

***Association CEFEDM de Normandie***

*2 Rue du Tronquet  
ESPE DE ROUEN  
76130 MONT ST AIGNAN*

*Dossier financier de l'exercice en Euros  
Période du 01/01/2020 au 31/12/2020*

*Activité principale de l'association :*

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

**Fait à ROUEN  
Le 28/04/2021**

**Frédéric GUESDON  
EXPERT-COMPTABLE**

***LCG - EXPERTISE SASU***  
*9 RUE MALATIRE*

*76000 ROUEN  
02 32 08 31 20*

## ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

Association CEFEDM de Normandie  
2 Rue du Tronquet  
ESPE DE ROUEN  
76130 MONT ST AIGNAN

relatifs à l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

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

- Total du bilan,	619 291 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	27 595 Euros
- Résultat net comptable,	55 643 Euros

Fait à ROUEN  
Le 22/04/2021

Frédéric GUESDON  
EXPERT-COMPTABLE

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	20 408	18 939	1 469	882	587	66.50
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage	171 901	157 666	14 235	14 329	94	0.65	
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>							
<b>Immobilisations financières</b> (1)							
Participations et Créances rattachées							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres	550		550	550			
<b>Total I</b>	192 858	176 605	16 254	15 761	493	3.13	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances</b> (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	24 671		24 671	22 182	2 489	11.22
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	8 495	7 104	1 391	17 237	15 846	91.93
	Valeurs mobilières de placement	156 099		156 099	154 574	1 525	0.99
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	415 388		415 388	329 259	86 128	26.16
Charges constatées d'avance (2)	5 489		5 489	5 259	230	4.37	
<b>Total II</b>	610 141	7 104	603 037	528 511	74 526	14.10	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	803 000	183 709	619 291	544 272	75 019	13.78	

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	241 890		241 890			
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves pour projet de l'entité	115 000		115 000				
Autres							
Report à nouveau	19 839		12 987		32 826	252.76	
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	55 643		32 826		22 817	69.51
	<b>Situation nette (sous total)</b>	432 373		376 730		55 643	14.77
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	<b>Total I</b>	432 373		376 730		55 643	14.77
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	<b>Total II</b>						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	23 414		22 505		909	4.04
	<b>Total III</b>	23 414		22 505		909	4.04
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		68		78	11	13.93
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	41 369		40 840		528	1.29
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	70 835		82 338		11 503	13.97
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	613		990		377	38.08
Instruments de trésorerie							
Produits constatés d'avance	50 620		20 790		29 830	143.48	
	<b>Total IV</b>	163 504		145 037		18 467	12.73
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	619 291		544 272		75 019	13.78

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

90 271 124 247

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

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	27 595		81 235	66.03
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	696 500		698 622	0.30
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	3 650		49 830	92.68
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	100		192	47.91
<b>Total I</b>	<b>727 845</b>		<b>829 879</b>	<b>12.30</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	154 776		218 473	29.16
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	9 766		16 619	41.24
Salaires et traitements	353 435		406 772	13.11
Charges sociales	131 618		147 275	10.63
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	13 609		5 541	145.59
Dotations aux provisions	909		8 340	89.10
Reports en fonds dédiés				
Autres charges			760	100.00
<b>Total II</b>	<b>664 112</b>		<b>803 780</b>	<b>17.38</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>63 733</b>		<b>26 099</b>	<b>144.19</b>

(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	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	1 944		2 757		813	29.47
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total III</b>	<b>1 944</b>		<b>2 757</b>		<b>813</b>	<b>29.47</b>
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées			2		2	100.00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total IV</b>			<b>2</b>		<b>2</b>	<b>100.00</b>
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>	<b>1 944</b>		<b>2 755</b>		<b>810</b>	<b>29.42</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>65 677</b>		<b>28 854</b>		<b>36 823</b>	<b>127.62</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion	1 441		4 725		3 284	69.51
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
<b>Total V</b>	<b>1 441</b>		<b>4 725</b>		<b>3 284</b>	<b>69.51</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion	11 475		753		10 722	NS
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
<b>Total VI</b>	<b>11 475</b>		<b>753</b>		<b>10 722</b>	<b>NS</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>	<b>10 034</b>		<b>3 972</b>		<b>14 006</b>	<b>352.63</b>
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>						
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>						
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	<b>731 230</b>		<b>837 361</b>		<b>106 131</b>	<b>12.67</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>675 587</b>		<b>804 535</b>		<b>128 948</b>	<b>16.03</b>
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>55 643</b>		<b>32 826</b>		<b>22 817</b>	<b>69.51</b>

## EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020 12	31/12/2019 12	Euros	%
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
Dons en nature				
Prestations en nature	40 000		40 000	
Bénévolat				
<b>TOTAL</b>	40 000		40 000	
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens	40 000		40 000	
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
<b>TOTAL</b>	40 000		40 000	

