disponibilités	148 629		148 629	47 827
Charges constatés d'avance (3)	597		597	1 698
TOTAL II	199 514		199 514	161 443
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	224 051	17 768	206 283	167 243
1) Dont droit au bail				
2) Dont à moins d'un an				
3) Dont à plus d'un an				

Bilan Passif

	au 30/09/2018	au 30/09/2017
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
-Fonds associatifs sans droit de reprise		
-Ecart de réévaluation		
-Réserves		
-Report à nouveau	20 155	19 223
-Résultat de l'exercice	-4 477	932
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
-Apports		
-Legs et donations		
-Autres fonds associatifs		
-Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement (sur biens non renouvelables)		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
Total I	15 678	20 155
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	67 595	61 305
Total II	67 595	61 305
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés sur subventions fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources		
Total III		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus	131	588
Dettes fournisseurs	1 651	3 067
Dettes fiscales et sociales	10 322	9 393
Dettes sur immobilisations		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	110 906	72 734
Total IV	123 010	85 782
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	206 283	167 243
1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an	122 879	85 194
2) Dont concours bancaire courants et soldes créditeurs de banques		

Compte de Résultat

	Exercice N 30/09/2018	Exercice N-1 30/09/2017
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue de biens et services	78 579	67 912
Montant net du chiffre d'affaires	78 579	67 912
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	141 715	142 153
Reprises sur provisions et transferts de charges	4 688	285
Cotisations		
Autres produits	2 005	136
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	226 988	210 485
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières		
Variation de stock de matières premières		
Autres achats non stockés	7 949	4 388
Charges externes (3) (4)	28 083	24 234
Impôts et taxes	2 043	2 347
Salaires et traitements	130 212	121 326
Charges sociales	52 283	49 818
Dotations aux amortissements et provisions		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 708	1 536
- Sur immobilisations : dotations aux provisions		
- Sur actif circulant : dotations aux provisions		
- Sur risques et charges : dotations aux provisions	6 290	5 079
Autres charges	415	1 149
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	228 983	209 877
RESULTAT D'EXPLOITATION	-1 996	608
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
- Excédent ou déficit transféré		
- Déficit ou excédent transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits nets sur cessions VMP		
Autres produits financiers	976	242
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	976	242
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées		
Charges nettes sur cessions VMP		
Autres charges financières		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		
RESULTAT FINANCIER	976	242
RESULTAT COURANT	-1 019	850

Compte de Résultat (suite)

	Exercice N 30/09/2018	Exercice N-1 30/09/2017
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opération de gestion		
Sur opération en capital		
Reprises sur provisions et transfert de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opération de gestion	3 338	
Sur opération en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 338	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-3 338	
Participation des salariés au résultat		
Impôts sur les bénéfices	120	-82
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
Total des Produits	227 964	210 727
Total des Charges	232 441	209 795
EXCEDENT OU DEFICIT	-4 477	932
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Ressources		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total		
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	12 000	12 000
Prestations		
Personnel bénévole		
Total	12 000	12 000
1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
3) Crédit-bail mobilier		
4) Crédit-bail immobilier		

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ECOLE DE MUSIQUE DE L'ILE DE RE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2018, dont le total est de 206 283 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 4 477 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2017 au 30/09/2018.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2018 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	485			485
Immobilisations incorporelles	485			485
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	19 617	2 677		22 294
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 618			1 618
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	21 235	2 677		23 912
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	140			140
Immobilisations financières	140			140
ACTIF IMMOBILISE	21 860	2 677		24 537

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	485			485
Immobilisations incorporelles	485			485
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	15 034	1 384		16 418
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	542	324		866
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	15 576	1 708		17 283
ACTIF IMMOBILISE	16 061	1 708		17 768

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 51 017 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	140		140
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	50 010	50 010	
Autres	269	269	
Charges constatées d'avance	597	597	
Total	51 017	50 876	140
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus à recev.	350
Total	350

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées				
Autres fonds				
Total fonds sans droit reprise				
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à Nouveau	19 223	932		20 155
Résultat de l'exercice	932		5 409	-4 477
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	20 155	932	5 409	15 678

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	61 305	6 290			67 595
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	61 305	6 290			67 595
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		6 290			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 122 879 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 651	1 651		
Dettes fiscales et sociales	10 322	10 322		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	110 906	110 906		
Total	122 879	122 879		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fourn. factures non parvenues	1 275
Perso. dettes prov. CP	1 026
Charges soc./ CP	410
Etat Autres charges à payer	1 410
Total	4 121

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges const. d avance	597		
Total	597		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits const. d avance	110 906		
Total	110 906		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 1 237 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Subventions d'exploitation

