

ASSOCIATION ECOLE DE MUSIQUE

**121, BD CHARLES DE GAULLE
95110 SANNOIS**

Téléphone : 01.34.11.30.80

ETATS FINANCIERS

Au 31/08/10

THOMAS & ASSOCIES

**4 Avenue Damiette – 95110 SANNOIS
Téléphone : 01.34.11.41.41**

SOMMAIRE

	INFORMATIONS		
	Produites	Non produites	
	Page	N/S	N/A
BILAN			
Bilan Actif	1		
Bilan Passif	2		
Détail des comptes Actif	3		
Détail des comptes Passif	4		
 COMPTE DE RESULTAT			
Compte de résultat	5 à 6		
Détail des comptes produits et charges	7 à 11		
 ANNEXES			
Identification de l'Association	13		
Règles et méthodes comptables	14 à 15		
Immobilisations	16		
Amortissements	17 à 18		
Provisions inscrites au bilan			X
Etat des échéances des créances et dettes	19 à 20		
Détail des comptes Produits à recevoir	21		
Détail des comptes Charges à payer	22		
Détail des comptes Charges et Produits constatés d'avance	23		
 ANNEXES COMPLEMENTAIRES			
Etat comparatif des cotisations par année scolaire	24 à 25		
Subventions	26		
Stages	27 à 28		
Concerts 2009 / 2010	29		
Concerts 2008 / 2009	30		

N. A. : non applicable

N. S. : non significatif

BILAN

Bilan Actif

Désignation: ASS ECOLE DE MUSIQUE DE SANNOIS

Exercice clos le 31/08/10

EURO

	Brut	Amort. & Prov.	31/08/10	31/08/09
ACTIFS IMMOBILISES				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissements				
Frais de recherches & développement				
Concessions, brevets, licences, ...				
Fonds commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorp.en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techn., matériel & outil. indust.				
Autres	18 134	16 403	1 730	971
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobil. financières (2)				
Participations				
Créances ratt. à des participations				
Titres imm. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL I	18 134	16 403	1 730	971
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières prem. et autres approvision.				
En-cours prod. (biens et services)(a)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes				
Créances (3)				
Usagers et comptes rattachés	16 541		16 541	22 927
Autres	30 032		30 032	19 247
Valeurs mobilières de placement				30 000
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	4 815		4 815	2 690
Charges constatées d'avance (3)	2 382		2 382	479
TOTAL II	53 772		53 772	75 343
Charges à répartir sur plus. exer. (III)				
Primes de rembours. des empr. (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II + III + IV + V)	71 906	16 403	55 502	76 314
ENGAGEMENTS RECUS				
Acceptés par les organes compétents				
Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à faire				
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

(a) A ventiler, le cas échéant entre biens, d'une part, et services d'autre part.

Bilan Passif

Désignation: ASS ECOLE DE MUSIQUE DE SANNOIS

Exercice clos le 31/08/10

EURO

	31/08/10	31/08/09
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau (a)	25 752	25 200
Résultat de l'exercice [excédent ou déficit] (b)	- 23 216	551
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations		
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs (a)		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
TOTAL I	2 536	25 752
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL II		
FONDS DEBIES		
Sur subventions fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL III		
DETTES (1) (d)		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		385
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)	27 513	28 739
Dettes fiscales et sociales	25 452	21 437
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	52 966	50 562
Ecart de conversion Passif V		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	55 502	76 314
ENGAGEMENTS DONNES		
(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an		
(2) Dont cbc et soldes créditeurs de banques		385
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit de déficits reportés.

(b) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit d'un déficit.

(c) Dettes sur achats ou prestations de services.

(d) A l'exception, pour l'application du (1), des avances reçues sur commandes en cours.

