

A.A.C.C.

Société de Commissariat aux Comptes

Christophe KUNSCH
Louis LE BOURLOUT

Experts-Comptables
Commissaires aux Comptes

CENTRE DES MUSIQUES DIDIER LOCKWOOD
Ecole de Musique et Formation Professionnelle

187 Avenue du Lys
77190 DAMMARIE-LES-LYS

RAPPORTS SUR LES COMPTES ANNUELS
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice

Du 1^{er} Janvier 2009
Au 31 Décembre 2009

CENTRE DES MUSIQUES DIDIER LOCKWOOD
Ecole de Musique et Formation Professionnelle

Siège social : 187 Avenue du Lys
77190 DAMMARIE –LES-LYS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2009

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée lors de votre Assemblée Générale du 19 mars 2007, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2009 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

2. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité du Conseil d'administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Ploëmeur,
Le 2 mars 2010



Pour AACC
Louis LE BOURLOUT,
Commissaire aux comptes

CENTRE DES MUSIQUES DIDIER LOCKWOOD*Ecole de musique-Formation professionnelle*

187, Avenue du Lys

77190 DAMMARIE-LES-LYS

Siret : 424 379 592 00027

APE : 8552Z

BILAN DU 1 JANVIER 2009 AU 31 DECEMBRE 2009**ACTIF*****ACTIF IMMOBILISE*****Immobilisations corporelles**

Autres immobilisations corporelles

57 216,41

Amortissement sur autres immobilisations corporelles

-51 683,07

5 533,34

ACTIF CIRCULANT**Autres créances**

Compte courant EM

-0,02

Clients

26 124,02

Produits à recevoir

20 000,00

Subventions à recevoir

7 500,00

Charges constatées d'avance

0,00

53 624,00

Valeurs mobilières de placement

Sicav-FCP

238 232,34

Parts sociales CE

200 000,00

438 232,34

Disponibilités

Banque FP

80 015,93

Banque EM

63 740,63

Compte livret A

77 122,43

Caisse FP

231,90

Caisse EM

23,16

221 134,05

TOTAL DE L'ACTIF**718 523,73**

CENTRE DES MUSIQUES DIDIER LOCKWOOD*Ecole de musique-Formation professionnelle*

187, Avenue du Lys

77190 DAMMARIÉ-LES-LYS

Siret : 424 379 592 00027

APE : 8552Z

P A S S I F***CAPITAUX PROPRES*****Fonds associatifs**

Fonds associatif sans droit de reprise	125 000,00
Subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables	0,00
	<u>125 000,00</u>

Bénéfice ou perte reporté

Report bénéfice exercices précédents	14 175,14
Bénéfice de l'exercice	7 699,90
	<u>21 875,04</u>

Provisions pour charges

Provisions pour risques et charges FP	20 533,34
Provisions pour risques et charges EM	15 000,00
	<u>15 000,00</u>

DETTES**Dettes fournisseurs et comptes rattachés**

Fournisseurs divers FP	101,33
Fournisseurs divers EM	0,00
Factures à recevoir	306 492,10
	<u>306 593,43</u>

Dettes fiscales et sociales

Rémunérations dues FP	393,97
Rémunérations dues EM	0,00
Congés payés FP	2 694,00
Congés payés EM	6 639,21
Cotisations Ursaff FP	40 970,57
Cotisations Ursaff EM	15 106,80
Cotisations Pôle emploi FP	4 935,63
Cotisations Pôle emploi EM	2 274,94
Cotisations retraite FP	11 099,98
Cotisations retraite EM	3 184,23
Cotisations Uniprévoyance FP	241,67
Cotisations Uniprévoyance EM	437,76
Cotisations Prévunion FP	819,85
Cotisations Formation FP	1 510,74
Cotisations Formation EM	860,82
Taxes sur les salaires FP	3 994,16
Taxes sur les salaires EM	1 778,48
Provision cotisations patronales congés payés FP	1 482,00
Provision cotisations patronales congés payés EM	3 049,60
	<u>101 474,41</u>

