

**ASSOCIATION CULTURELLE & ANIMATION DE  
FONDETTES**

4 rue de la Bruzette

37230 FONDETTES

*Fascicule des comptes annuels  
de l'exercice clos le 30/06/2019*

S.A.R.L. au capital de 499 720 €  
1, rue le Corbusier - BP n°7  
37230 FONDETTES

Téléphone : 02 47 42 26 93  
Télécopie : 02 47 42 26 09  
[contact@rba.fr](mailto:contact@rba.fr)  
[www.rba.fr](http://www.rba.fr)

RC Tours B 328 044 847

Société d'expertise-comptable inscrite au tableau de l'ordre des Pays de Loire  
Société de commissariat aux comptes inscrite près la Cour d'Appel d'Orléans

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable



## RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

ASSOCIATION CULTURELLE & ANIMATION DE FONDETTES  
4 rue de la Bruzette  
37230 FONDETTES

relatifs à l'exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

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

- Total du bilan,	193 743 Eur os
- Produits d'exploitation,	567 040 Eur os
- Résultat net comptable,	35 187 Eur os

Fait à FONDETTES  
Le 22/10/2019

Benjamin Pallaud  
Associé



Sandrine Fleury  
Expert-comptable





*DOSSIER DE GESTION*



## SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 30/06/2019 12	% CA	Exercice N-1 30/06/2018 12	% CA	Exercice N-2 30/06/2017 12	% CA
<b>Ventes marchandises + Production</b>	305 921	100.00	301 481	100.00	293 234	100.00
+ Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues	5 275		5 587		4 519	
<b>Marge commerciale</b>	-5 275		-5 587		-4 519	
+ Production vendue	305 921	100.00	301 481	100.00	293 234	100.00
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
<b>Production de l'exercice</b>	305 921	100.00	301 481	100.00	293 234	100.00
- Matières premières, approvisionnements consommés	2 068	0.68	937	0.31	637	0.22
- Sous traitance directe	3 150	1.03	1 929	0.64	1 601	0.55
<b>Marge brute de production</b>	300 703	98.29	298 616	99.05	290 996	99.24
<b>Marge brute globale</b>	295 428	96.57	293 028	97.20	286 476	97.70
- Autres achats + charges externes	161 443	52.77	166 042	55.08	155 244	52.94
<b>Valeur ajoutée</b>	133 985	43.80	126 986	42.12	131 232	44.75
+ Subventions d'exploitation	227 231	74.28	234 884	77.91	223 159	76.10
- Impôts, taxes et versements assimilés	9 656	3.16	12 720	4.22	11 865	4.05
- Salaires personnel	269 200	88.00	277 795	92.14	285 733	97.44
- Charges sociales personnel	89 424	29.23	107 592	35.69	106 836	36.43
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	-7 065	-2.31	-36 238	-12.02	-50 043	-17.07
+ Autres produits de gestion courante	29 464	9.63	30 569	10.14	28 570	9.74
- Autres charges de gestion courante	1 281	0.42				
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	4 424	1.45	14 303	4.74	16 608	5.66
- Dotations aux amortissements	5 260	1.72	9 167	3.04	10 153	3.46
- Dotations aux provisions						
<b>Résultat d'exploitation</b>	20 283	6.63	-532	-0.18	-15 017	-5.12
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	308	0.10	856	0.28	856	0.29
- Charges financières	165	0.05	28	0.01	160	0.05
<b>Résultat courant</b>	20 426	6.68	296	0.10	-14 321	-4.88
+ Produits exceptionnels	15 642	5.11	1 325	0.44	6 834	2.33
- Charges exceptionnelles	881	0.29	878	0.29		
<b>Résultat exceptionnel</b>	14 761	4.83	447	0.15	6 834	2.33
- Impôt sur les bénéfices						
- Participation des salariés						
<b>Résultat NET</b>	35 187	11.50	743	0.25	-7 487	-2.55