Détail du bilan actif

Désignation: ASS ECOLE DE MUSIQUE DE SANNOIS

Exercice clos le 31/08/10

EURO

ACTIF IMMOBILISE	31/08/10	31/08/09
2181000000 Instruments	12 883,99	10 703,99
2183000000 Matériel de bureau et informatique	3 154,77	3 154,77
2184000000 Mobilier	2 095,42	2 095,42
2818100000 Amortissements instruments	(11 727,27)	(10 703,99)
2818300000 Amortis. matér.bureau et informat.	(2 955,55)	(2 713,17)
2818400000 Amortis. mobilier	(1 720,84)	(1 565,84)
Autres immobilisations corporelles	1 730,52	971,18
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 730,52	971,18
ACTIF CIRCULANT	31/08/10	31/08/09
4110000000 Clients	16 541,40	22 927,00
Usagers et comptes rattachés	16 541,40	22 927,00
4250000000 Personnel - avances et acomptes	558,85	662,11
4387000000 Charges sociales - produits à recev	2 471,69	
4470000000 Taxes sur salaires		2 483,33
4487000000 Subventions à recevoir	26 401,00	16 101,67
4670000000 Achats /reventes	601,42	
Autres créances	30 032,96	19 247,11
5030000000 Bons de caisse credit mutuel		30 000,00
Valeurs mobilières de placement		30 000,00
5120000000 Banque	2 804,70	
5121000000 Livret bleu	1 400,49	1 604,16
5187000000 Interets courus a recevoir	514,24	910,00
5311000000 Caisse	96,44	176,49
Disponibilités	4 815,87	2 690,65
4860000000 Maintenance constatées d'avance	44,75	
4861000000 Assurance constatée d'avance	470,73	452,33
4864000000 Abonnement constatée d'avance	66,67	26,67
4865000000 Affranchissement d'avance	1 800,00	
Charges constatées d'avance	2 382,15	479,00
TOTAL ACTIF CIRCULANT	53 772,38	75 343,76
TOTAL ACTIF	55 502,90	76 314,94

Détail du bilan passif

Désignation: ASS ECOLE DE MUSIQUE DE SANNOIS

Exercice clos le 31/08/10

EURO

FONDS ASSOCIATIFS	31/08/10	31/08/09
11000000000 Report à nouveau (solde créditeur)	25 752,34	25 200,74
Report à nouveau	25 752,34	25 200,74
Résultat de l'exercice [excédent ou déficit]	(23 216,13)	551,60
TOTAL I	2 536,21	25 752,34
DETTES	31/08/10	31/08/09
51200000000 Banque		385,57
Emprunts de dettes auprès des établissements de crédit		385,57
40810000000 Fournisseurs - fact. non parvenues	27 513,90	28 739,63
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 513,90	28 739,63
42100000000 Personnel - rémunérations dues	27,00	
42860000000 Salaires et charges à payer	1 492,00	
43100000000 Sécurité sociale	14 799,99	14 243,27
43720000000 Caisse de retraite salariés	3 803,91	3 763,23
43721000000 Prevoyance	619,30	570,86
43730000000 Assedic	1 926,25	1 808,61
43800000000 Formation continue	2 000,97	1 051,43
44700000000 Taxes sur salaires	783,37	
Dettes fiscales et sociales	25 452,79	21 437,40
TOTAL IV	52 966,69	50 562,60
TOTAL PASSIF	55 502,90	76 314,94