Dammarie-Lès-Lys, le 2 mars 2010

Approuvé par l'Assemblée Générale du 18 mars 2010

CENTRE DES MUSIQUES DIDIER LOCKWOOD

Ecole de musique-Formation professionnelle

187, Avenue du Lys

77190 DAMMARIE-LES-LYS

Siret : 424 379 592 00027

APE : 8552Z

Produits constatés d'avance

Acomptes inscriptions 2009-2010 FP	51 441,00
Acomptes inscriptions 2009-2010 EM	6 851,54
Provisions bourses étudiants FP	48 000,00
Subventions à reporter EM	21 653,56

127 946,10

TOTAL DU PASSIF

697 888,98

CENTRE DES MUSIQUES DIDIER LOCKWOOD*Ecole de musique-Formation professionnelle*

187, Avenue du Lys

77190 DAMMARIE-LES-LYS

Siret : 424 379 592 00027

APE : 8552Z

COMPTES DE RESULTAT DU 1 JANVIER 2009 AU 31 DECEMBRE 2009**CHARGES****CHARGES D'EXPLOITATION****Autres achats et charges externes**

Mise à disposition locaux par municipalité FP	36 000,00
Mise à disposition locaux par municipalité EM	36 000,00
Entretiens et réparations FP	30 503,07
Entretiens et réparations EM	0,00
Primes d'assurance FP	3 822,36
Primes d'assurance EM	1 911,18
Master class + concerts étudiants FP	39 781,95
Honoraires FP	4 293,64
Publicité, publications, relations publiques FP	6 075,85
Déplacements, missions et réceptions FP	10 433,28
Frais postaux FP	3 074,32
Téléphone FP	2 454,57
Téléphone EM	819,66
Mise à disposition fluides par municipalité FP	14 509,09
Mise à disposition fluides par municipalité EM	14 509,09
Achat petit matériel de bureau FP	6 116,26
Achat petit matériel de bureau EM	2 634,19
Entretien matériel de bureau FP	1 020,69
Entretien matériel de bureau EM	440,24
Achat petit mobilier FP	0,00
Achat petit matériel informatique FP	2 962,51
Entretien matériel informatique FP	134,00
Achat petit matériel musique FP	12 262,66
Achat petit matériel musique EM	480,08
Entretien matériel musique FP	964,58
Entretien matériel musique EM	9 103,85
Fournitures de bureau FP	1 720,45
Fournitures de bureau EM	336,35
Documentation FP	779,70
Documentation EM	300,58
Frais de formation FP	247,44
Frais de formation EM	0,00
Cotisations groupements professionnels EM	743,66

244 435,30**Impôts, taxes et versements assimilés**

Taxe audiovisuelle FP	116,00
	<u>116,00</u>

Salaires et traitements

Rémunérations du personnel administratif FP	64 434,49
Rémunérations du personnel administratif EM	2 528,39
Rémunérations formateurs FP	164 290,36
Rémunérations formateurs EM	128 322,82
Cachets musiciens FP	8 736,10
Avantages en nature FP	1 041,94
Frais de déplacement FP	2 040,20

Dammarie-Lès-Lys, le 2 mars 2010

Approuvé par l'Assemblée Générale du 18 mars 2010

CENTRE DES MUSIQUES DIDIER LOCKWOOD*Ecole de musique-Formation professionnelle*

187, Avenue du Lys

77190 DAMMARIÉ-LES-LYS

Siret : 424 379 592 00027

APE : 8552Z

Mise à disposition personnel municipal FP	10 000,00
Mise à disposition personnel municipal EM	30 000,00
Mise à disposition personnel FP	4 000,00
Provision congés payés FP	-3,00
Provision congés payés EM	126,21

415 517,51Charge sociales

Cotisations Ursaff FP	60 338,02
Cotisations Ursaff EM	39 056,60
Cotisations Pôle emploi FP	9 735,90
Cotisations Pôle emploi EM	5 548,50
Cotisations retraite FP	20 826,97
Cotisations retraite EM	7 535,16
Cotisations Uniprévoyance FP	735,98
Cotisations Uniprévoyance EM	831,80
Cotisations Prévunion FP	1 839,57
Cotisations Prévunion EM	52,47
Cotisations formation FP	1 510,75
Cotisations formation EM	860,82
Taxes sur les salaires FP	11 880,65
Taxes sur les salaires EM	4 494,74
Cotisations patronales sur cachets FP	4 320,50
Cotisations patronales sur cachets EM	0,00
Cotisations sur mise à disposition personnel municipal FP	4 100,00
Cotisations sur mise à disposition personnel municipal EM	12 600,00
Provision cotisations patronales congés payés FP	291,00
Provision cotisations patronales congés payés EM	387,60
Cotisations urssaf-retraite à repayer	133,00