Autres informations

Engagements de retraite

La convention collective de l'association ne prévoit pas des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants ont été constatés sous la forme de provision et leur montant est indiqué en annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 5,17 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 67 595 euros

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Contributions volontaires

	N	N-1
Ressources		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total		
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	12 000	12 000
Prestations		
Personnel bénévole		
Total	12 000	12 000

Notes relatives aux ressources

	Montants	%
<u>Subventions</u>	141 715	63.00
CDC	130 000	57.00
Conseil Général 17	11 715	6.00
<u>Autres ressources</u>	7 668	2.00
Produits financiers	976	0.50
Produits divers	6 692	1.50
<u>Cours</u>	78 579	35.00
<u>Total des ressources</u>	227 962	100,00

Détail du Bilan

Détail du Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/09/18	Net au 30/09/17
ACTIF				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
<i>Autres immo. incorporel.</i>	484,95		484,95	484,95
<i>Amort. autres immo. inc.</i>		484,95	-484,95	-484,95
Autres immob. incorporelles	484,95	484,95		
Immobilisations corporelles				
<i>Instruments musique</i>	19 447,08		19 447,08	16 770,08
<i>Matériel HIFI</i>	2 846,85		2 846,85	2 846,85
<i>Amort. instruments et hifi</i>		12 260,08	-12 260,08	-12 243,43
<i>Dotations immo corp</i>		3 751,44	-3 751,44	-2 661,48
<i>Dotations immo corporelles</i>		406,19	-406,19	-128,82
Installations techniques, matériel et outillage	22 293,93	16 417,71	5 876,22	4 583,20
<i>Mat. bureau & informatiq.</i>	1 617,91		1 617,91	1 617,91
<i>Amortis. matér.bureau et informat.</i>		865,58	-865,58	-542,00
Autres immobilisations corporelles	1 617,91	865,58	752,33	1 075,91
Immobilisations financières (2)				
<i>Dépôts et cautionnements</i>	140,20		140,20	140,20
Autres immobilisations financières	140,20		140,20	140,20
Total I	24 536,99	17 768,24	6 768,75	5 799,31
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
<i>Fourn. avances & acptes</i>				180,00
Avances et acomptes versés sur commandes				180,00
Créances				
<i>Clients</i>	48 576,90		48 576,90	49 029,04
<i>Créances douteuses</i>	1 432,98		1 432,98	
Usagers et comptes rattachés	50 009,88		50 009,88	49 029,04
<i>Perso. avances & acptes</i>	269,48		269,48	200,00
<i>Produits à recevoir</i>				62 500,00
Autres créances	269,48		269,48	62 700,00
<i>Obligations</i>	9,18		9,18	9,18
Valeurs mobilières de placement	9,18		9,18	9,18
<i>Crédit mutuel</i>	26 962,83		26 962,83	14 207,32
<i>Livret bleu crédit mutuel</i>	76 925,32		76 925,32	27 309,67
<i>Livret partenaire crédit mutuel</i>	43 849,27		43 849,27	5 681,18
<i>Intérêts courus à recev.</i>	350,00		350,00	300,00
<i>Caisse</i>	541,18		541,18	328,49
Disponibilités	148 628,60		148 628,60	47 826,66
<i>Charges const. d'avance</i>	597,00		597,00	1 698,45
Charges constatées d'avance (3)	597,00		597,00	1 698,45
Total II	199 514,14		199 514,14	161 443,33
TOTAL GENERAL	224 051,13	17 768,24	206 282,89	167 242,64

Détail du Bilan

	Net au 30/09/18	Net au 30/09/17
PASSIF		
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
<i>Report à nouveau crédit.</i>	20 155,19	19 223,06
Report à nouveau	20 155,19	19 223,06
Résultat de l'exercice	-4 477,25	932,13
Autres Fonds Associatifs		
Total I	15 677,94	20 155,19
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
<i>Provisions pour départ en retraite</i>	67 594,57	61 304,98
Provisions pour charges	67 594,57	61 304,98
Total II	67 594,57	61 304,98
FONDS DEDIES		
Total III		
DETTES (1)		
<i>Acomptes</i>	131,00	588,08
Avances et acomptes reçus	131,00	588,08
<i>Fournisseurs</i>	375,57	1 655,17
<i>Fourn. factures non parvenues</i>	1 275,00	1 412,00
Dettes fournisseurs	1 650,57	3 067,17
<i>Personnel - rémunérations dues</i>		44,24
<i>Perso. dettes prov. CP</i>	1 026,00	976,00
<i>URSSAF ET POLE EMPLOI</i>	4 638,00	4 906,00
<i>Caisse de retraite IGIRS</i>	1 139,69	1 144,61
<i>Caisse retraite prévoyance VAUBAN</i>	1 392,00	580,00
<i>Complémentaire santé ACM</i>	186,72	184,38
<i>Charges soc./ CP</i>	410,00	390,00
<i>Etat impôts/ bénéfices</i>	120,00	48,00
<i>Etat Autres charges à payer</i>	1 410,00	1 120,00
Dettes fiscales et sociales	10 322,41	9 393,23
<i>Produits const. d'avance</i>	110 906,40	72 733,99
Produits constatés d'avance	110 906,40	72 733,99
Total IV	123 010,38	85 782,47
TOTAL GENERAL	206 282,89	167 242,64