## *COMPTES ANNUELS*

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2019 12			Exercice N-1 30/06/2018 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions, Brevets et droits similaires	5 934	5 063	870	1 620
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	6 775	6 564	212	787
	Avances et acomptes				
	<b>Immobilisations corporelles</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques Matériel et outillage	23 106	22 720	386	1 207
	Autres immobilisations corporelles	54 132	50 869	3 263	4 566
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
<b>Immobilisations financières (2)</b>					
Participations mises en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
<b>Total I</b>	<b>89 947</b>	<b>85 216</b>	<b>4 731</b>	<b>8 180</b>	
ACTIF CIRCULANT	Comptes de liaison <b>Total II</b>				
	<b>Stocks et en cours</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				60
	<b>Créances (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	19 846		19 846	31 325	
Valeurs mobilières de placement	15		15	15	
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	164 698		164 698	148 419	
Charges constatées d'avance (3)	4 453		4 453	6 406	
<b>Total III</b>	<b>189 012</b>		<b>189 012</b>	<b>186 225</b>	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>278 959</b>	<b>85 216</b>	<b>193 743</b>	<b>194 404</b>	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/06/201912	Exercice N-1 30/06/2018 12
FONDS ASSOCIATIFS	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves :		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	- 35 927	- 36 670	
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>	35 187	743
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	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	952	1 904
	Provisions réglementées		
	Droit des propriétaires		
	<b>Total I</b>	212	- 34 023
	Comptes de liaison		
	<b>Total II</b>		
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	22 312	35 968
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources		
	<b>Total III</b>	22 312	35 968
DETTES (1)	Emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 389	33 069
	Dettes fiscales et sociales	46 988	64 300
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
Instruments de trésorerie			
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	93 842	95 090
	<b>Total IV</b>	171 219	192 459
	Ecarts de conversion passif (V)		
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	193 743	194 404

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

77 377

97 369

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2019 12	Exercice N-1 30/06/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises Production vendue de Biens et Services	305 921	301 481	4 440	1.47
Production stockée Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	227 231	234 884	-7 653	-3.26
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	4 424	14 303	-9 880	-69.07
Collectes				
Cotisations	22 508	21 709	799	3.68
Autres produits	6 956	8 860	-1 904	-21.49
<b>Total I</b>	<b>567 040</b>	<b>581 238</b>	<b>-14 198</b>	<b>-2.44</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises Variation de stock (marchandises)	5 275	5 587	-312	-5.59
Achats de matières premières et autres approvisionnements Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	2 068	937	1 131	120.66
Autres achats et charges externes	164 594	167 971	-3 377	-2.01
Impôts, taxes et versements assimilés	9 656	12 720	-3 064	-24.09
Salaires et traitements	269 200	277 795	-8 595	-3.09
Charges sociales	89 424	107 592	-18 169	-16.89
Dotations aux amortissements et aux provisions Sur immobilisations : dotations aux amortissements Sur immobilisations : dotations aux provisions Sur actif circulant : dotations aux provisions Pour risques et charges : dotations aux provisions	5 260	9 167	-3 907	-42.63
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	1 281		1 281	
<b>Total II</b>	<b>546 757</b>	<b>581 770</b>	<b>-35 013</b>	<b>-6.02</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>20 283</b>	<b>-532</b>	<b>20 815</b>	<b>NS</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III) Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	30/06/2019 12	30/06/2018 12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	308	856	- 549	- 64. 06
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total V</b>	<b>308</b>	<b>856</b>	<b>- 549</b>	<b>- 64. 06</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	165	28	137	490. 55
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total VI</b>	<b>165</b>	<b>28</b>	<b>137</b>	<b>490. 55</b>
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	<b>143</b>	<b>828</b>	<b>- 686</b>	<b>- 82. 77</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>20 426</b>	<b>296</b>	<b>20 130</b>	<b>NS</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 034	373	661	177. 09
Produits exceptionnels sur opérations en capital	952	952		
Reprises sur provisions et transferts de charges	13 656		13 656	
<b>Total VII</b>	<b>15 642</b>	<b>1 325</b>	<b>14 317</b>	<b>NS</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		0	- 0	- 100. 00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	881		881	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		878	- 878	- 100. 00
<b>Total VIII</b>	<b>881</b>	<b>878</b>	<b>3</b>	<b>0. 37</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	<b>14 761</b>	<b>447</b>	<b>14 314</b>	<b>NS</b>
Impôts sur les bénéfices (IX)				
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>582 990</b>	<b>583 419</b>	<b>- 429</b>	<b>- 0. 07</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>547 803</b>	<b>582 676</b>	<b>- 34 873</b>	<b>- 5. 98</b>
<b>Solde intermédiaire</b>	<b>35 187</b>	<b>743</b>	<b>34 443</b>	<b>NS</b>
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	<b>35 187</b>	<b>743</b>	<b>34 443</b>	<b>NS</b>



