



**ECOLE DE MUSIQUE DE L'ILE DE RE**

Ecole de musique

9 Rue des pierrettes

17580 LE BOIS PLAGE

Siret : 32581572800051

**Etats Financiers**

**Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020**

**Sommaire**

Rapport de Présentation	1
1. Etats Financiers	2
<b>Bilan Actif</b>	3
<b>Bilan Passif</b>	4
<b>Compte de Résultat</b>	5
<b>Compte de Résultat (suite)</b>	6
2. Annexe	7
<b>Règles et méthodes comptables</b>	8
<b>Notes sur le bilan</b>	10
<b>Notes sur le compte de résultat</b>	17
<b>Autres informations</b>	19
3. Détail du Bilan	20
<b>Détail du Bilan</b>	21
4. Détail du Compte de Résultat	23
<b>Soldes Intermédiaires de Gestion</b>	24
<b>Détail du Compte de Résultat</b>	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 2019 au 30 septembre 2020 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	225 100
Produits d'exploitation	233 076
<b>Résultat net comptable (Excédent)</b>	<b>5 544</b>

A Saint Martin de Ré  
Le 10 Décembre 2020

Pour STREGO

Nicolas Bureau  
Expert-Comptable

# Etats Financiers



Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 30/09/2020	Net au 30/09/2019
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles (1)	485	485		
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels	25 238	20 071	5 167	5 834
Autres immobilisations corporelles	1 618	1 513	105	429
Immobilisations grévées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations				
Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières (2)	140		140	140
<b>TOTAL I</b>	<b>27 481</b>	<b>22 069</b>	<b>5 412</b>	<b>6 403</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				100
<b>Créances</b>				
Usagers et comptes rattachés	68 476	2 029	66 447	79 403
Autres Créances	1 143		1 143	
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>9</b>		<b>9</b>	<b>9</b>
<b>Disponibilités</b>	<b>150 240</b>		<b>150 240</b>	<b>133 838</b>
<b>Charges constatés d'avance (3)</b>	<b>1 849</b>		<b>1 849</b>	<b>1 754</b>
<b>TOTAL II</b>	<b>221 717</b>	<b>2 029</b>	<b>219 688</b>	<b>215 104</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>249 198</b>	<b>24 098</b>	<b>225 100</b>	<b>221 507</b>
1) Dont droit au bail				
2) Dont à moins d'un an				
3) Dont à plus d'un an				

**Bilan Passif**

	au 30/09/2020	au 30/09/2019
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
-Fonds associatifs sans droit de reprise		
-Ecart de réévaluation		
-Réserves		
-Report à nouveau	11 728	15 678
-Résultat de l'exercice	5 544	-3 949
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
-Apports		
-Legs et donations		
-Autres fonds associatifs		
-Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement (sur biens non renouvelables)		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>Total I</b>	<b>17 273</b>	<b>11 728</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	83 776	75 682
<b>Total II</b>	<b>83 776</b>	<b>75 682</b>
<b>FONDS DEDIES</b>		
Fonds dédiés sur subventions fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources	2 500	
<b>Total III</b>	<b>2 500</b>	
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus	132	75
Dettes fournisseurs	2 710	2 779
Dettes fiscales et sociales	11 899	9 860
Dettes sur immobilisations		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	106 810	121 383
<b>Total IV</b>	<b>121 551</b>	<b>134 096</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>225 100</b>	<b>221 507</b>
1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an	121 419	134 021
2) Dont concours bancaire courants et soldes créditeurs de banques		

Compte de Résultat

	Exercice N 30/09/2020	Exercice N-1 30/09/2019
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue de biens et services	86 660	81 866
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>86 660</b>	<b>81 866</b>
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	144 930	144 490
Reprises sur provisions et transferts de charges	150	3 882
Cotisations		
Autres produits	1 336	405
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>233 076</b>	<b>230 642</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières		
Variation de stock de matières premières		
Autres achats non stockés	4 218	7 525
Charges externes (3) (4)	25 337	32 853
Impôts et taxes	1 362	3 028
Salaires et traitements	146 318	139 490
Charges sociales	35 293	40 815
Dotations aux amortissements et provisions		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 336	1 964
- Sur immobilisations : dotations aux provisions		
- Sur actif circulant : dotations aux provisions	2 029	
- Sur risques et charges : dotations aux provisions	8 095	8 087
Autres charges	676	960
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>225 663</b>	<b>234 721</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>7 412</b>	<b>-4 079</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>		
- Excédent ou déficit transféré		
- Déficit ou excédent transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits nets sur cessions VMP		
Autres produits financiers	561	641
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>561</b>	<b>641</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Intérêts et charges assimilées		
Charges nettes sur cessions VMP		
Autres charges financières		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>		
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>561</b>	<b>641</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>7 973</b>	<b>-3 438</b>