187 080,03Autres charges de gestion courante

Pertes sur créances irrécouvrables FP	0,00
Pertes sur créances irrécouvrables EM	0,00

0,00**CHARGES FINANCIERES**Intérêts et charges assimilées

Frais bancaires FP	186,64
Frais bancaires EM	191,94
Différence de paiement FP	194,34
Différence de paiement EM	1,81
Bourses étudiants FP	109 000,00

109 574,73

Dammarié-Lès-Lys, le 2 mars 2010

Approuvé par l'Assemblée Générale du 18 mars 2010

CENTRE DES MUSIQUES DIDIER LOCKWOOD*Ecole de musique-Formation professionnelle*

187, Avenue du Lys

77190 DAMMARIE-LES-LYS

Siret : 424 379 592 00027

APE : 8552Z

DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, PROVISIONS ET ENGAGEMENTS

Dotations amortissements matériel de bureau FP	0,00
Dotations amortissements matériel classe FP	5 533,33
Dotations aux provisions pour risques et charges FP	16 533,34
Dotations aux provisions pour risques et charges EM	5 000,00

27 066,67**TOTAL DES CHARGES****983 790,24**

Dammarie-Lès-Lys, le 2 mars 2010

Approuvé par l'Assemblée Générale du 18 mars 2010

CENTRE DES MUSIQUES DIDIER LOCKWOOD

Ecole de musique-Formation professionnelle

187, Avenue du Lys

77190 DAMMARIÉ-LES-LYS

Siret : 424 379 592 00027

APE : 8552Z

PRODUITS

PRODUITS D'EXPLOITATION

Subventions d'exploitation

Subventions Drac FP	101 668,00
Subventions Conseil général FP	5 000,00
Subventions Conseil général EM	3 049,00
Subventions Adami FP	6 250,00
Subventions Spédidam FP	45 000,30
Subventions Sacem FP	27 000,00
Subventions Fcm FP	32 000,00
Subventions Cnv FP	15 000,00
Subvention ville de Dammarie-Lès-Lys EM	128 000,00
Subvention Communes CAMVS EM	11 576,36
Subvention CAMVS EM	11 576,36
Mise à disposition locaux et fluides par municipalité FP	55 148,41
Mise à disposition locaux et fluides par municipalité EM	51 328,75
Mise à disposition personnel municipal FP	14 100,00
Mise à disposition personnel municipal EM	42 600,00
Mise à disposition personnel FP	4 000,00

553 297,18

Autres produits

Inscriptions année 2006-2007 FP	144 125,33
Inscriptions année 2006-2007 EM	33 797,45
Inscriptions année 2007-2008 FP	87 302,00
Inscriptions année 2007-2008 EM	21 392,29
Inscriptions audition FP	1 440,00
Inscriptions stage FP	22 540,00
Inscriptions stage EM	4 195,00
Recettes diverses FP	8 845,74
Location instrument EM	1 220,00

324 857,81

PRODUITS FINANCIERS

Autres intérêts et produits assimilés

Plus-values sur sicav FP	8 115,00
Différence de paiement FP	1 785,14
Escomptes obtenus FP	246,84
Intérêts livret A FP	668,50
Différence de paiement EM	158,74

10 974,22

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Produits des cessions d'éléments d'actif FP	13 000,00
Avantage en nature nourriture FP	1 072,05

14 072,05

Dammarié-Lès-Lys, le 2 mars 2010

Approuvé par l'Assemblée Générale du 18 mars 2010

CENTRE DES MUSIQUES DIDIER LOCKWOOD*Ecole de musique-Formation professionnelle*

187, Avenue du Lys

77190 DAMMARIE-LES-LYS

Siret : 424 379 592 00027

APE : 8552Z

REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS

Reprise provision congés payés EM	0,00
Reprise de provisions sur bourses FP	72 766,88
Reprises sur provisions pour risques et charges FP	15 522,00

88 288,88

TOTAL DES PRODUITS**991 490,14****BENEFICE DE L'EXERCICE****7 699,90**

Dammarie-Lès-Lys, le 2 mars 2010

Approuvé par l'Assemblée Générale du 18 mars 2010

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 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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 des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

IMMOBILISATIONS SUBVENTIONS

Sont inscrites en "immobilisations" les investissements initiaux portant sur du matériel important.