**COMPTE DE
RESULTAT**

Compte de résultat

Désignation: ASS ECOLE DE MUSIQUE DE SANNOIS

Exercice clos le 31/08/10

EURO

	du 01/09/09 au 31/08/10	du 01/09/08 au 31/08/09	Variation	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises Production vendue (biens et services) (a)	173 771	182 884	- 9 113	-4,98
montant net du CA dont à l'exportation	173 771	182 884	- 9 113	-4,98
Production stockée (b) Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur prov., amort. et trsf. de charges Cotisations Autres produits (hors cotisations)	189 062	174 493	14 568	8,35
	3 191	4 791	- 1 599	-33,38
TOTAL I	366 025	362 169	3 856	1,06
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises (c) Variation de stock (d) Achats de matières p. et autres approv.(c) Variation de stock (d)				
Autres achats et charges externes	59 168	59 814	- 645	-1,08
Impôts, taxes et versements assimilés	15 407	10 799	4 607	42,67
Salaires et traitements	221 316	205 493	15 822	7,70
Charges sociales	92 767	89 925	2 841	3,16
Dotations aux amort., prov. et engagements: Sur immob.: dotations aux amort. (e) Sur immob.: dotations aux provisions Sur actif circulant: dotations aux prov. Pour risques et charges: dot. aux prov. Autres charges	1 420	2 109	- 688	-32,65
TOTAL II	390 080	368 142	21 937	5,96
RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I-II)	- 24 055	- 5 973	- 18 081	-302,69
Quotes-parts de résultat sur opérations faite en commun:				
Excédent ou déficit transféré III Déficit ou excédent transféré IV				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations D'autres VM, créances de l'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur prov. et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de VMP	811	2 703	- 1 891	-69,97
TOTAL V	811	2 703	- 1 891	-69,97

Compte de résultat (suite)

Désignation: ASS ECOLE DE MUSIQUE DE SANNOIS

Exercice clos le 31/08/10

EURO

	du 01/09/09 au 31/08/10	du 01/09/08 au 31/08/09	Variation	
			en valeur	en %
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amort. et aux provisions				
Intérêts et charges assimilés				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL VI				
RESULTAT FINANCIER (v-vi)	811	2 703	- 1 891	-69,97
RESULTAT COURANT (i-ii+iii-iv+v-vi)	- 23 243	- 3 270	- 19 972	-610,73
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	27	3 841	- 3 814	-99,30
Sur opérations en capital				
Reprises sur prov. et transferts de charges				
TOTAL VII	27	3 841	- 3 814	-99,30
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion		19	- 19	-100,00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amort. et aux provisions				
TOTAL VIII		19	- 19	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (vii-viii)	27	3 821	- 3 794	-99,29
Impôts sur les bénéfices (IX)				
+ Report de ress. non util. des exerc. antérieurs (X)				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)				
TOTAL DES PRODUITS (i+iii+v+vii+x)	366 864	368 713	- 1 849	-0,50
TOTAL DES CHARGES (ii+iv+vi+viii+ix+xi)	390 080	368 161	21 918	5,95
EXCEDENT OU DEFICIT	- 23 216	551	- 23 767	-4308,87
EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Produits				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL				
Charges				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite des biens				
Personnel bénévole				
TOTAL				
(1) Dont produits aff. à des exerc. antérieurs				
(2) Dont charges aff. à des exerc. antérieurs				
(a) A inscrire, le cas échéant, sur des lignes distinctes				
(b) Stock final moins stock initial - montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).				
(c) Y compris droits de douane				
(d) Stock initial moins stock final ; montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).				
(e) Y compris éventuellement dotations aux amortissements des charges à répartir				

Détail du compte de résultat**Désignation: ASS ECOLE DE MUSIQUE DE SANNOIS****Exercice clos le 31/08/10**

EURO

Produits d'exploitation	du 01/09/09 au 31/08/10	du 01/09/08 au 31/08/09	Variation en valeur absolue	Var. en %
70600000001 Adhesions	6 375,00	6 465,00	(90,00)	-1,39
70600000002 Formation musicale	25 929,00	27 601,67	(1 672,67)	-6,06
70600000003 Instruments	126 820,00	125 777,00	1 043,00	0,83
70600000004 Chorale et orchestre	1 269,00	840,00	429,00	51,07
70600000005 Tarif particulier	(1 037,68)	621,67	(1 659,35)	-266,92
70600000006 Supplement hors sannois	2 883,00	2 944,00	(61,00)	-2,07
70600000007 Chorales jeunes inscrits	1 148,00	1 694,00	(546,00)	-32,23
70600000008 Locations instruments	180,00	300,00	(120,00)	-40,00
70610000000 Concert	433,00	2 168,00	(1 735,00)	-80,03
70620000000 Participation aux stages	19 852,00	25 420,00	(5 568,00)	-21,90
70960000000 Reduction	(10 080,00)	(10 947,00)	867,00	7,92
Production vendue (biens et services)	173 771,32	182 884,34	(9 113,02)	-4,98
Montant net du chiffre d'affaires	173 771,32	182 884,34	(9 113,02)	-4,98
74310000000 Subvention de fonctionnement	181 612,33	168 493,56	13 118,77	7,79
74410000000 Subvention à projets	1 200,00	3 000,00	(1 800,00)	-60,00
74420000000 Subvention à projets adiam	6 250,00	3 000,00	3 250,00	108,33
Subventions d'exploitation	189 062,33	174 493,56	14 568,77	8,35
75800000000 Rembts formations	720,00	4 791,20	(4 071,20)	-84,97
75810000000 Rembt indemnite prevoyance	2 471,69		2 471,69	N/A
Autres produits (hors cotisations)	3 191,69	4 791,20	(1 599,51)	-33,38
TOTAL I	366 025,34	362 169,10	3 856,24	1,06