Compte de Résultat (suite)

	Exercice N 30/09/2020	Exercice N-1 30/09/2019
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opération de gestion		
Sur opération en capital		
Reprises sur provisions et transfert de charges	100	
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>100</b>	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opération de gestion		487
Sur opération en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		<b>487</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>100</b>	<b>-487</b>
Participation des salariés au résultat		
Impôts sur les bénéfices	29	24
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
Engagements à réaliser sur ressources affectées	2 500	
<b>Total des Produits</b>	<b>233 737</b>	<b>231 283</b>
<b>Total des Charges</b>	<b>228 192</b>	<b>235 233</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>5 544</b>	<b>-3 949</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<b>Ressources</b>		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>Total</b>		
<b>Emplois</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		
<b>Total</b>		
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 30/09/2020, dont le total est de 225 100 euros

et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 5 544 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

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

### **Règles générales**

---

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2020 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.

### **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.

## Règles et méthodes comptables

### 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.

### Conséquences de l'événement Covid-19

---

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

#### Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

**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
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>485</b>			<b>485</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	23 892	1 346		25 238
- Installations générales, agencements aménagements 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				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>25 510</b>	<b>1 346</b>		<b>26 856</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	140			140
<b>Immobilisations financières</b>	<b>140</b>			<b>140</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>26 135</b>	<b>1 346</b>		<b>27 481</b>

**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
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>485</b>			<b>485</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	18 058	2 013		20 071
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 189	324		1 513
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>19 247</b>	<b>2 336</b>		<b>21 584</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>19 732</b>	<b>2 336</b>		<b>22 069</b>

**Notes sur le bilan**

**Actif circulant**

**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 71 608 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
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	140		140
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	68 476	68 476	
Autres	1 143	1 143	
Charges constatées d'avance	1 849	1 849	
<b>Total</b>	<b>71 608</b>	<b>71 468</b>	<b>140</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

**Produits à recevoir**

	Montant
Intérêts courus à recev.	350
<b>Total</b>	<b>350</b>

**Notes sur le bilan**

**Fonds propres**

**Tableau de variation des fonds propres**

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	Ala clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves		-3 949		-3 949	
Report à Nouveau	15 678			3 949	11 728
Excédent ou déficit de l'exercice	-3 949	3 949	5 544		5 544
<b>Situation nette</b>	<b>11 728</b>		<b>5 544</b>		<b>17 273</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
<b>TOTAL</b>	<b>11 728</b>		<b>5 544</b>		<b>17 273</b>

**Provisions**

**Notes sur le bilan**

**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	75 682				83 776
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>Total</b>	<b>75 682</b>				<b>83 776</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation		8 095			
Financières					
Exceptionnelles					



## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 121 419 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	2 710	2 710		
Dettes fiscales et sociales	11 899	11 899		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	106 810	106 810		
<b>Total</b>	<b>121 419</b>	<b>121 419</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

#### Charges à payer

	Montant
Fourn. factures non parvenues	1 522
Perso. dettes prov. CP	1 204
Charges soc./ CP	486
Etat Autres charges à payer	3 262
<b>Total</b>	<b>6 473</b>

**Notes sur le bilan**

**Comptes de régularisation**

**Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges const. d avance	1 849		
<b>Total</b>	<b>1 849</b>		

**Produits constatés d'avance**

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits const. d avance	106 810		
<b>Total</b>	<b>106 810</b>		

## Notes sur le compte de résultat

### Chiffre d'affaires et ressources

#### Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/09/2020
<b>TOTAL</b>	

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Rémunération des commissaires aux comptes

##### Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraires de certification des comptes : 1 252 euros

Honoraires des autres services : 0 euros

#### Subventions d'exploitation

Suivi des subventions affectées

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours de l'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		A	B	C	A - B + C
CDC ILE DE RE	132 500	132 500	130 000		2 500
<b>Total</b>	<b>132 500</b>	<b>132 500</b>	<b>130 000</b>		<b>2 500</b>

**Notes sur le compte de résultat**

**Analyse du résultat**

	Déficit	Bénéfice
<b>Résultat de l'exercice</b>		<b>5 544</b>
Part du résultat sur gestion conventionnée		
Part du résultat sur gestion libre		<b>5 544</b>

NOTES RELATIVES AUX RESSOURCES

	Montants	%
Subventions	144 930 €	62 %
CDC	132 500 €	
Conseil Général 17	12 430 €	
Autres ressources	2 147 €	0.92 %
Produits financiers	561 €	
Produits exceptionnels	100 €	
produits divers	1 486 €	
Cours	86 659 €	37.08 %
Total des ressources	233 736 €	100 %

## Autres informations

### Engagements 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 : 83 776 euros

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

### Contributions volontaires

	N	N-1
<b>Ressources</b>		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>Total</b>		
<b>Emplois</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		
<b>Total</b>		

## Détail du Bilan



Détail du Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/09/20	Net au 30/09/19
<b>ACTIF</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Autres immo. incorporel.	484,95		484,95	484,95
Amort. autres immo. inc.		484,95	-484,95	-484,95
Autres immob. incorporelles	484,95	484,95		
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Instrument musique	22 391,08		22 391,08	21 045,08
Matériel HIFI	2 846,85		2 846,85	2 846,85
Amort. instruments et hifi		12 260,08	-12 260,08	-12 260,08
Dotations immo corp		6 850,02	-6 850,02	-5 114,56
Dotations immo corporelles		960,93	-960,93	-683,56
Installations techniques, matériel et outillage	25 237,93	20 071,03	5 166,90	5 833,73
Mat. bureau & informatiq.	1 617,91		1 617,91	1 617,91
Amortis. matér.bureau et informat.		1 512,74	-1 512,74	-1 189,16
Autres immobilisations corporelles	1 617,91	1 512,74	105,17	428,75
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Dépôts et cautionnements	140,20		140,20	140,20
Autres immobilisations financières	140,20		140,20	140,20
<b>Total I</b>	<b>27 480,99</b>	<b>22 068,72</b>	<b>5 412,27</b>	<b>6 402,68</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks</b>				
Fourn. avances & acptes				100,00
Avances et acomptes versés sur commandes				100,00
<b>Créances</b>				
Clients	66 446,62		66 446,62	77 790,19
Créances douteuses	2 029,48		2 029,48	1 612,98
Prov. dépr. cptes usagers		2 029,48	-2 029,48	
Usagers et comptes rattachés	68 476,10	2 029,48	66 446,62	79 403,17
Caisse de retraite IGIRS	1 142,76		1 142,76	
Autres créances	1 142,76		1 142,76	
Obligations	9,18		9,18	9,18
Valeurs mobilières de placement	9,18		9,18	9,18
Crédit mutuel	6 819,90		6 819,90	4 687,82
Livret bleu crédit mutuel	41 336,45		41 336,45	42 037,84
Livret partenaire crédit mutuel	101 074,57		101 074,57	85 951,50
Intérêts courus à recev.	350,00		350,00	350,00
Caisse	659,07		659,07	810,45
Disponibilités	150 239,99		150 239,99	133 837,61
Charges const. d'avance	1 849,00		1 849,00	1 754,00
Charges constatées d'avance (3)	1 849,00		1 849,00	1 754,00
<b>Total II</b>	<b>221 717,03</b>	<b>2 029,48</b>	<b>219 687,55</b>	<b>215 103,96</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>249 198,02</b>	<b>24 098,20</b>	<b>225 099,82</b>	<b>221 506,64</b>