Détail du Compte de Résultat

Soldes Intermédiaires de Gestion

	du 01/10/17 au 30/09/18 12 mois	%	du 01/10/16 au 30/09/17 12 mois	%
ACTIVITE	78 579	100,00	67 912	100,00
VENTES DE MARCHANDISES				
Coût d'achats marchandises vendues				
MARGE COMMERCIALE				
Production vendue	78 579	100,00	67 912	100,00
Production stockée				
Production immobilisée				
PRODUCTION DE L'EXERCICE	78 579	100,00	67 912	100,00
Consommation de matières et sous-traitance				
MARGE DE PRODUCTION	78 579	100,00	67 912	100,00
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	78 579		67 912	
MARGE BRUTE GLOBALE	78 579	100,00	67 912	100,00
Autres achats et charges externes	36 032	45,85	28 622	42,15
VALEUR AJOUTEE	42 548	54,15	39 290	57,85
Subventions d'exploitation	141 715	180,35	142 153	209,32
Impôts, taxes et verst assimilés	2 043	2,60	2 347	3,46
Charges de personnel	182 496	232,24	171 144	252,01
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-276	-0,35	7 952	11,71
Reprises s/ charges et Transferts	4 688	5,97	285	0,42
Autres produits	2 005	2,55	136	0,20
Dot. amortissements et provisions	7 997	10,18	6 615	9,74
Autres charges	415	0,53	1 149	1,69
RESULTAT D'EXPLOITATION	-1 996	-2,54	608	0,90
Quote part résultat en commun				
Produits financiers	976	1,24	242	0,36
Charges financières				
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-1 019	-1,30	850	1,25
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles	3 338	4,25		
Résultat exceptionnel	-3 338	-4,25		
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	120	0,15	-82	-0,12
Report des ressources non utilisées sur exercices antéri				
Engagement à réaliser sur ressources affectées				
RESULTAT DE L'EXERCICE	-4 477	-5,70	932	1,37

Détail du Compte de Résultat

	du 01/10/17 au 30/09/18 12 mois	du 01/10/16 au 30/09/17 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Cours	63 357,48	54 192,69	9 164,79	16,91
Adhésion	11 100,00	9 795,50	1 304,50	13,32
Location instruments de musique	1 068,00	1 134,00	-66,00	-5,82
Interventions extérieures	2 880,00	2 560,00	320,00	12,50
Prod. activités annexes	174,00	230,00	-56,00	-24,35
Production vendue de biens et services	78 579,48	67 912,19	10 667,29	15,71
Montant net du chiffre d'affaires	78 579,48	67 912,19	10 667,29	15,71
Subvention Communauté de Communes	130 000,00	132 500,00	-2 500,00	-1,89
Subvention Conseil Général	11 715,00	9 652,50	2 062,50	21,37
Subventions d'exploitation	141 715,00	142 152,50	-437,50	-0,31
Transfert charges expl.	4 687,90	285,12	4 402,78	NS
Reprises et Transferts de charge	4 687,90	285,12	4 402,78	NS
Produits divers gestion courante	5,19	135,56	-130,37	-96,17
Dons manuels reçus	2 000,00		2 000,00	
Autres produits	2 005,19	135,56	1 869,63	NS
TOTAL DES PROD. D'EXPLOITATION	226 987,57	210 485,37	16 502,20	7,84
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Electricité	2 379,64	2 498,47	-118,83	-4,76
Eau	34,67	132,81	-98,14	-73,90
Fournit. d'entretien et petit eq	4 870,97	736,00	4 134,97	561,82
Fournit. administratives	663,23	1 020,28	-357,05	-35,00
Autres achats non stockés	7 948,51	4 387,56	3 560,95	81,16
Locations coffre fort	77,46	76,70	0,76	0,99
Location photocopieur	5 124,94	4 396,11	728,83	16,58
Locations de logiciel informatique	2 593,23	2 403,57	189,66	7,89
Entretien biens immo.	579,00	216,00	363,00	168,06
Réparation instruments de musique	753,00	1 693,24	-940,24	-55,53
Maintenance	378,89	58,97	319,92	542,51
Primes d'assurance	889,67	944,13	-54,46	-5,77
Partitions de musique	332,62	299,46	33,16	11,07
Frais de stage et formation	1 280,00		1 280,00	
Philharmonie	2 560,00	2 560,00		
Honoraires comptables	2 864,40	2 785,20	79,20	2,84
Honoraires CAC	1 237,00	1 224,00	13,00	1,06
Honoraires divers		25,74	-25,74	-100,00
Frais d'acte & contenu.	131,20	50,00	81,20	162,40
Voyages & déplacements	7 865,16	5 847,48	2 017,68	34,51
Réceptions	115,54	456,33	-340,79	-74,68
Affranchissements	155,45	218,73	-63,28	-28,93
Frais internet et téléphone	611,40	572,21	39,19	6,85
Services bancaires	218,13	171,31	46,82	27,33
Cotisations	316,38	235,00	81,38	34,63
Charges externes (3) (4)	28 083,47	24 234,18	3 849,29	15,88
Formation continue	2 043,00	2 347,00	-304,00	-12,95
Impôts et taxes	2 043,00	2 347,00	-304,00	-12,95
Salaires enseignants	119 048,54	111 004,20	8 044,34	7,25
Salaires administratifs	8 629,68	8 195,42	434,26	5,30
Salaires femme de ménage	2 129,66	2 095,03	34,63	1,65
Variation congés payés	50,00	31,00	19,00	61,29
Indemnités	354,60		354,60	
Salaires et Traitements	130 212,48	121 325,65	8 886,83	7,32