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	1 468.52	882.02	586.50	66.50
20500000 LOGICIELS	20 407.70	19 183.70	1 224.00	6.38
28050000 AMORTS LOGICIELS	18 939.18	18 301.68	637.50	3.48
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	14 235.01	14 328.63	93.62	0.65
21831000 MATERIEL INFORMATIQUE	37 517.37	34 973.37	2 544.00	7.27
21832000 MATERIEL DE BUREAU	1 483.16	1 483.16		
21833000 MATERIEL PEDAGOGIQUE	102 406.89	99 177.06	3 229.83	3.26
21840000 MOBILIER DE BUREAU	30 493.31	30 493.31		
28183100 AMORTS MAT. INFORMATIQUE	33 924.69	30 484.66	3 440.03	11.28
28183200 AMORTS MAT. DE BUREAU	1 483.16	1 483.16		
28183300 AMORTS MAT. PEDAGOGIQUE	95 487.45	93 754.59	1 732.86	1.85
28184000 AMORTS MAT. DE BUREAU	26 770.42	26 075.86	694.56	2.66
AUTRES	550.00	550.00		
27550000 CAUTIONNEMENTS	550.00	550.00		
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>16 253.53</b>	<b>15 760.65</b>	<b>492.88</b>	<b>3.13</b>
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	24 671.00	22 181.60	2 489.40	11.22
41110100 FORMATION CONTINUE MUSIQUE	13 918.00	23 888.00	9 970.00	41.74
41110200 ETUDIANTS DROIT SCOL MUSIQUE	178.00		178.00	
41110500 VAE MUSIQUE /LIVRET 1	240.00		240.00	
41110600 VAE MUSIQUE /LIVRET 2	2 800.00	1 550.00	1 250.00	80.65
41110700 VAE ACCOMPAGNEMENT	2 520.00	171.60	2 348.40	NS
41140000 FORMATION CONTINUE DANSE	1 760.00	222.00	1 538.00	692.79
41190000 ETUDIANTS FC PROFESSIONNEL	3 255.00		3 255.00	
49100000 PROV POUR RISQUE DU /ETUDIANTS		3 650.00	3 650.00	100.00
AUTRES	1 391.03	17 237.49	15 846.46	91.93
40980000 FRS AA RECEVOIR	217.00	3 538.06	3 321.06	93.87
42870000 PERSONNEL PDTS A RECEVOIR	158.49		158.49	
43731000 AG2R RETRAITE	29.11		29.11	
43782000 SODEXHO/CHQ RESTAURANT		6 713.00	6 713.00	100.00
44100000 SUBVENTIONS A RECEVOIR		6 000.00	6 000.00	100.00
46710000 DB ET DIVERS : URSSAF	7 104.00		7 104.00	
46870000 DIVERS PROD. A RECEVOIR	986.43	986.43		
49670000 PROVISIONS DEPREC. DIVERS	7 104.00		7 104.00	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	156 099.00	154 574.00	1 525.00	0.99
50800000 VALEURS MOBILIERES PLCT	156 099.00	154 574.00	1 525.00	0.99
DISPONIBILITES	415 387.65	329 259.19	86 128.46	26.16
51211000 SOCIETE GENERALE	2 283.44	1 790.60	492.84	27.52
51220000 LIVRET ASSOCIATION	6 506.11	6 392.48	113.63	1.78
51230000 LIVRET A	77 935.96	77 532.15	403.81	0.52
51240000 CREDIT COOPERATIF	328 235.33	243 080.60	85 154.73	35.03
51870000 INTERETS COUR. A RECEVOIR	7.08	113.63	106.55	93.77
53110000 CAISSE ROUEN	419.73	349.73	70.00	20.02
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	5 488.58	5 258.95	229.63	4.37
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	5 488.58	5 258.95	229.63	4.37



## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	241 890.46	241 890.46		
10240000 FONDS SANS DROIT DE REPRISE	241 890.46	241 890.46		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	115 000.00	115 000.00		
10680000 RESERVE DE TRESORERIE	115 000.00	115 000.00		
REPORT A NOUVEAU	19 839.21	12 986.94	32 826.15	252.76
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR		12 986.94	12 986.94	100.00
12900000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	19 839.21		19 839.21	
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	55 642.84	32 826.15	22 816.69	69.51
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	432 372.51	376 729.67	55 642.84	14.77
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	432 372.51	376 729.67	55 642.84	14.77
<b>TOTAL FONDS DEBIES</b>				
PROVISIONS POUR CHARGES	23 414.00	22 505.00	909.00	4.04
15810000 PROV POUR IDR	23 414.00	22 505.00	909.00	4.04
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	23 414.00	22 505.00	909.00	4.04
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	67.55	78.48	10.93	13.93
51860000 INTERETS COURUS A PAYER	67.55	78.48	10.93	13.93
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	41 368.67	40 840.34	528.33	1.29
40200000 FOURNISSEURS	6 894.00		6 894.00	
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	34 474.67	40 840.34	6 365.67	15.59
DETTES FISCALES ET SOCIALES	70 835.06	82 338.39	11 503.33	13.97
42150000 REMUNERATIONS OCCASIONNELS	6 730.30	4 003.46	2 726.84	68.11
42150100 REMUN DUES PERSO ADMINISTRAT		230.83	230.83	100.00
42550000 FRAIS PROFESSIONNELS		149.69	149.69	100.00
42550100 FRAIS PROFESSIONNELS PERSO ADM		42.12	42.12	100.00
42820000 PROVISION CONGES PAYES	4 268.00	6 626.00	2 358.00	35.59
42860000 PERSONNEL-CHARGES A PAYER	7 362.37		7 362.37	
42862000 PERS. PRIMES A PAYER	15 991.00	17 035.91	1 044.91	6.13
43110100 URSSAF ROUEN	8 222.27	7 152.00	1 070.27	14.96
43720000 MUTUELLE SANTE	740.90	423.36	317.54	75.00
43731000 AG2R RETRAITE		287.73	287.73	100.00
43734000 CNRACL	8 784.35	11 767.47	2 983.12	25.35
43734500 RETRAITE ADDITION. FONCT.	1 591.16	1 542.24	48.92	3.17
43735000 PREVOYANCE APICIL	1 174.20	1 355.58	181.38	13.38
43760000 UNIFORMATION	1 503.88	3 354.00	1 850.12	55.16
43820000 CHARGES/PROV.CONGES PAYES	2 069.00	3 777.00	1 708.00	45.22
43860000 CHARGES SOCIALES A PAYER	3 788.54		3 788.54	
43862000 AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	7 303.00	9 306.00	2 003.00	21.52
44210000 RETENUE A LA SOURCE / SALAIRES	1 077.09	2 020.00	942.91	46.68
44400000 IMPOTS SUR LES PDTS FINANCIERS	2.00	27.00	25.00	92.59
44710000 TAXES S/SALAIRES	227.00	13 238.00	13 011.00	98.29

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES DETTES	613.00	990.00	377.00	38.08
41110200 ETUDIANTS DROIT SCOL MUSIQUE		270.00	270.00	100.00
41910000 ETUDIANTS ACOMPTES		720.00	720.00	100.00
41980000 ETUDIANTS AAE	418.00		418.00	
46700000 DEBITEUR ET CREDITEUR DIVERS	195.00		195.00	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	50 620.00	20 790.00	29 830.00	143.48
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	50 620.00	20 790.00	29 830.00	143.48
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>163 504.28</b>	<b>145 037.21</b>	<b>18 467.07</b>	<b>12.73</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>619 290.79</b>	<b>544 271.88</b>	<b>75 018.91</b>	<b>13.78</b>