Détail du compte de résultat

Désignation: ASS ECOLE DE MUSIQUE DE SANNOIS
Exercice clos le 31/08/10
EURO

Charges d'exploitation	du 01/09/09 au 31/08/10	du 01/09/08 au 31/08/09	Variation en valeur absolue	Var. en %	
6062000000	Achats pour instruments	1 186,64	2 192,62	(1 005,98)	-45,88
6062100000	Achats partition cs et k7	1 726,45	1 354,58	371,87	27,45
6063000000	Achats de petit équipement	426,09	147,40	278,69	189,07
6064000000	Achats fournitures administratives	1 510,96	1 389,89	121,07	8,71
6065000000	Achats spectacles	168,39	282,59	(114,20)	-40,41
6135000000	Locations photocopieur	1 143,24	151,03	992,21	656,96
6135100000	Locations instruments	3 635,52	682,88	2 952,64	432,38
6150000000	Entretien des instruments	670,96	1 994,93	(1 323,97)	-66,37
6156000000	Maintenance ciel	960,60	1 335,95	(375,35)	-28,10
6156100000	Maintenance photocopieur	633,80		633,80	N/A
6161000000	Assurances multirisques	1 393,78	1 334,67	59,11	4,43
6183000000	Documentation technique	186,95	51,96	134,99	259,80
6210000000	Cachets jurys	970,00	676,00	294,00	43,49
6212000000	Frais de missions spectacles	700,00	5 280,87	(4 580,87)	-86,74
6226000000	Honoraires comptables	8 730,80	9 209,20	(478,40)	-5,19
6226100000	Honoraires cac	2 681,20	2 500,00	181,20	7,25
6227000000	Frais d'actes et contentieux	50,00		50,00	N/A
6231000000	Annonces et insertions	42,00	42,00		
6234000000	Cadeaux à la clientèle		16,90	(16,90)	-100,00
6238000000	Pourboires et dons	60,00	55,00	5,00	9,09
6251000000	Voyages et déplacements	945,04	1 239,10	(294,06)	-23,73
6251010000	Deplacements concerts	2 207,50	172,40	2 035,10	N/S
6251020000	Stage pornic	12 829,30	11 825,10	1 004,20	8,49
6251030000	Stage chatelaillon	11 656,08	12 250,37	(594,29)	-4,85
6251040000	Gala tfl		1 125,00	(1 125,00)	-100,00
6251050000	Week-end a lisses		275,00	(275,00)	-100,00
6257000000	Réceptions	1 205,89	834,97	370,92	44,42
6261000000	Affranchissements	1 225,21	1 199,09	26,12	2,18
6265000000	Telephone	1 384,75	1 357,64	27,11	2,00
6265010000	Orange portable	614,81	707,37	(92,56)	-13,09
6270000000	Services bancaires	197,97	130,06	67,91	52,21
6280000000	Cotisations	25,00		25,00	N/A
Autres achats et charges externes		59 168,93	59 814,57	(645,64)	-1,08
6311000000	Taxe sur les salaires	8 485,70	5 447,04	3 038,66	55,79
6333000000	Formation continue	4 400,54	3 726,64	673,90	18,08
6358000000	Autres droits	2 521,00	1 625,61	895,39	55,08
Impôts, taxes et versements assimilés		15 407,24	10 799,29	4 607,95	42,67
6411000000	Remuneration du personnel	215 128,54	204 751,22	10 377,32	5,07
6411100000	Intermittents du spectacle	4 596,45	600,00	3 996,45	666,07
6412100000	Provision salaires et charges	1 492,00		1 492,00	N/A
6415500000	Indemnités de transport	99,50	142,69	(43,19)	-30,27
Salaires et traitements		221 316,49	205 493,91	15 822,58	7,70
6451000000	Cotisations à l'urssaf	62 308,69	61 058,86	1 249,83	2,05