Détail du Compte de Résultat

	du 01/10/17 au 30/09/18 12 mois	du 01/10/16 au 30/09/17 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<i>Cotisations URSSAF et pôle emploi</i>	39 619,02	37 735,89	1 883,13	4,99
<i>Cotisations prévoyance VAUBAN</i>	2 098,64	1 855,65	242,99	13,09
<i>ACM Complémentaire santé</i>	1 116,72	1 101,84	14,88	1,35
<i>Cotisations retraite IGIRS</i>	8 781,08	8 378,99	402,09	4,80
<i>Variation charges sociales sur CP</i>	20,00	21,00	-1,00	-4,76
<i>Médecine du travail</i>	648,00	724,80	-76,80	-10,60
Charges sociales	52 283,46	49 818,17	2 465,29	4,95
<i>Dotation immo. corporel.</i>	1 707,56	1 536,23	171,33	11,15
- Sur immobilisations : dotations aux amortis	1 707,56	1 536,23	171,33	11,15
<i>Dotation prov. risques</i>	6 289,59	5 079,06	1 210,53	23,83
- Sur risques et charges: dotations aux provi	6 289,59	5 079,06	1 210,53	23,83
Total dotation aux amortissements et provisions	7 997,15	6 615,29	1 381,86	20,89
<i>Droits d'auteur</i>	414,43	375,10	39,33	10,49
<i>Charges diverses gestion courante</i>	0,71	774,04	-773,33	-99,91
Autres charges	415,14	1 149,14	-734,00	-63,87
TOTAL DES CH. D'EXPLOITATION	228 983,21	209 876,99	19 106,22	9,10
RESULTAT D'EXPLOITATION	-1 995,64	608,38	-2 604,02	-428,03
PRODUITS FINANCIERS				
<i>Autres produits fin.</i>	976,39	241,75	734,64	303,88
Autres intérêts	976,39	241,75	734,64	303,88
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	976,39	241,75	734,64	303,88
CHARGES FINANCIERES				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES				
RESULTAT FINANCIER	976,39	241,75	734,64	303,88
RESULTAT COURANT	-1 019,25	850,13	-1 869,38	-219,89
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
TOTAL DES PROD. EXCEPTIONNELS				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
<i>Autres charges except.</i>	3 338,00		3 338,00	
Sur opérations de gestion	3 338,00		3 338,00	
TOTAL DES CH. EXCEPTIONNELLES	3 338,00		3 338,00	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-3 338,00		-3 338,00	
<i>Impôts/les sociétés</i>	120,00	-82,00	202,00	-246,34
Impôts sur les bénéfices	120,00	-82,00	202,00	-246,34
Total des Produits	227 963,96	210 727,12	17 236,84	8,18
Total des Charges	232 441,21	209 794,99	22 646,22	10,79
EXCEDENT OU DEFICIT	-4 477,25	932,13	-5 409,38	-580,32