Détail du Bilan

	Net au 30/09/20	Net au 30/09/19
<b>PASSIF</b>		
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>		
<i>Report à nouveau crédit.</i>	11 728,45	15 677,94
Report à nouveau	11 728,45	15 677,94
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>5 544,12</b>	<b>-3 949,49</b>
<b>Autres Fonds Associatifs</b>		
<b>Total I</b>	<b>17 272,57</b>	<b>11 728,45</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<i>Provisions pour départ en retraite</i>	83 776,47	75 681,81
Provisions pour charges	83 776,47	75 681,81
<b>Total II</b>	<b>83 776,47</b>	<b>75 681,81</b>
<b>FONDS DEDIES</b>		
<i>Fonds dédiés - autres Org</i>	2 500,00	
Fonds dédiés sur autres ressources	2 500,00	
<b>Total III</b>	<b>2 500,00</b>	
<b>DETTES (1)</b>		
<i>Acomptes</i>	132,00	75,00
Avances et acomptes reçus	132,00	75,00
<i>Fournisseurs</i>	1 188,69	1 438,74
<i>Fourn. factures non parvenues</i>	1 521,60	1 340,00
Dettes fournisseurs	2 710,29	2 778,74
<i>Perso. dettes prov. CP</i>	1 204,00	1 106,00
<i>URSSAF ET POLE EMPLOI</i>	4 664,83	4 287,00
<i>Caisse de retraite IGIRS</i>		945,56
<i>Caisse retraite prévoyance VAUBAN</i>	780,86	716,00
<i>Complémentaire santé ACM</i>	902,16	222,18
<i>Charges soc./ CP</i>	486,00	442,00
<i>Prélèvements à la source (IR)</i>	570,36	217,00
<i>Etat impôts/ bénéfices</i>	29,00	24,00
<i>Etat Autres charges à payer</i>	3 261,78	1 900,00
Dettes fiscales et sociales	11 898,99	9 859,74
<i>Produits const. d'avance</i>	106 809,50	121 382,90
Produits constatés d'avance	106 809,50	121 382,90
<b>Total IV</b>	<b>121 550,78</b>	<b>134 096,38</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>225 099,82</b>	<b>221 506,64</b>



## Détail du Compte de Résultat



Soldes Intermédiaires de Gestion

	du 01/10/19 au 30/09/20 12 mois	%	du 01/10/18 au 30/09/19 12 mois	%
<b>ACTIVITE</b>	<b>86 660</b>	<b>100,00</b>	<b>81 866</b>	<b>100,00</b>
<b>VENTES DE MARCHANDISES</b>				
Coût d'achats marchandises vendues				
<b>MARGE COMMERCIALE</b>				
Production vendue	86 660	100,00	81 866	100,00
Production stockée				
Production immobilisée				
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>86 660</b>	<b>100,00</b>	<b>81 866</b>	<b>100,00</b>
Consommation de matières et sous-traitance				
<b>MARGE DE PRODUCTION</b>	<b>86 660</b>	<b>100,00</b>	<b>81 866</b>	<b>100,00</b>
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES H.T</b>	<b>86 660</b>		<b>81 866</b>	
<b>MARGE BRUTE GLOBALE</b>	<b>86 660</b>	<b>100,00</b>	<b>81 866</b>	<b>100,00</b>
Autres achats et charges externes	29 555	34,10	40 378	49,32
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	<b>57 105</b>	<b>65,90</b>	<b>41 488</b>	<b>50,68</b>
Subventions d'exploitation	144 930	167,24	144 490	176,50
Impôts, taxes et verst assimilés	1 362	1,57	3 028	3,70
Charges de personnel	181 611	209,57	180 304	220,24
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>19 062</b>	<b>22,00</b>	<b>2 646</b>	<b>3,23</b>
Reprises s/ charges et Transferts	150	0,17	3 882	4,74
Autres produits	1 336	1,54	405	0,49
Dot. amortissements et provisions	12 461	14,38	10 051	12,28
Autres charges	676	0,78	960	1,17
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>7 412</b>	<b>8,55</b>	<b>-4 079</b>	<b>-4,98</b>
Quote part résultat en commun				
Produits financiers	561	0,65	641	0,78
Charges financières				
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>7 973</b>	<b>9,20</b>	<b>-3 438</b>	<b>-4,20</b>
Produits exceptionnels	100	0,12		
Charges exceptionnelles			487	0,60
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>100</b>	<b>0,12</b>	<b>-487</b>	<b>-0,60</b>
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	29	0,03	24	0,03
Report des ressources non utilisées sur exercices antéri				
Engagement à réaliser sur ressources affectées	2 500	2,88		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>5 544</b>	<b>6,40</b>	<b>-3 949</b>	<b>-4,82</b>