Détail du compte de résultat

Désignation: ASS ECOLE DE MUSIQUE DE SANNOIS

Exercice clos le 31/08/10

EURO

6453000000	Cotisations aux caisses de retraite	15 090,82	14 277,91	812,91	5,69
6453100000	Cotisations prevoyance	3 068,00	2 806,90	261,10	9,30
6454000000	Cotisations aux assedic	8 008,08	7 809,82	198,26	2,54
6455000000	Guichet unique	3 125,30	435,19	2 690,11	618,15
6475000000	Médecine du travail et pharmacie	561,16		561,16	N/A
6480000000	Formation de personnel	605,00	3 536,95	(2 931,95)	-82,89

Charges sociales		92 767,05	89 925,63	2 841,42	3,16
-------------------------	--	------------------	------------------	-----------------	-------------

6811200000	Dot. amort. s/immobil. corporel.	1 420,66	2 109,25	(688,59)	-32,65
------------	----------------------------------	----------	----------	----------	--------

Dotations aux amort sur immobilisations		1 420,66	2 109,25	(688,59)	-32,65
--	--	-----------------	-----------------	------------------	---------------

TOTAL II		390 080,37	368 142,65	21 937,72	5,96
-----------------	--	-------------------	-------------------	------------------	-------------

TOTAL III		(24 055,03)	(5 973,55)	(18 081,48)	-302,69
------------------	--	---------------------	--------------------	---------------------	----------------

Détail du compte de résultat

Désignation: ASS ECOLE DE MUSIQUE DE SANNOIS

Exercice clos le 31/08/10

EURO

Produits financiers		du 01/09/09 au 31/08/10	du 01/09/08 au 31/08/09	Variation en valeur absolue	Var. en %
7670000000	Produits nets s/cessions vmp	411,33	939,30	(527,97)	-56,21
7671000000	Produits financiers	400,57	1 763,94	(1 363,37)	-77,29
Produits nets sur cessions de VMP		811,90	2 703,24	(1 891,34)	-69,97
TOTAL V		811,90	2 703,24	(1 891,34)	-69,97
RESULTAT FINANCIER (V-VI)		811,90	2 703,24	(1 891,34)	-69,97
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		(23 243,13)	(3 270,31)	(19 972,82)	-610,73

Détail du compte de résultat

Désignation: ASS ECOLE DE MUSIQUE DE SANNOIS

Exercice clos le 31/08/10

EURO

Produits exceptionnels		du 01/09/09 au 31/08/10	du 01/09/08 au 31/08/09	Variation en valeur absolue	Var. en %
77180100000	Rembt formation compl.		3 841,14	(3 841,14)	-100,00
77181000000	Difference de reglement	27,00		27,00	N/A
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		27,00	3 841,14	(3 814,14)	-99,30
TOTAL VII		27,00	3 841,14	(3 814,14)	-99,30
Charges exceptionnelles		du 01/09/09 au 31/08/10	du 01/09/08 au 31/08/09	Variation en valeur absolue	Var. en %
67180000000	Difference de reglements		19,23	(19,23)	-100,00
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			19,23	(19,23)	-100,00
TOTAL VIII			19,23	(19,23)	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		27,00	3 821,91	(3 794,91)	-99,29
TOTAL DES PRODUITS		366 864,24	368 713,48	(1 849,24)	-0,50
TOTAL DES CHARGES		390 080,37	368 161,88	21 918,49	5,95
EXCEDENT OU DEFICIT		(23 216,13)	551,60	(23 767,73)	-4308,87