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020 12	31/12/2019 12	Euros	%
<b>VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE</b>	<b>27 595.00</b>	<b>81 235.03</b>	<b>53 640.03</b>	<b>66.03</b>
70610000 DROIT INSCRIPT FI CONCOURS MUS	2 700.00	1 900.00	800.00	42.11
70620000 DROITS SCOLARITE MUSIQUE	12 591.00	13 064.00	473.00	3.62
70620100 DROITS SCOLARITE FORM CONT MUS	4 050.00	12 672.00	8 622.00	68.04
70620600 VAE MUSIQUE - LIVRET 2/ACCOMPA	1 100.00	45 260.00	44 160.00	97.57
70620700 VAE MUSIQUE -ACCOMPAGNEMENT	2 820.00		2 820.00	
70650000 INSCRIPT° STAGES FORMAT°	4 334.00	7 552.00	3 218.00	42.61
70800000 PRODUITS ANNEXES		337.88	337.88	100.00
70810000 PRODUITS TAXE APPRENTISSAGE		449.15	449.15	100.00
<b>CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>696 500.00</b>	<b>698 622.00</b>	<b>2 122.00</b>	<b>0.30</b>
74100000 SUBVENT° DRAC HTE NDIE	680 000.00	680 000.00		
74200000 SUBV REGION : AAP USAGE NUMERI		7 304.00	7 304.00	100.00
74500000 CONSEIL REGIONAL NORMANDIE	16 500.00	11 318.00	5 182.00	45.79
<b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS</b>	<b>3 650.00</b>	<b>49 830.19</b>	<b>46 180.19</b>	<b>92.68</b>
78150000 REPRISE PROV P/CHARGES		48 715.00	48 715.00	100.00
78174000 REPRISE PROV ETUDIANTS DOUTEUX	3 650.00	700.00	2 950.00	421.43
79100000 TRANSFERTS CHARGES D'EXPL		415.19	415.19	100.00
<b>AUTRES PRODUITS</b>	<b>100.00</b>	<b>191.96</b>	<b>91.96</b>	<b>47.91</b>
75800000 PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	100.00	191.96	91.96	47.91
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>727 845.00</b>	<b>829 879.18</b>	<b>102 034.18</b>	<b>12.30</b>
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	<b>154 775.60</b>	<b>218 472.77</b>	<b>63 697.17</b>	<b>29.16</b>
60610200 ELECTRICITE CAEN	86.00	86.00		
60630000 ACHATS PETIT EQUIPEMENT	3 112.63	7 622.27	4 509.64	59.16
60630100 ACH PETIT EQUIPEMENT BUREAU	2 587.63	1 765.95	821.68	46.53
60640000 FOURNITURES ADMINIST.	3 606.54	2 569.35	1 037.19	40.37
60650000 PT MATERIEL PEDAGOGIQUES	3 125.19	1 690.53	1 434.66	84.86
61140000 PRESTATIONS FORMATION	21 030.60	23 183.77	2 153.17	9.29
61180000 AUTRES PRESTATIONS DE SERVICES	162.95	809.86	646.91	79.88
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	12 999.99	13 848.99	849.00	6.13
61350100 LOCATION VOITURE SERVICE		204.30	204.30	100.00
61350200 LOCATION PIANO		760.00	760.00	100.00
61350300 LOCATION COPIEUR SER	7 639.32	7 643.49	4.17	0.05
61520000 TRAV. D'ENTRETIEN S/BIENS	1 428.50	2 547.00	1 118.50	43.91
61550000 TRAVAUX ENTRETIEN	345.91	225.00	120.91	53.74
61560000 ENTRETIEN MAINTENANCE		179.19	179.19	100.00
61560300 MAINTENANCE COPIEUR ROUEN	2 262.72	3 281.70	1 018.98	31.05
61561000 LDLC GARANTIE	131.00	68.00	63.00	92.65
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	4 712.76	4 581.37	131.39	2.87
61810000 DOCUMENTATION GENERALE		239.80	239.80	100.00
61830000 DOCUMENTAT° PEDAGOGIQUE	45.00	82.68	37.68	45.57
61840000 HEBERGEMENT SITE WEB	1 341.12	3 022.58	1 681.46	55.63
61840100 DVT ET BASES DE DONNEES	4 000.00	4 000.00		
61840200 HEBERGEMENT EXTERNE	44.29		44.29	
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR		282.82	282.82	100.00
62260000 HONORAIRES DIVERS		1 644.00	1 644.00	100.00
62260100 HONORAIRES AVOCATS	9 540.00	9 948.00	408.00	4.10
62260200 HONORAIRES EC	19 002.00	19 516.00	514.00	2.63
62260300 HONORAIRES SOCIAL	16 130.00	27 990.00	11 860.00	42.37
62260400 HONORAIRES CAC	5 823.60	5 225.80	597.80	11.44
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	5 482.08	5 727.00	244.92	4.28