Détail du Compte de Résultat

	du 01/10/19 au 30/09/20 12 mois	du 01/10/18 au 30/09/19 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>				
Cours	71 614,21	65 797,34	5 816,87	8,84
Adhésion	12 675,50	11 482,50	1 193,00	10,39
Location instruments de musique	1 125,00	1 731,00	-606,00	-35,01
Interventions extérieures	1 200,00	2 720,00	-1 520,00	-55,88
Prod. activités annexes	45,00	135,00	-90,00	-66,67
Production vendue de biens et services	86 659,71	81 865,84	4 793,87	5,86
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>86 659,71</b>	<b>81 865,84</b>	<b>4 793,87</b>	<b>5,86</b>
Subvention Communauté de Communes	132 500,00	132 500,00		
Subvention Conseil Général	12 430,00	11 990,00	440,00	3,67
Subventions d'exploitation	144 930,00	144 490,00	440,00	0,30
Transfert charges expl.	149,78	3 881,87	-3 732,09	-96,14
Reprises et Transferts de charge	149,78	3 881,87	-3 732,09	-96,14
Produits divers gestion courante	1 336,25	404,75	931,50	230,14
Autres produits	1 336,25	404,75	931,50	230,14
<b>TOTAL DES PROD. D'EXPLOITATION</b>	<b>233 075,74</b>	<b>230 642,46</b>	<b>2 433,28</b>	<b>1,06</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>				
Electricité	2 571,00	2 379,60	191,40	8,04
Eau	221,20	472,76	-251,56	-53,21
Fournit. d'entretien et petit eq	1 091,98	4 338,98	-3 247,00	-74,83
Fournit. administratives	333,33	333,45	-0,12	-0,04
Autres achats non stockés	4 217,51	7 524,79	-3 307,28	-43,95
Locations coffre fort	78,25	78,25		
Location photocopieur	5 177,94	5 307,02	-129,08	-2,43
Locations de logiciel informatique	2 870,12	2 825,20	44,92	1,59
Location matériel de musique		186,48	-186,48	-100,00
Entretien biens immo.	108,00	779,38	-671,38	-86,14
Réparation instruments de musique	1 492,20	396,06	1 096,14	276,76
Maintenance	160,00	150,98	9,02	5,97
Primes d'assurance	928,05	885,91	42,14	4,76
Partitions de musique	173,71	195,31	-21,60	-11,06
Frais de stage et formation		560,00	-560,00	-100,00
Personnel extérieur	341,50		341,50	
Philharmonie	2 560,00	2 560,00		
La déferlente	700,00	2 480,00	-1 780,00	-71,77
Honoraires comptables	2 882,40	2 871,60	10,80	0,38
Honoraires CAC	1 290,00	1 252,01	37,99	3,03
Frais d'acte & contenti.	41,60	50,00	-8,40	-16,80
Voyages & déplacements	4 932,94	10 539,52	-5 606,58	-53,20
Réceptions		332,26	-332,26	-100,00
Affranchissements	442,29	287,22	155,07	53,99
Frais internet et téléphone	567,91	551,89	16,02	2,90
Services bancaires	251,34	238,21	13,13	5,51
Cotisations	339,00	325,85	13,15	4,04
Charges externes (3) (4)	25 337,25	32 853,15	-7 515,90	-22,88
Taxe d'apprentissage	639,58		639,58	
Formation continue	722,20	3 028,00	-2 305,80	-76,15
Impôts et taxes	1 361,78	3 028,00	-1 666,22	-55,03
Salaires enseignants	136 733,09	129 198,64	7 534,45	5,83
Salaires administratifs	7 401,21	6 449,32	951,89	14,76
Salaires femme de ménage	1 989,34	2 194,01	-204,67	-9,33
Variation congés payés	96,00	80,00	16,00	20,00