*ANNEXES*





## **ANNEXE**

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de méthodes comptables d'indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	13 667		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	24 441		
Installations générales agencements aménagements divers	15 612		
Matériel de transport	45 151		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	32 214		2 292
TOTAL	117 418		2 292
TOTAL GENERAL	131 086		2 292

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		958	12 709	12 709
TOTAL		958	12 709	12 709
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 335	23 106	23 106
Installations générales agencements aménagements divers			15 612	15 612
Matériel de transport		20 264	24 887	24 887
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		20 873	13 633	13 633
TOTAL		42 473	77 238	77 238
TOTAL GENERAL		43 431	89 947	89 947

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles		1 325	958	11 627
TOTAL	11 260	1 325	958	11 627
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	23 235	821	1 335	22 720
Installations générales agencements aménagements divers	14 784	281		15 065
Matériel de transport	43 175	1 862	20 264	24 773
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	30 453	971	20 392	11 032
TOTAL	111 646	3 934	41 991	73 589
TOTAL GENERAL	122 906	5 260	42 949	85 216

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	1 325				
TOTAL	1 325				
Instal.techniques matériel outillage indus.	821				
Instal.générales agenc.aménag.divers	281				
Matériel de transport	1 862				
Matériel de bureau informatique mobilier	971				
TOTAL	3 934				
TOTAL GENERAL	5 260				

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

### Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	35 968		13 656		22 312
TOTAL	35 968		13 656		22 312
TOTAL GENERAL	35 968		13 656		22 312
<b>Dont dotations et reprises exceptionnelles</b>			13 656		

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 096	1 096	
Débiteurs divers	18 750	18 750	
Charges constatées d'avance	4 453	4 453	
TOTAL	24 299	24 299	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	30 389	30 389		
Personnel et comptes rattachés	23 952	23 952		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 413	20 413		
Autres impôts taxes et assimilés	2 623	2 623		
Produits constatés d'avance	93 842	93 842		
TOTAL	171 219	171 219		

### Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	18 800
Total	18 800

## **ANNEXE**

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

### **Détail des produits à recevoir**

	Montant
Subvention département école de musique	9 500
Subvention Cap Asso	700
Subvention Tours Métropole	8 250
Crédit Mutuel - Prestation école de musique	300
Indemnités journalières	50
<b>Total</b>	<b>18 800</b>

### **Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 389
Dettes fiscales et sociales	34 679
<b>Total</b>	<b>65 068</b>

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

### Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avance d'exploitation	4 453		
Total	4 453		

### Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PCA sur cotisations	56 277		
PCA sur subventions	37 565		
Total	93 842		

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
Subvention municipale	189 040
Subvention Tours Métropole	16 500
Département école de musique	19 325
Subventions ponctuelles	
Subvention Cap Asso	2 366
Prestations CAFIL	4 696
Total	231 927

#### Valorisation des contributions volontaires

Les subventions indirectes accordées par la ville de Fondettes n'ont pas été enregistrées en comptabilité, conformément aux préconisations de la compagnie nationale des commissaires aux comptes. Elles s'élèvent pour l'exercice à 194 934 euros, contre 194 081 euros précédemment.

Elles intègrent le FONJEP, les locaux, les fluides, l'assurance et le gardiennage.

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Engagements financiers

##### Engagements donnés

Néant

##### Engagements reçus

Néant

#### Engagement en matière de pensions et retraites

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagement de retraite.  
La provision pour indemnité de mise à la retraite a été mise à jour pour tenir compte de la législation applicable au 30 juin 2019.

Les paramètres retenus sont les suivants :

- Augmentation annuelle des salaires : 1,5 %
- Taux d'actualisation nette du fonds : 1,5 %
- Départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation retenu : Faible
- Taux de charges patronales : 39 %

La provision au 30 juin 2019 a été comptabilisée pour les personnes dont le départ est possible dans les 10 ans, et s'établit à la somme de 22 312 euros.

L'indemnité complémentaire pour des départs compris entre 11 et 43 ans s'établit à la somme de 53 277 euros.