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
62340000 CADEAUX	547.00		1 042.00		495.00	47.50
62510000 FRAIS DEPLACTS ETUDIANTS/JURY	5 773.32		26 989.99		21 216.67	78.61
62510100 FRAIS DEPLACEMENT ADMINISTRAT	7 058.89		9 528.88		2 469.99	25.92
62520000 MISSIONS ETUDIANTS / JURY	64.64		1 665.13		1 600.49	96.12
62520100 FRAIS MISSION ADMINISTRATIFS	403.88		1 114.72		710.84	63.77
62560000 MISSIONS RECEPTIONS	804.80		1 907.18		1 102.38	57.80
62570000 HEBERGEMENT JURY	5 943.93		13 892.50		7 948.57	57.21
62610200 FRAIS DEMATERIALISATION/ COFFR	744.48		1 419.84		675.36	47.57
62630000 AFFRANCHISSEMENTS	487.77		3 224.00		2 736.23	84.87
62650000 TELEPHONE : STELLA	644.63		459.60		185.03	40.26
62650100 TELEPHONE ROUEN	2 429.76		2 496.79		67.03	2.68
62660100 ACCES INTERNET ROUEN			205.04		205.04	100.00
62660200 ACCES INTERNET CAEN	359.52		275.62		83.90	30.44
62780000 SERVICES BANCAIRES ET ASS	2 244.82		2 632.18		387.36	14.72
62780100 FRAIS SODEXO	38.06		830.37		792.31	95.42
62781000 FRAIS COM. CB	24.92		61.88		36.96	59.73
62800000 DIVERS SERVICES EXTERIEUR	2 045.35		1 461.60		583.75	39.94
62810000 COTISATIONS	520.00		520.00			
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>9 765.69</b>		<b>16 618.77</b>		<b>6 853.08</b>	<b>41.24</b>
63110000 TAXE S/SALAIRES	8 048.35		13 237.77		5 189.42	39.20
63330000 FORMAT° PROFES. CONTINUE	1 715.34		3 354.00		1 638.66	48.86
63580000 AUTRES IMPOTS & TAXES	2.00		27.00		25.00	92.59
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>353 434.89</b>		<b>406 771.52</b>		<b>53 336.63</b>	<b>13.11</b>
64110000 REMUNERATIONS PERMANENTS	254 933.52		256 452.76		1 519.24	0.59
64111000 PRIMES	1 044.91		359.09		685.82	190.99
64112000 REMUNERATIONS COMPLEMENTAIRES	7 362.37		6 584.50		13 946.87	211.81
64113000 SALAIRES OCCASIONNELS	93 577.87		125 175.02		31 597.15	25.24
64114000 CHOMAGE PARTIEL	76.64				76.64	
64120000 CONGES A PAYER	2 358.00		6 267.00		3 909.00	62.37
64140100 IND. TRANSPORTS	802.40		1 066.45		264.05	24.76
64141000 IND. DE LICENCIEMENTS			22 287.88		22 287.88	100.00
64141100 INDEMNITES TRANSACTIONNELLES			15 000.00		15 000.00	100.00
64143000 INDEMNITES JOURNALIERES PREVOY	85.00				85.00	
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>131 618.20</b>		<b>147 275.41</b>		<b>15 657.21</b>	<b>10.63</b>
64510000 COTISATIONS URSSAF	76 571.38		97 404.23		20 832.85	21.39
64510100 CHARGES SOCIALES S/PRIMES	2 003.00		1 731.00		3 734.00	215.71
64520000 PROV CHARGES SOCIALES/CP	1 708.00		1 767.00		59.00	3.34
64522000 PROV CH/SOC S/RAPPEL SAL	3 409.00		2 897.00		6 306.00	217.67
64530000 AG2R-RETRAITE	14 426.03		12 735.00		1 691.03	13.28
64531000 COTIS. MUTUELLE	6 564.49		4 797.98		1 766.51	36.82
64534000 CNRACL	24 999.03		26 615.02		1 615.99	6.07
64534500 RETR. ADDITIONNELLE FONCT	795.58		771.12		24.46	3.17
64535000 PREVOYANCE APICIL	3 641.37		3 084.16		557.21	18.07
64730000 TITRES - RESTAURANT	4 254.60		3 838.80		415.80	10.83
64750000 MEDECINE TRAV PERSON. ADM	639.72		618.12		21.60	3.49
64800000 CH. DU PERSONNEL	28.00		343.98		315.98	91.86
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS</b>	<b>13 608.95</b>		<b>5 541.39</b>		<b>8 067.56</b>	<b>145.59</b>
68111000 DOT. AMORT. IMMO. INCORPORELLE	637.50				637.50	
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	5 867.45		5 541.39		326.06	5.88
68140000 DOT. PROV DEPRE. POUR CREANCES	7 104.00				7 104.00	

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
<b>DOTATIONS AUX PROVISIONS</b>	909.00		8 340.00		7 431.00	89.10
68150000 DOT PROV POUR RISQUES	909.00		4 690.00		3 781.00	80.62
68174000 PROV/D&C DIVERS			3 650.00		3 650.00	100.00
<b>AUTRES CHARGES</b>			760.08		760.08	100.00
65160000 DROITS D'AUTEUR			51.48		51.48	100.00
65400000 CREANCES IRRECOUVRABLES			80.00		80.00	100.00
65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE			628.60		628.60	100.00
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	664 112.33		803 779.94		139 667.61	17.38
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	63 732.67		26 099.24		37 633.43	144.19
<b>AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES</b>	1 944.47		2 757.06		812.59	29.47
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 944.47		2 757.06		812.59	29.47
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	1 944.47		2 757.06		812.59	29.47
<b>INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES</b>			2.15		2.15	100.00
66100000 CHARGES D'INTERETS			2.15		2.15	100.00
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>			2.15		2.15	100.00
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	1 944.47		2 754.91		810.44	29.42
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	65 677.14		28 854.15		36 822.99	127.62
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION</b>	1 440.66		4 725.08		3 284.42	69.51
77180000 AUTRES PROD EXCEPT/OPERATIONS	54.32		5.08		49.24	969.29
77200000 PROD.EXPLOIT./EXERC.ANTER	1 386.34		4 720.00		3 333.66	70.63
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	1 440.66		4 725.08		3 284.42	69.51
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION</b>	11 474.96		753.08		10 721.88	NS
67120000 PENALITES / AMENDES			71.11		71.11	100.00
67180000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	947.60		5.69		941.91	NS
67200000 CHARGES EXPLOIT./EXER.ANTER	10 527.36		676.28		9 851.08	NS
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	11 474.96		753.08		10 721.88	NS
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	10 034.30		3 972.00		14 006.30	352.63
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	731 230.13		837 361.32		106 131.19	12.67
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	675 587.29		804 535.17		128 947.88	16.03
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	55 642.84		32 826.15		22 816.69	69.51