Détail du Compte de Résultat

	du 01/10/19 au 30/09/20 12 mois	du 01/10/18 au 30/09/19 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<i>Indemnités</i>	97,97	1 567,68	-1 469,71	-93,75
<b>Salaires et Traitements</b>	<b>146 317,61</b>	<b>139 489,65</b>	<b>6 827,96</b>	<b>4,89</b>
<i>Cotisations URSSAF et pôle emploi</i>	26 426,65	29 446,91	-3 020,26	-10,26
<i>Cotisations prévoyance VAUBAN</i>	2 193,74	2 717,94	-524,20	-19,29
<i>ACM Complémentaire santé</i>	1 477,80	1 453,84	23,96	1,65
<i>Cotisations retraite IGIRS</i>	4 386,51	6 399,41	-2 012,90	-31,45
<i>Variation charges sociales sur CP</i>	44,00	32,00	12,00	37,50
<i>Médecine du travail</i>	764,40	764,40		
<b>Charges sociales</b>	<b>35 293,10</b>	<b>40 814,50</b>	<b>-5 521,40</b>	<b>-13,53</b>
<i>Dotation immo. corporel.</i>	2 336,41	1 964,07	372,34	18,96
- Sur immobilisations : dotations aux amortis	2 336,41	1 964,07	372,34	18,96
<i>Dot. prov. créances</i>	2 029,48		2 029,48	
- Sur actif circulant : dotations aux provisions	2 029,48		2 029,48	
<i>Dotation prov. risques</i>	8 094,66	8 087,24	7,42	0,09
- Sur risques et charges: dotations aux provi	8 094,66	8 087,24	7,42	0,09
<b>Total dotation aux amortissements et provisions</b>	<b>12 460,55</b>	<b>10 051,31</b>	<b>2 409,24</b>	<b>23,97</b>
<i>Droits d'auteur</i>	541,48	533,23	8,25	1,55
<i>Charges diverses gestion courante</i>	134,17	426,64	-292,47	-68,55
<b>Autres charges</b>	<b>675,65</b>	<b>959,87</b>	<b>-284,22</b>	<b>-29,61</b>
<b>TOTAL DES CH. D'EXPLOITATION</b>	<b>225 663,45</b>	<b>234 721,27</b>	<b>-9 057,82</b>	<b>-3,86</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>7 412,29</b>	<b>-4 078,81</b>	<b>11 491,10</b>	<b>-281,73</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
<i>Autres produits fin.</i>	560,83	640,75	-79,92	-12,47
<b>Autres intérêts</b>	<b>560,83</b>	<b>640,75</b>	<b>-79,92</b>	<b>-12,47</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>560,83</b>	<b>640,75</b>	<b>-79,92</b>	<b>-12,47</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>				
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>560,83</b>	<b>640,75</b>	<b>-79,92</b>	<b>-12,47</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>7 973,12</b>	<b>-3 438,06</b>	<b>11 411,18</b>	<b>-331,91</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
<i>Transfert charges except.</i>	100,00		100,00	
Reprises sur provisions et Transferts	100,00		100,00	
<b>TOTAL DES PROD. EXCEPTIONNELS</b>	<b>100,00</b>		<b>100,00</b>	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
<i>Autres charges except.</i>		487,43	-487,43	-100,00
Sur opérations de gestion		487,43	-487,43	-100,00
<b>TOTAL DES CH. EXCEPTIONNELLES</b>		<b>487,43</b>	<b>-487,43</b>	<b>-100,00</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>100,00</b>	<b>-487,43</b>	<b>587,43</b>	<b>-120,52</b>
<i>Impôts/les sociétés</i>	29,00	24,00	5,00	20,83
Impôts sur les bénéfices	29,00	24,00	5,00	20,83
<i>Report en fonds dédiés -autres Org</i>	2 500,00		2 500,00	
Engagements à réaliser	2 500,00		2 500,00	
<b>Total des Produits</b>	<b>233 736,57</b>	<b>231 283,21</b>	<b>2 453,36</b>	<b>1,06</b>
<b>Total des Charges</b>	<b>228 192,45</b>	<b>235 232,70</b>	<b>-7 040,25</b>	<b>-2,99</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>5 544,12</b>	<b>-3 949,49</b>	<b>9 493,61</b>	<b>-240,38</b>