*Détails*

## DETAIL BILAN ACTIF

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice N 30/06/201912</b>	<b>Exercice N-1 30/06/2018 12</b>
<b>CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES</b>	<b>870</b>	<b>1 620</b>
20500000 Logiciel	5 934	6 892
28050000 Amort logiciel	- 5 063	- 5 271
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>212</b>	<b>787</b>
20810000 Autres immob incorporelles	6 775	6 775
28080000 Amt autres immos incorpo	- 6 564	- 5 989
<b>INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS</b>	<b>386</b>	<b>1 207</b>
21540000 Matériel pédagogique	19 645	20 980
21540100 Matériel financé par la CAF	3 461	3 461
28154000 Amt mat pédagogique	- 22 720	- 23 235
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>3 263</b>	<b>4 566</b>
21810000 Autres immob.corporelles	15 612	15 612
21820000 Matériel de transport	24 887	45 151
21830000 Mat.bureau & informatique	11 365	30 545
21840000 Matériel de bureau	2 268	1 669
28181000 Amort instal. générales	- 15 065	- 14 784
28182000 Amortissement mat transp.	- 24 773	- 43 175
28184000 Amort mobilier	- 11 032	- 30 453
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>4 731</b>	<b>8 180</b>
<b>AVANCES ET ACOMPTE VERSES SUR COMMANDES</b>		<b>60</b>
40910000 Frs acptes verses		60
<b>AUTRES CREANCES</b>	<b>19 846</b>	<b>31 325</b>
43150000 Ag2r	1 047	1 436
43870000 Ch. sociales - pdts à recevoir	50	
46870000 Divers pdts à recevoir	18 750	29 889
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	<b>15</b>	<b>15</b>
50800000 Valeurs mobilières	15	15
<b>DISPONIBILITES</b>	<b>164 698</b>	<b>148 419</b>
51210000 Crédit Agricole	6 586	
51230000 Crédit Mutuel	26 598	28 593
51231000 Crédit Mutuel aj	2 255	712
51232000 CM fonds oeuvre soc	276	276
51233000 Crédit Mutuel Musicam		6 201
51234000 Crédit Mutuel Livret	45 616	46 233
51235000 Crédit Mutuel livret OBNL	82 093	63 667
51860000 Intérêts courus à recevoir	300	600
53000000 Caisse	974	2 136
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>4 453</b>	<b>6 406</b>
48600000 Charges constatées d'avance	4 453	6 406
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>189 012</b>	<b>186 225</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>193 743</b>	<b>194 404</b>



## DETAIL BILAN PASSIF

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N 30/06/201912</b>	<b>Exercice N-1 30/06/2018 12</b>
REPORT A NOUVEAU	- 35 927	- 36 670
11000000 Report a nouveau (credit)	- 35 927	- 36 670
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	35 187	743
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUELABLES	952	1 904
13100000 Subventions d'investissement	4 760	5 980
13910000 Subv.d'inv.insc.pte de rés.	- 3 808	- 4 076
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>212</b>	<b>- 34 023</b>
PROVISIONS POUR RISQUES	22 312	35 968
15181000 Engagement retraite	22 312	35 968
<b>TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>	<b>22 312</b>	<b>35 968</b>
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	30 389	33 069
40810000 Frs, fact.non parvenues	30 389	33 069
DETTES FISCALES ET SOCIALES	46 988	64 300
42100400 salaires avril	65	
42100500 salaires mai	197	107
42100600 Salaires juin	396	495
42820000 Dettes prov.cong.à payer	23 294	34 136
43110000 Urssaf / pôle emploi	8 472	11 273
43130000 Irsco	2 412	2 911
43160000 Assedic intermittents		408
43780000 Autres organismes sociaux	603	565
43820000 Ch.soc.dettes sur CP	8 926	11 948
44210000 Prélèvement à la source	164	
44860000 Etat charges à payer	2 459	2 457
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	93 842	95 090
48710000 PCA cotisations	56 277	57 224
48720000 PCA subventions	37 565	37 866
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>171 219</b>	<b>192 459</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>193 743</b>	<b>194 404</b>