## ANNEXE

### SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations générales complémentaires	X
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Tableau de variation des fonds associatifs	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Evaluation des valeurs mobilières de placement	X
Produits à recevoir	X
Détail des produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Détail des charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
Détail des charges constatées d'avance	X
Détail des produits constatés d'avance	X
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Rémunération des dirigeants	X
Ventilation de l'effectif moyen	X
Valorisation des contributions volontaires	X
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Montant des engagements financiers	X
Informations en matière de crédit bail	X
Engagement en matière de pensions et retraites	X
<b>- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES</b>	
Opérations faites en commun	X
Produits et charges exceptionnels	X
Produits et charges sur exercices antérieurs	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 619 290.79 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 727 845.00 Euros et dégageant un excédent de 55 642.84 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Les comptes annuels ont été établis par la Présidence.

### - Description de l'objet social

Le Cefedem de Normandie est un établissement d'enseignement supérieur de la musique et de la danse, accrédité par le ministère de la Culture Association loi 1901, c'est un organisme de formation enregistré sous le n° 23 76 02413 76 auprès de la Préfecture de Haute-Normandie.

L'Association est régie par la loi du 1er juillet 1901 dont la dénomination est « Centre de Formation des Enseignants de la Danse et de la Musique de Normandie ». La dénomination abrégée est « Cefedem de Normandie ».

Le siège de l'Association est situé à l'INSPEI de Normandie Rouen - Le Havre, sis 2 rue du Tronquet - 76 130 MONT-SAINT-AIGNAN, FRANCE

L'Association a pour mission de gérer les activités du « Centre de Formation des Enseignants de la Danse et de la Musique »

### - Nature et périmètre des activités

L'Établissement d'enseignement supérieur de la musique et de la danse est accrédité par le ministère de la Culture à délivrer le Diplôme d'État de professeur de Musique, par la voie de la Formation initiale diplômante, par la voie de la Formation continue diplômante, par la Validation des Acquis de l'Expérience. Il forme les professionnels du secteur de la Danse et de la Musique par la voie de la formation continue professionnelle diplômante et non-diplômante.

Il fait partie du réseau des établissements d'enseignement supérieur du spectacle vivant.

Son activité a pour objet :

- la formation des enseignant-es de la musique et la préparation des enseignant-es de la danse, en vue des diplômes d'Etat de professeur de musique et de professeur de danse
- la formation professionnelle continue des enseignant-es de la musique et de la danse
- toutes autres actions de formation destinées à améliorer la pratique et la qualification de ces mêmes enseignant-es.

Ces missions sont de nature régaliennne et favorisent ou complètent l'action publique. L'Association assume donc *de facto* (mais non *de jure*) une mission de service public.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

### - Moyens mis en oeuvre

Pour son fonctionnement, l'Établissement reçoit une dotation principale de l'État (via la DRAC de Normandie), prévu au budget de l'État, ministère de la Culture, programme 224 « Transmission des savoirs et démocratisation de la culture », Action 1 « Soutien aux établissements d'enseignement supérieur et insertion professionnelle ».

Par convention quinquennale avec l'Université de Rouen Normandie, il est hébergé au sein du bâtiment accueillant l'INSPE de Normandie Rouen Le Havre, moyennant une contrepartie financière de 13 000 euros. Environ 180 m<sup>2</sup> sont dédiés aux activités du Cefedem pour ce qui concerne l'administration et les salles de réunion. Le reste des équipements est mis à disposition par les services de l'INSPE en fonction des besoins et en bonne intelligence avec le fonctionnement des partenaires (salles de cours, salle de danse, amphithéâtre, restauration, cafétéria, services de reprographie, « data center » de l'Université, infrastructure informatique, réseau RENATER, téléphonie, etc.).

Un certain nombre de formations ou d'actions de formation sont par ailleurs accueillies par convention et à titre gracieux par les villes de Bois-Guillaume (École de Musique et de Danse de Bois-Guillaume Bihorel Isneauville) et de Mont-Saint-Aignan (Espace Marc Sangnier), notamment en ce qui concerne les pratiques artistiques des étudiant-es et stagiaires dans le domaine de la musique. Pour la danse, des studios en différents lieux sont réservés « au fil de l'eau » en fonction des besoins sur l'ensemble du territoire normand.

