

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	19 183.70	18 301.68	882.02		882.02	
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage							
Autres immobilisations corporelles	166 126.90	151 798.27	14 328.63	13 307.20	1 021.43	7.68	
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	550.00		550.00	550.00			
Total I	185 860.60	170 099.95	15 760.65	13 857.20	1 903.45	13.74	
Comptes de liaison							
Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	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						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	25 831.60	3 650.00	22 181.60	34 215.85	12 034.25	35.17
	Autres créances	17 237.49		17 237.49	71 581.62	54 344.13	75.92
Valeurs mobilières de placement	154 574.00		154 574.00	152 515.25	2 058.75	1.35	
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	329 259.19		329 259.19	293 038.13	36 221.06	12.36	
Charges constatées d'avance (3)	5 258.95		5 258.95	5 715.85	456.90	7.99	
Total III	532 161.23	3 650.00	528 511.23	557 066.70	28 555.47	5.13	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	718 021.83	173 749.95	544 271.88	570 923.90	26 652.02	4.67	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1			
		31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	241 890.46	241 890.46				
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	115 000.00	115 000.00				
	Report à nouveau	12 986.94	8 501.38	4 485.56	52.76		
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	32 826.15	4 485.56	37 311.71	831.82		
	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		63.38	63.38	100.00			
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I	376 729.67	343 840.14	32 889.53	9.57			
	Comptes de liaison						
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques		48 715.00	48 715.00	100.00		
	Provisions pour charges	22 505.00	17 815.00	4 690.00	26.33		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
Total III	22 505.00	66 530.00	44 025.00	66.17			
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	78.48	69.71	8.77	12.58		
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	720.00		720.00			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 840.34	31 197.97	9 642.37	30.91		
	Dettes fiscales et sociales	82 338.39	103 536.08	21 197.69	20.47		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	270.00	7 085.00	6 815.00	96.19		
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	20 790.00	18 665.00	2 125.00	11.38		
	Total IV	145 037.21	160 553.76	15 516.55	9.66		
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		544 271.88	570 923.90	26 652.02	4.67		

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

124 247.21 141 888.76

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	81 235.03		83 634.83		2 399.80	2.87
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	698 622.00		686 515.00		12 107.00	1.76
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	49 830.19		752.49		49 077.70	NS
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	191.96		260.62		68.66	26.34
Total I	829 879.18		771 162.94		58 716.24	7.61
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	218 472.77		178 618.29		39 854.48	22.31
Impôts, taxes et versements assimilés	16 618.77		14 247.00		2 371.77	16.65
Salaires et traitements	406 771.52		375 014.05		31 757.47	8.47
Charges sociales	147 275.41		149 753.78		2 478.37	1.65
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	5 541.39		9 111.77		3 570.38	39.18
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions	3 650.00		700.00		2 950.00	421.43
Pour risques et charges : dotations aux provisions	4 690.00		52 520.00		47 830.00	91.07
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	760.08		33.54		726.54	NS
Total II	803 779.94		779 998.43		23 781.51	3.05
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	26 099.24		8 835.49		34 934.73	395.39
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
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	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	2 757.06		2 632.14		124.92	4.75
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	2 757.06		2 632.14		124.92	4.75
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	2.15		5.41		3.26	60.26
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	2.15		5.41		3.26	60.26
2. Résultat financier (V-VI)	2 754.91		2 626.73		128.18	4.88
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	28 854.15		6 208.76		35 062.91	564.73
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 725.08		1 902.34		2 822.74	148.38
Produits exceptionnels sur opérations en capital			1 786.55		1 786.55	100.00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII	4 725.08		3 688.89		1 036.19	28.09
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	753.08		1 689.47		936.39	55.43
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			276.22		276.22	100.00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII	753.08		1 965.69		1 212.61	61.69
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	3 972.00		1 723.20		2 248.80	130.50
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)	837 361.32		777 483.97		59 877.35	7.70
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	804 535.17		781 969.53		22 565.64	2.89
Solde intermédiaire	32 826.15		4 485.56		37 311.71	831.82
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	32 826.15		4 485.56		37 311.71	831.82

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 544 271.88 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 829 879.18 Euros et dégageant un excédent de 32 826.15 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Les comptes annuels ont été établis par la Présidence.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

NEANT

- 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 l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, 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 2018-07 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	18 062		1 122
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	159 804		6 323
TOTAL	159 804		6 323
Prêts, autres immobilisations financières	550		
TOTAL	550		
TOTAL GENERAL	178 416		7 445

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			19 184	19 184
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			166 127	166 127
TOTAL			166 127	166 127
Prêts, autres immobilisations financières			550	550
TOTAL			550	550
TOTAL GENERAL			185 861	185 861

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	18 062	240	0	18 302
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	146 497	5 301	0	151 798
TOTAL	146 497	5 301	0	151 798
TOTAL GENERAL	164 559	5 541	0	170 100

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	240				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 301				
TOTAL	5 301				
TOTAL GENERAL	5 541				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

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	66 530	4 690	48 715		22 505
TOTAL	66 530	4 690	48 715		22 505

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	700	3 650	700		3 650
TOTAL	700	3 650	700		3 650
TOTAL GENERAL	67 230	8 340	49 415		26 155
Dont dotations et reprises d'exploitation		8 340	49 415		