ANNEXES

Monnaie de tenue: EURO
Monnaie de présentation : EURO

ASS ECOLE DE MUSIQUE DE SANNOIS

121 boulevard CHARLES DE GAULLE
95110 SANNOIS

Exercice du 01/09/09 au 31/08/10

SIRET : 41389591300015
Activité : ENSEIGNEMENT MUSICAL

*Identification de l'association***Désignation: ASS ECOLE DE MUSIQUE DE SANNOIS****Exercice clos le 31/08/2010**

EURO

Désignation de l'association : ASS ECOLE DE MUSIQUE DE SANNOIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/10, dont le total est de 55 502 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégagant un déficit de 23 216 euros

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/09 au 31/08/10.

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

Ces comptes annuels ont été établis par les dirigeants de l'association.

Règles et méthodes comptables

Désignation: ASS ECOLE DE MUSIQUE DE SANNOIS

Exercice clos le 31/08/10

EURO

Règles et méthodes comptables

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

• Matériel informatique	1 an et 3 ans /linéaire
• Mobiliers de bureau	3 ans et 5 ans/linéaire
• Harpe, clarinette ,ampli+platine ,pupitres , violoncelles,alto et jembes	1 an /linéaire

Créances.

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les clients figurent globalement pour le montant de 16541.40 euros dont 66 euros créateur.

Il s'agit principalement du solde dû sur les stages de Pornic et Chatelaillon effectués durant les mois de juillet et août 2010

Produits à recevoir.

Il s'agit de la subvention départementale et d'un complément de subvention de la ville.

Charges constatées d'avance.

Il s'agit :

- de location copieur pour la période du 01/9 au 30/09/2010 (nouveau contrat)
- de l'assurance multirisque pour la période de septembre à décembre 2010.
- de la lettre du musicien pour la période de septembre 2010 à avril 2012.
- de lettres timbrées d'avance pour la période 2010/2011

Produits constatés d'avance.

Il n'y a pas de produits constatés d'avance sur 2009/2010.

Contributions volontaires

Les contributions volontaires les plus significatives sont celles reçues de la municipalité de SANNOIS selon la convention de collaboration en matière d'enseignement musical. Elles concernent essentiellement la mise à disposition de personnel de direction et de secrétariat et de l'affectation gratuite des locaux de la Villa Ribot. Ces subventions en nature ne sont pas comptabilisées.

*Règles et méthodes comptables***Désignation: ASS ECOLE DE MUSIQUE DE SANNOIS****Exercice clos le 31/08/10**

EURO

Subventions

La municipalité de SANNOIS a alloué un complément de subvention d'un montant de 12133 € afin de tenir compte de l'absence d'augmentation depuis 2007.

Par ailleurs, une subvention de 12133 € a été accordée par la municipalité de SANNOIS afin de financer la création d'un poste à temps partiel de coordination de manifestation au titre de l'année 2010.

Actif immobilisé

Désignation: ASS ECOLE DE MUSIQUE DE SANNOIS

Exercice clos le 31/08/10

EURO

CADRE A : IMMOBILISATIONS	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation exercice	Acquisitions créations
Frais d'établissement R&D TOTAL 1			
Autres postes d'immo. incorporelles TOTAL 2			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions, installations générales, agencement.			
Installations techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agencts., aménags. dives	10 703		2 180
Autres matériels de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 250		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL 3	15 954		2 180
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts & autres immobilisations financières			
TOTAL 4			
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)	15 954		2 180

CADRE B IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immobilisations en fin d'exercice	Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
	Par virement	Par cession		
Frais d'établissement R&D TOTAL 1				
Autres postes d'immo. incorporelles TOTAL 2				
Terrains				
Constructions	sur sol propre			
	sur sol d'autrui			
	Inst. gales., agencts. et am. const.			
Installations techniques matériel et outillage				
Autres immo. corporelles	Inst. gales., agencts., amé- nagement divers		12 883	
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau & informatique		5 250	
	Emballages récupérables & divers			
Immobilisations corporelles en cours				
Avances & acomptes				
TOTAL 3			18 134	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts & autres immobilisations financières				
TOTAL 4				
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)			18 134	