L'ensemble de ces apports en nature particulièrement précieux a été estimé à 40 000 euros, sachant que son estimation réelle et précise en matière de contrôle de gestion est difficile à apprécier.

L'essentiel du budget est donc consacré aux missions fondamentales de formation d'enseignement supérieur et de recherche ainsi qu'au socle indispensable de permanents administratifs et pédagogiques.

## FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

### **Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF**

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'Association. Étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'Association est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

### **- 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.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, 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 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Cet événement constitue un changement de méthode comptable dont les impacts sont limités sauf sur le point suivant :

- Contributions volontaires en nature.

### **Changement de méthode**

### **Informations générales complémentaires**

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

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	19 184		1 224
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	166 127		5 774
<b>TOTAL</b>	<b>166 127</b>		<b>5 774</b>
Prêts, autres immobilisations financières	550		
<b>TOTAL</b>	<b>550</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>185 861</b>		<b>6 998</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			20 408	20 408
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			171 901	171 901
<b>TOTAL</b>			<b>171 901</b>	<b>171 901</b>
Prêts, autres immobilisations financières			550	550
<b>TOTAL</b>			<b>550</b>	<b>550</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>192 858</b>	<b>192 858</b>

### 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	18 302	638	1	18 939
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	151 798	5 867	0	157 666
<b>TOTAL</b>	<b>151 798</b>	<b>5 867</b>	<b>0</b>	<b>157 666</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>170 100</b>	<b>6 505</b>	<b>0</b>	<b>176 605</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	638				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 867				
<b>TOTAL</b>	<b>5 867</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 505</b>				

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

### Tableau des variations des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	241 890				241 890
Réserves	115 000				115 000
Report à nouveau	12 987	32 826		0	19 839
Excédent ou déficit de l'exercice	32 826	32 826	55 643		55 643
Situation nette	376 730		55 643	0	432 373
<b>TOTAL I</b>	<b>376 730</b>		<b>55 643</b>	<b>0</b>	<b>432 373</b>

### 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	22 505	909			23 414
<b>TOTAL</b>	<b>22 505</b>	<b>909</b>			<b>23 414</b>

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	3 650		3 650		
Autres provisions pour dépréciation		7 104			7 104
<b>TOTAL</b>	<b>3 650</b>	<b>7 104</b>	<b>3 650</b>		<b>7 104</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>26 155</b>	<b>8 013</b>	<b>3 650</b>		<b>30 518</b>
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		<b>8 013</b>	<b>3 650</b>		

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	550	550	
Autres créances clients	24 671	24 671	
Personnel et comptes rattachés	158	158	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29	29	
Débiteurs divers	8 307	8 307	
Charges constatées d'avance	5 489	5 489	
<b>TOTAL</b>	<b>39 205</b>	<b>39 205</b>	

Etat des dettes	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	68	68		
Fournisseurs et comptes rattachés	41 369	41 369		
Personnel et comptes rattachés	34 352	34 352		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	35 177	35 177		
Impôts sur les bénéfices	2	2		
Autres impôts taxes et assimilés	1 304	1 304		
Autres dettes	613	613		
Produits constatés d'avance	50 620	50 620		
<b>TOTAL</b>	<b>163 504</b>	<b>163 504</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	100			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	100			

### 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.

### 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

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

sorti).

Les coûts des frais accessoires relatifs à l'acquisition de ces valeurs mobilières de placement n'ont pas été intégrés.

### **Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	1 362
Disponibilités	7
Total	1 369

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

	Montant
409800 FRS AVOIR A RECEVOIR	
SODEXO TICKETS RESTAURANTS	217
468700 DIVERS PDTS A RECEVOIR	
ANESCAS PRESTATIONS 2019	986
518700 INTERETS COURUS A RECEVOIR	7
428700 PERSONNEL PDTS A RECEVOIR	
REGULARISATION CNRACL SALARIES	159
Total	1 369

### **Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	68
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 475
Dettes fiscales et sociales	40 782
Autres dettes	418
Total	75 742