Le petit matériel de remplacement est comptabilisé en charges.

Les amortissements des immobilisations portent sur les durées suivantes :

Matériel informatique 4 ans dégressif

Matériel de musique 3 ans linéaire

PRESTATIONS VILLE DE DAMMARIE-LES-LYS

La ville de Dammarie-Les-Lys met à la disposition du CMDL Formation Professionnelle les prestations suivantes :

- mise à disposition de locaux
- entretien des locaux
- chauffage et consommable des locaux
- mise à disposition de personnel municipal

INVESTISSEMENTS PROGRAMMES

Une provision d'un montant de 280 000 euros a été constitué afin de faire face à la quote-part de charges et frais engagés par le CMDL Formation Professionnelle dans le cadre de la mise en place d'un auditorium. Les dotations ont été les suivantes :

- en 2002 : 15 000 €
- en 2003 : 30 000 €
- en 2004 : 30 000 €
- en 2005 : 35 000 €
- en 2006 : 40 000 €
- en 2007 : 40 000 €
- en 2008 : 60 000 €
- en 2009 : 30 000 €

SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT

Les subventions font l'objet de conventions annuelles ou triennales renouvelables sur dossier ou tacite reconduction.

Ministère de la Culture	Annuelle	sur dossier
Fonds Création Musique	Triennale	sur dossier
SACEM	Annuelle	sur dossier
ADAMI	Annuelle	sur dossier
SPEDIDAM	Annuelle	sur dossier
Ville de Dammaric-Les-Lys	Annuelle	sur dossier

Permanence des méthodes

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

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	57 216		
TOTAL	57 216		
TOTAL GENERAL	57 216		

Charges et produits constatés d'avance

	Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation		28 505
Produits exceptionnels		

CENTRE DES MUSIQUES DIDIER LOCKWOOD
Ecole de Musique et Formation Professionnelle

Siège social : 187 Avenue du Lys
77190 DAMMARIE -LES-LYS

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice du 1er Janvier 2009 au 31 Décembre 2009

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de Commissaire aux comptes de votre Association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions et engagements réglementés dont nous avons été avisés.

Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de tels conventions et engagements.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention ni d'aucun engagement soumis aux dispositions de l'article L.612-5 du Code de Commerce.

CONVENTIONS ET ENGAGEMENTS APPROUVES AU COURS D'EXERCICES ANTERIEURS DONT L'EXECUTION S'EST POURSUIVIE DURANT L'EXERCICE

Par ailleurs, j'ai été informé que l'exécution des conventions et engagements suivants, approuvés au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours du dernier exercice.

Convention avec la Mairie de Dammarie-Les-Lys

Objet : mise à disposition de locaux et de services

Montant :

	Locaux	72 000
	Mise à disposition de personnel	56 700
	Autres consommables	31 477
Chauffage	23 992	
Electricité	5 026	
Téléphone	2 459	
	<hr/>	
	31 477	
		<hr/>
	TOTAL	160 177 Euros

Convention avec le Centre des Musiques Diffusion (CMD)

Lors de l'exercice précédent, il a été conclu différents engagements avec le Centre des Musiques Diffusion (CMD) dont Monsieur Michel GUARDELLI, l'un de vos administrateur, est aussi administrateur .

Le CMD a refacturé différentes prestations musicales au CMDL (section professionnelle) pour un montant de 12 586 Euros.

Le CMDL (section professionnelle) a refacturé au CMD différentes prestations de service pour un montant de 894 Euros.

Il vous appartient d'approuver cette convention qui n'a pas été préalablement soumise à votre approbation.

Telles sont, Mesdames, Messieurs, les informations dont nous avons à vous faire part, conformément à la mission que vous nous avez confiée.

Fait à Ploëmeur,
Le 2 mars 2010

Pour AACC
Louis LE BOURLOUT
Commissaire aux comptes