Amortissements

Désignation: ASS ECOLE DE MUSIQUE DE SANNOIS

Exercice clos le 31/08/10

EURO

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement TOTAL 1					
Autres immobilisations incorporelles TOTAL 2					
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	installations générales				
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	installations générales	10 703	1 023		11 727
	matériel de transport				
	matériel de bureau	4 279	397		4 676
	emballages récupérables				
TOTAL 3		14 983	1 420		16 403
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)		14 983	1 420		16 403

Amortissements

Désignation: ASS ECOLE DE MUSIQUE DE SANNOIS

Exercice clos le 31/08/10

EURO

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort.fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort.fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements TOTAL I							
Autres immob.incorporelles TOTAL II							
Terrains							
Constructions	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui						
	Ins.gales,agenc. et am.des const.						
Inst. techniques mat. et outillage							
Autres immobilisations	Inst.gales, agenc. am.divers						
	Matériel de transport						
	Mat.bureau et inform. mobilier						
	Emballages récup. et divers						
TOTAL III							
Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL IV							
Total général (I+II+III+IV)							
Total général non ventilé des dotations		Total général non ventilé des reprises			Total général non ventilé dotations + reprises		

CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES			
	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Echéances, créances et dettes

Désignation: ASS ECOLE DE MUSIQUE DE SANNOIS

Exercice clos le 31/08/10

EURO

CADRE A	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	16 541	16 541	
	Créances r. de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	558	558	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 471	2 471	
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes et versements assimilés			
	Divers	26 401	26 401	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	601	601	
	Charges constatées d'avance	2 382	2 382	
	TOTAUX	48 956	48 956	
Montant des	prêts accordés en cours d'exercice			
	remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés			

Echéances, créances et dettes

Désignation: ASS ECOLE DE MUSIQUE DE SANNOIS

Exercice clos le 31/08/10

EURO

CADRE B	ÉTAT DES DETTES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an et 5 ans au plus	À plus de cinq ans
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 2 ans max. à l'origine				
	à plus de 2 ans à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	27 513	27 513		
	Personnel et comptes rattachés	1 519	1 519		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 150	23 150		
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices				
	Taxe sur valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	783	783		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
	Dettes représentatives de titres emp.				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAUX	52 966	52 966		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Produits à recevoir

Désignation: ASS ECOLE DE MUSIQUE DE SANNOIS

Exercice clos le 31/08/10

EURO

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	28 872
Disponibilités	514
TOTAL	29 386

Charges à payer**Désignation: ASS ECOLE DE MUSIQUE DE SANNOIS****Exercice clos le 31/08/10**

EURO

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 513
Dettes fiscales et sociales	1 492
Autres dettes	
TOTAL	29 005

Charges et produits constatés d'avance

Désignation: ASS ECOLE DE MUSIQUE DE SANNOIS

Exercice clos le 31/08/2010

EURO

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	2382.15	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	2382.15	

**ANNEXES
COMPLEMENTAIRES**

	2009/2010	2008/2009	ECART	ECART EN %
Adhésions	6 375.00	6 465.00	-90.00	-1.39%
Formation musicale	25 929.00	27 601.67	-1 672.67	-6.06%
Instruments	126 820.00	125 777.00	1 043.00	0.83%
Chorale et orchestre	1 269.00	840.00	429.00	51.07%
Tarif particulier	-1 037.68	621.67	-1 659.35	-266.92%
Supplement hors sannois	2 883.00	2 944.00	-61.00	-2.07%
Chorale jeune inscrit	1 148.00	1 694.00	-546.00	-32.23%
Location instrument	180.00	300.00	-120.00	-40.00%
Réduction	-10 080.00	-10 947.00	867.00	-7.92%
TOTAL	153 486.32	155 296.34	-1 810.02	-1.17%