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2019 12	Exercice N-1 30/06/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES</b>	<b>305 921</b>	<b>301 481</b>	<b>4 440</b>	<b>1.47</b>
70600000 Adhésions/cotisations	- 232	- 184	- 47	- 25.59
70600300 Stages sur activités	1 694	2 761	- 1 067	- 38.65
70621000 Cotisations activités hebdo	187 243	179 800	7 443	4.14
70622000 Cotisations école musique	87 362	86 842	520	0.60
70624000 Prestations cafil	4 696	4 788	- 92	- 1.92
70630000 Manifestations	10 085	9 721	363	3.74
70640000 Activité jeunesse	13 688	16 569	- 2 880	- 17.39
70800000 Pdt activité annexe	500		500	
70810000 Location instruments	885	1 185	- 300	- 25.32
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>227 231</b>	<b>234 884</b>	<b>- 7 653</b>	<b>- 3.26</b>
74100000 Subventions mairie	189 040	186 759	2 281	1.22
74120000 Subvent.tours plus	16 500	16 500		
74140000 Fondation CMI ALAMBIK		1 800	- 1 800	NS
74200000 Subvent. dept école de musique	19 325	19 825	- 500	- 2.52
74720000 Subvention cap asso	2 366	10 000	- 7 634	- 76.34
<b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES</b>	<b>4 424</b>	<b>14 303</b>	<b>- 9 880</b>	<b>- 69.07</b>
79110000 Cnasea		8 775	- 8 775	NS
79130000 Uniformation	922	2 357	- 1 435	- 60.88
79150000 Indemnités journalières	642	130	513	395.54
79160000 Annonceur plaquette	2 860	3 042	- 183	- 6.01
<b>COTISATIONS</b>	<b>22 508</b>	<b>21 709</b>	<b>799</b>	<b>3.68</b>
75600000 Adhésions	22 508	21 709	799	3.68
<b>AUTRES PRODUITS</b>	<b>6 956</b>	<b>8 860</b>	<b>- 1 904</b>	<b>- 21.49</b>
75800000 Produits divers et mécénat	1 365	3 189	- 1 824	- 57.20
75820000 Frais de gestion sur inscripti	5 591	5 671	- 80	- 1.41
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>567 040</b>	<b>581 238</b>	<b>- 14 198</b>	<b>- 2.44</b>
<b>ACHATS DE MARCHANDISES</b>	<b>5 275</b>	<b>5 587</b>	<b>- 312</b>	<b>- 5.59</b>
60720000 Alimentation	5 275	5 587	- 312	- 5.59
<b>ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS</b>	<b>2 068</b>	<b>937</b>	<b>1 131</b>	<b>120.66</b>
60220000 Pédagogie et consommables	1 996	870	1 126	129.53
60221000 Fourn d atel&activ. non conso	44		44	
60222000 Photos	28	68	- 40	- 58.52
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	<b>164 594</b>	<b>167 971</b>	<b>- 3 377</b>	<b>- 2.01</b>
60500000 Petit mat. pédagogique	1 271	527	743	141.02
60510000 Livres	1 879	1 402	478	34.10
60610000 Carburant	853	176	677	384.22
60620000 Pharmacie	79	87	- 7	- 8.59
60630000 Achats petits équipements	1 760	724	1 036	143.17
60640000 Fournitures administratives	2 516	2 061	455	22.10
61310000 Location mat sono éclair	2 245	1 547	698	45.09
61320000 Locations de salles	11 679	14 453	- 2 774	- 19.19
61330000 Location mat musique	690	- 29	719	NS
61350000 Locations diverses	38		38	
61351000 Location véhicules	906	1 490	- 584	- 39.19
61500000 Maintenance	13 135	13 012	123	0.95
61510000 Entretien minibus	65	724	- 659	- 91.03