Etat des échéances des créances et des dettes

<u>Etat des créances</u>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	550	550	
Autres créances clients	25 832	25 832	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 713	6 713	
Divers état et autres collectivités publiques	6 000	6 000	
Débiteurs divers	4 524	4 524	
Charges constatées d'avance	5 259	5 259	
TOTAL	48 878	48 878	

<u>Etat des dettes</u>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	78	78		
Fournisseurs et comptes rattachés	40 840	40 840		
Personnel et comptes rattachés	28 088	28 088		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	38 965	38 965		
Impôts sur les bénéfices	27	27		
Autres impôts taxes et assimilés	15 258	15 258		
Autres dettes	270	270		
Produits constatés d'avance	20 790	20 790		
TOTAL	144 317	144 317		

Variation des fonds propres

Affectation résultat exercice clos 31/12/2018

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	12 mois
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel pédagogique	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau et informat	Linéaire & dégressif	3 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	10 524
Disponibilités	114
Total	10 638

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Détail des produits à recevoir

	Montant
409800 FRS AVOIR A RECEVOIR	
SODEXO TICKETS RESTAURANTS	3 538
441000 SUBVENTION A RECEVOIR	
SOLDE SUBVENTION CONSEIL GENERAL 2018/2019	6 000
468700 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	
ANESCAS REMBOURSEMENT S/MISSIONS	761
ANESCAS PRESTATION E. BIET	225
518700 INTERETS COURUS A RECEVOIR	114
Total	10 638

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	78
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 840
Dettes fiscales et sociales	36 745
Total	77 664

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Détail des charges à payer

	Montant
518600 INTEREST COURUS A PAYER	78
408100 FRS FACTURES NON PARVENUES	
HONORAIRES COMPTABILITE 2018	3 570
HONORAIRES BILAN	6 900
HONORAIRES COMPTABILITE 2019	5 146
HONORAIRES SOCIAL 12/2019	1 260
HONORAIRES CAC KPMG	5 200
PERROQUET 11 ET 12/2019	1 440
ORANGE 12/19	203
NDF 12/19	1 024
CEM FORMATION	4 112
SODEXO	3 538
UNIVERSITE REPAS	327
UNIVERSITE DISPO. SALLES	5 182
UNIVERSITE REPRO	365
UNIVERSITE TEL + GESTION 2019	164
COFFREO 12/2019	79
FRAIS Y LEFORT	741
ELECTRICITE CAEN	86
UNIVERSITE ENT. SALLES 09 A 12/2019	849
ANESCAS 2019	500
LECOQUIERE ANTIVIRUS	155
428200 PROVISION CONGES PAYES	6 626
428620 PROVISION PRIMES	17 036
438200 CHARGES S/CP	3 777
438620 CHARGES S/PRIMES	9 306
Total	77 664

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		5 259
Total		5 259
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		20 790
Total		20 790

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
LDLC GARANTIE 1/01 31/08/2023	251		
ASSURANCE MAIF 2020	4 657		
INFOMANIAK 2020	89		
ABR COPIES 1/01 26/02/2020	262		
Total	5 259		

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
SUBVENTION CONSEIL GENERAL	10 500		
DROITS INSC. 2EME ANNEE 2020	2 640		
DROITS INSC. 3EME ANNEE 2020	3 600		
LAURENT 1/01 4/07/2020	1 350		
LEGAY	1 350		
BARANGER 1/01 4/07/2020	1 350		
Total	20 790		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Personnes les mieux rémunérées

Les rémunérations brutes versées aux 4 cadres et 3 salariés administratifs se sont élevées à 256 453 € au titre de l'exercice 2019.

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	4
Employés	3
Total	7

Valorisation des contributions volontaires

Contribution volontaire :

La mise à disposition gratuite de locaux au sein du conservatoire à rayonnement régional de ROUEN, des salles de l'école de musique de Bois-Guillaume-Bihorel-Isneauville et de l'Université de Rouen Normandie, a été chiffrée par la direction du CEFEDM à 40 000 € pour l'année complète.

Cette valorisation s'appuie sur le coût horaire de la facturation par les collectivités et établissements publics lors de la mise à disposition de locaux aux associations, rapportée au nombre d'heures d'utilisation.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Information en matière de financement locations longues durées

CM CIC

Périodicité	Trimestrielle
Echéance	1 910.00 €
Charge de l'exercice	7 643.00 €

Engagements reçus

Néant

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Crédit bail

Engagement en matière de pensions et retraites

L'Association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. L'engagement a été évalué à 22 505 € compte tenu des critères suivants :

- Age de départ 65 à 67 ans
- Taux d'actualisation = 0.77%
- Taux charges sociales = 54.30%
- Table mortalité = Insee 2010

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- ARRONDIS DIVERS	5	771800
Total	5	
Charges exceptionnelles		
- ARRONDIS DIVERS	6	671800
Total	6	

Charges et produits sur exercices antérieurs

Nature	Montant	imputé au compte
Charges		
- AJUSTEMENT REPRISE SUBVENTION	63	672000
- LABRE SOLDE AVANCE 2017	49	672000
- AG2R REGUL. 2016	250	672000
- REGUL. CNRACL 2017	53	672000
- HOTEL DES CARMES SOLDE 2018	261	672000
Total	676	
Produits		
- REGUL. HONORAIRES BUHOT DOUBLON	1 800	772000
- REPRISE S/URSSAF 2017	2 920	772000
Total	4 720	