	RAPPEL SUBVENTION 2009	SUBVENTION 2010	PRODUIT DE L'EXERCICE				PERCUE SUR L'EXERCICE 2009/2010	A PERCEVOIR	CONSTATEE D'AVANCE	PERCUES SUR N-1
			Subvention année civile		Subvention année scolaire					
			nbre de mois	euro	nbre de mois	euro				
DEPARTEMENTALE DE FONCTIONNEMENT	14 435.00	14 435.00			12	14 435.00 0.00 0.00	14 435.00			
COMMUNALE DE FONCTIONNEMENT	151 000.00	163 133.00 12 133.00	8 8	108 755.33 8 088.67			7 922.33 4 043.67			
AUTRES SUBVENTION AIDE AU PROJET VILLE SUBVENTION AIDE AU PROJET ADIAM SUBVENTION AMICALE	1 058.56 3 000.00 1 500.00	1 200.00 6 250.00 0.00			12 12 12	1 200.00 6 250.00 0.00				

TOTAL			116 844.00	21 885.00		112 328.00	26 401.00	0.00	0.00
-------	--	--	------------	-----------	--	------------	-----------	------	------

DE SEPTEMBRE A DECEMBRE 2009

50 333.33

TOTAL 2009/2010

189 062.33

ECOLE DE MUSIQUESTAGE PORNIC2009/2010

LIBELLES	DEBIT	CREDIT
SALAIRES+CHARGES SOCIALES	1 070.00	
ANIMATEUR	324.00	
ASSOCIATION PLEIN AIR PORNIC	7 935.30	
LOCATION AUTOCAR	2 820.00	
FRAIS PREPARATION VOYAGE	20.00	
DEFRAIEMENT N-1	1 730.00	
PARTICIPATION DES ELEVES		9 152.00
AMICALE		0.00
TOTAL	13 899.30	9 152.00

-4 747.30

ECOLE DE MUSIQUESTAGE CHATELAILLON2009/2010

LIBELLES	DEBIT	CREDIT
SALAIRES+CHARGES SOCIALES	1 492.00	
ANIMATEUR	550.00	
ASSOCIATION RAYON DE SOLEIL	5 853.00	
LOCATION AUTOCAR	3 296.00	
FRAIS PREPARATION VOYAGE	357.08	
	0.00	
DEFRAIEMENT N-1	1 600.00	
PARTICIPATION DES ELEVES		10 700.00
AMICALE		0.00
TOTAL	13 148.08	10 700.00

-2 448.08

ECOLE DE MUSIQUECONCERTS2009/2010

LIBELLES	DEBIT	CREDIT
SALAIRES+CHARGES SOCIALES	5 776.50	
GUSO	3 956.50	
LOCATION PIANO	2 332.20	
LOCATION PARTITION	324.99	
LOCATION AUTOCARS	4 512.50	
DEFRAIEMENT CONCERT	700.00	
FRAIS DE RESTAURATION	367.40	
REMBOURSEMENT CHŒUR CARPE DIEM		285.00
REMBOURSEMENT FONDATION ROYAUMONT		2 020.00
CONCERT		433.00
SUBVENTIONS VILLE		1 200.00
SUBVENTIONS ADIAM		6 250.00
TOTAL	17 970.09	10 188.00

-7.782.09

ECOLE DE MUSIQUECONCERTS2008/2009

LIBELLES	DEBIT	CREDIT
SALAIRES+CHARGES SOCIALES	9 070.25	
GUSO	1 035.19	
LOCATION PIANO	1 570.30	
LOCATION PARTITION	0.00	
LOCATION AUTOCARS	1 572.40	
DEFRAIEMENT CONCERT	5 280.87	
FRAIS DE RESTAURATION	378.98	
CONCERT		2 168.00
SUBVENTIONS VILLE		
SUBVENTIONS ADIAM		3 000.00
TOTAL	18 907.99	5 168.00

DONT SUR N+1
932.88

-13 739.99