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

### Détail des charges à payer

	Montant
518600 INTERETS COURUS A PAYER	68
408100 FRS FACTURES NON PARVENUES	
ELECTRICITE CAEN 2019 ET 2020	172
LCG BILAN 2020	11 160
CAC KPMG 2020	5 710
INTERNET CAEN 08 A 12/2020	150
COFFREO 12/2020	17
ORANGE 12/2020	252
SODEXO 12/2020	595
GALAOR 12/2020	384
CEM 12/2020	3 788
COURS BRETEQUE 12/2020	200
FRAIS STROESSER	851
REMBOURSEMENT FRAIS	1 561
LCG COMPTA	1 200
LCG SOCIAL 10/2020	990
REMBOURSEMENT FRAIS Y LEFORT	1 327
THOMANN DIVERS MAT	1 119
COTIS. ANESCAS 20190	500
LCG COMPTA 12/2020	480
PROV PERROQUET 11 et 12/2019 02 et 03/2020	2 880
PROV PERROQUET CARTES VISITES	761
PROV PERROQUET FLYER	377
428200 PROVISION CONGES PAYES	4 268
428620 PERSONNE PRIMES A PAYER	15 991
438200 CHARGES S/CP	2 069
438620 AUTRES CHARGES A PAYER	7 303
419800 ETUDIANTS AAE	418
428600 PERSONNEL CHARGE A PAYER	
COMPLT SALAIRE GOMIS	403
COMPLT SALAIRE LEFORT	1 755
RAPPEL RTT PAYES GELEBARD	5 204
438600 CHARGES SOCIALES A PAYER	
CHOMAGE PARTIEL	380
CHARGES /COMPLT SAL GOMIS	121
CHARGES S/COMPLT SAL LEFORT	790
CHARGES /RTT REGLER GELEBART	2 498
Total	75 742

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

### **Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		5 489
Total		5 489
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		50 620
Total		50 620

### **Détail des charges constatées d'avance**

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
MAILINBLACK 1/01 17/12/2022	367		
ABR 1/01 26/02/2021	280		
GAR LDLC 1/01/21 31/08/2023	120		
ASSURANCE MAIF 2021	4 722		
Total	5 489		

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

### Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
SUBVENTION REGION FCD 1/01 30/06/2021	9 000		
ETUDIANTS 3E ANNEE 1/01 30/06/2021	2 640		
ETUDIANTS 2E ANNEE 1/01 30/06/2021	3 360		
ETUDIANTS 1ERE ANNEE 1/01 30/06/2021	165		
VAE 1/01 30/06/2021	2 640		
BUHAN 1/01/21 30/06/23	6 750		
CHEBASSIER 09/2021 30/06/2023	5 400		
VAE JURY 2021	4 435		
VAE ACC 2021	9 520		
STAGE AFCMD 2021	1 440		
STAGE MATTOX 2021	880		
STAGE TRISHA BROWN 2021	400		
STAGE WALERSKI 2021	250		
DEEA	3 740		
Total	50 620		

### - 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 254 934 € au titre de l'exercice 2020.

#### Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	3
Employés	2
Total	5

#### Valorisation des contributions volontaires

Notre Association a décidé de comptabiliser les contributions volontaires en nature compte tenu de leur caractère essentiel à la compréhension de l'activité:

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 01/01/2020 au 31/12/2020

### **- 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	7 639.00 €

##### Engagements reçus

Néant

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

### **Crédit bail**

#### **Engagement en matière de pensions et retraites**

La société 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.

Une provision a été constatée dans le cadre de l'indemnité de départ à la retraite.

Cette provision s'élève au 31/12/2020 à 23 414 € charges sociales comprises. La totalité est dotée sur le résultat de l'exercice.

La dotation au titre de l'exercice s'élève à 909 €

Le calcul prend en compte les dispositions de la convention collective applicable aux organismes de formation professionnelle ainsi que les éléments suivants :

- Le personnel permanent présent au 31/12/2020
- L'ancienneté de chacun,
- L'âge du personnel au 31/12/2020
- La probabilité de présence lors de leur départ en retraite à 65 ans
- Un coefficient de pondération correspondant à la probabilité de survie,
- Un taux d'actualisation de 0.34 %

### **- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**

#### **Opérations faites en commun**

##### **Produits et charges exceptionnels**

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- ARRONDIS DIVERS	11	771800
- ECARTS /CNRACL	43	771800
Total	54	
Charges exceptionnelles		
- ARRONDIS DIVERS	25	671800
- MONDEVILLAGE CB	255	671800
- PROSE EN CHARGE DROIT SEBA	668	671800
Total	948	

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

### Charges et produits sur exercices antérieurs

Nature	Montant	imputé au compte
<b>Charges</b>		
- STAGE CAEN 2019	2 319	672000
- AVOIR BERANGER FC	4 050	672000
- NONIRIT 2018	3 300	672000
- CAMIER	418	672000
- ANNUL FTRES DUES N-1	440	672000
<b>Total</b>	<b>10 527</b>	
<b>Produits</b>		
- FRAIS CONCOURS ALETTO 2019	50	772000
- PROFICULTURE AVOIR 2019	252	772000
- BERANGER TRANSFO FC>FI	560	772000
- POGNON FI 2019/2020	160	772000
- ECART CNRACL BD 2019	226	772000
- AVOIRS N-1 ANNUL	138	772000
<b>Total</b>	<b>1 386</b>	