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2019 12	Exercice N-1 30/06/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
61520000 Entretien divers sono	1 166	1 732	- 566	- 32. 68
61521000 Entretien locaux	975		975	
61600000 Primes d'assurances	5 347	8 429	- 3 082	- 36. 56
61800000 Revues - documentation	644	588	56	9. 59
61820000 revue-documentation technique	130	72	59	81. 50
62140000 Pers.pédagogique détaché	73 642	74 300	- 658	- 0. 89
62260000 Honoraires	16 887	16 914	- 27	- 0. 16
62300000 Publicité	5 275	6 285	- 1 010	- 16. 07
62310000 Cadeaux et bons d'achats	478	392	86	21. 95
62400000 Transport véhicules	3 975	2 604	1 371	52. 64
62410000 Indemnités km équipe Aubrière	1 850	1 521	329	21. 64
62420000 Hébergement camps	892	1 674	- 782	- 46. 72
62480000 Dons Téléthon et autres		1 736	- 1 736	NS
62500000 Mission - réception		98	- 98	NS
62630000 Frais postaux	650	271	379	139. 79
62650000 Téléphone	3 517	2 475	1 042	42. 08
62660000 Internet	904	804	100	12. 43
62700000 Services bancaires	1 225	866	359	41. 47
62801000 Cotisations fédérations	2 168	1 945	223	11. 47
62810000 Manifestations		600	- 600	NS
62830000 Dépenses sorties	7 750	8 490	- 740	- 8. 72
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>9 656</b>	<b>12 720</b>	<b>- 3 064</b>	<b>- 24. 09</b>
63130000 Form.profess.continue	5 067	4 908	159	3. 24
63131000 Actions form.continue	84	1 746	- 1 662	- 95. 19
63700100 Seam	634	743	- 109	- 14. 68
63750000 Sacem	3 872	5 324	- 1 452	- 27. 28
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>269 200</b>	<b>277 795</b>	<b>- 8 595</b>	<b>- 3. 09</b>
64100000 Salaires	261 882	276 159	- 14 278	- 5. 17
64120000 Conges Payés	- 10 842	1 506	- 12 348	NS
64130000 IJ sur salaires	264	130	134	103. 52
64141000 Indemnités et avantages divers	17 897		17 897	
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>89 424</b>	<b>107 592</b>	<b>- 18 169</b>	<b>- 16. 89</b>
64510000 Urssaf	63 213	70 996	- 7 783	- 10. 96
64512000 Charges sur conges payés	- 3 022	1 180	- 4 202	NS
64520000 Harmonie Mutuelle	3 145	3 511	- 367	- 10. 44
64530000 Irsco	13 634	17 284	- 3 650	- 21. 12
64550000 Agrr	1 246	1 319	- 73	- 5. 51
64580000 Guichet Unique	9 147	10 735	- 1 588	- 14. 79
64720000 Fonds oeuvre social	1 404	1 744	- 340	- 19. 50
64750000 Médecine du travail	657	654	2	0. 38
64800000 Autres charges personnel		168	- 168	NS
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	<b>5 260</b>	<b>9 167</b>	<b>- 3 907</b>	<b>- 42. 63</b>
68112000 Dot.amt des immobilisations	5 260	9 167	- 3 907	- 42. 63
<b>AUTRES CHARGES</b>	<b>1 281</b>		<b>1 281</b>	
65800000 Charges diverses gestion	1 281		1 281	
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>546 757</b>	<b>581 770</b>	<b>- 35 013</b>	<b>- 6. 02</b>

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2019 12	Exercice N-1 30/06/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	20 283	- 532	20 815	NS
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	308	856	- 549	- 64. 06
76800000 Intérêts livret	308	856	- 549	- 64. 06
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	308	856	- 549	- 64. 06
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	165	28	137	490. 55
66160000 Frais bancaires		28	- 28	NS
66161000 Commissions sur ANCV	165		165	
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	165	28	137	490. 55
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	143	828	- 686	- 82. 77
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	20 426	296	20 130	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	1 034	373	661	177. 09
77100000 Prod.except.op.gestion	4		4	
77200000 Produits exerc.antérieurs	1 030	373	657	176. 00
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	952	952		
77700000 QP d'invest incrites au CR	952	952		
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	13 656		13 656	
78750000 Reprise sur prov.excep.	13 656		13 656	
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	15 642	1 325	14 317	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		0	- 0	- 100. 00
67200000 Charges s/exerc.anterieur		0	- 0	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	881		881	
67500000 val.compt.elemnts act cede	482		482	
67800000 autr.charg.exceptionnelle	400		400	
DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS		878	- 878	- 100. 00
68750000 Dotation exceptionnelle		878	- 878	NS
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	881	878	3	0. 37
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	14 761	447	14 314	NS
<b>TOTAL PRODUITS</b>	582 990	583 419	- 429	- 0. 07
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	547 803	582 676	- 34 873	- 5. 98
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	35 187	743	34 443	NS
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	35 187	743	34 443	NS