

CENTRE MUSICAL DE ROCHE LA MOLIERE

Boulevard Blaise PASCAL
42230 ROCHE LA MOLIERE
Tél. 04 77 50 44 73
Site internet : rochelamusique.com
E-Mail : roche.musique@wanadoo.fr

Numéro de SIRET : 408 01 4736 00032
Code APE : 8552Z

BILAN FINANCIER 2010/2011 Arrêté au 30/09/2011

- Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels exercice clos au 30/09/2011
- Rapport de gestion à l'assemblée générale ordinaire annuelle du 04/02/2012
- Ecart budget prévisionnel et réalisé 2010/2011
- Budget prévisionnel 2011/2012

**CENTRE MUSICAL
DE
ROCHE LA MOLIERE**

Boulevard Blaise Pascal
La Varenne
42230 ROCHE LA MOLIERE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2011

**CENTRE MUSICAL
DE
ROCHE LA MOLIERE**

Boulevard Blaise Pascal
La Varenne
42230 ROCHE LA MOLIERE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2011**

Aux Adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 septembre 2011, sur :

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point « autres éléments significatifs de l'exercice » relatif à la modification de la présentation des comptes.

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, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié la conformité des subventions comptabilisées avec les décisions d'attribution des organismes financeurs.
- La note « autres éléments significatifs de l'exercice » de l'annexe expose la modification de la présentation des comptes survenu au cours de l'exercice. Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous nous sommes assurés du bien-fondé de cette modification et de la présentation qui en est faite.

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, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, 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 de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux adhérents de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Saint Etienne, le 20 janvier 2012

Le Commissaire aux Comptes



EXCO Loire
Fabrice RABERIN

Période du 01/10/2010 au 30/09/2011

Présenté en Euros

Z.I. Molina la Chazotte Sud
108, rue de l'Avenir - BP 178
42004 SAINT-ETIENNE CEDEX 1
Tél. 04.77.47.64.35 - Télécopie 04.77.47.64.50

ACTIF

Exercice clos le
30/09/2011
(12 mois)

Exercice précédent
30/09/2010
(12 mois)

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	370	370				
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	51 505	46 123	5 382	3,83	8 088	5,86
Autres immobilisations corporelles	9 429	9 042	386	0,27	771	0,56
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	1 700		1 700	1,21	1 700	1,23
TOTAL (I)	63 003	55 535	7 468	5,32	10 559	7,65
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés						
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	1 000		1 000	0,71	8 497	6,15
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	130 562		130 562	92,95	117 242	84,90
Charges constatées d'avance	1 436		1 436	1,02	1 795	1,30
TOTAL (II)	132 997		132 997	94,68	127 535	92,35
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	196 001	55 535	140 465	100,00	138 093	100,00

Période du 01/10/2010 au 30/09/2011

Présenté en Euros

Z.I. Molina la Chazotte Sud
108, rue de l'Avenir - BP 178
42004 SAINT-ETIENNE CEDEX 1
Tél. 04.77.47.64.35 - Télécopie 04.77.47.64.50

PASSIF

Exercice clos le
30/09/2011
(12 mois)

Exercice précédent
30/09/2010
(12 mois)

FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:**FONDS PROPRES**

Fonds associatifs sans droit de reprise
Ecart de réévaluation
Réserves
Report à nouveau
Résultat de l'exercice

58 652	41,76	76 564	55,44
-9 451	-6,72	-17 912	-12,96

AUTRES FONDS ASSOCIATIFS

-Fonds associatifs avec droit de reprise
. Apports
. Legs et donation
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs
-Ecart de réévaluation
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables
-Provisions réglementées
-Droits des propriétaires (commodat)

TOTAL(I)	49 201	35,03	58 652	42,47
-----------------	---------------	-------	---------------	-------

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

TOTAL (II)**FONDS DEDIÉS**

. Sur subventions de fonctionnement
. Sur autres ressources

TOTAL(III)**DETTES**

Emprunts et dettes assimilées
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours
Fournisseurs et comptes rattachés
Autres
Produits constatés d'avance

4 904	3,49	3 409	2,47
27 641	19,68	24 948	18,07
58 721	41,80	51 085	36,99

TOTAL(IV)	91 265	64,97	79 441	57,53
------------------	---------------	-------	---------------	-------

Ecart de conversion passif (V)

TOTAL PASSIF	140 465	100,00	138 093	100,00
---------------------	----------------	--------	----------------	--------

ENGAGEMENTS REÇUS

Legs nets à réaliser :
- acceptés par les organes statutairement compétents
- autorisés par l'organisme de tutelle
Dons en nature restant à vendre

ENGAGEMENTS DONNÉS

Période du 01/10/2010 au 30/09/2011

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/09/2011 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2010 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%
Dotations aux amortissements	3 091	2,64	3 074	2,69	17	0,55	
Dotations aux provisions							
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées							
Autres charges							
Total des charges d'exploitation (I)	292 126	249,47	352 959	308,41	-60 833		
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)							
CHARGES FINANCIÈRES:							
Dotations financières aux amortissements et provisions							
Intérêts et charges assimilées							
Différences négatives de change							
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements							
Total des charges financières (III)							
CHARGES EXCEPTIONNELLES:							
Sur opérations de gestion							
Sur opérations en capital							
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions							
Total des charges exceptionnelles (IV)							
Participation des salariés aux résultats (V)							
Impôts sur les sociétés (VI)							
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	292 126	249,47	352 959	308,41	-60 833		-17,23
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT							
TOTAL GENERAL	292 126	249,47	352 959	308,41	-60 833		-17,23

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE							
PRODUITS :							
Bénévolat							
Prestations en nature	79 708						
Dons en nature							
TOTAL	79 708						
CHARGES :							
Secours en nature							
Mise à disposition gratuite de biens et services	79 708						
Personnel bénévole							
TOTAL	79 708						

EXCO LOIRE
Z.I. Molina la Chazotte Sud
108, rue de l'Avenir - BP 178
42004 SAINT-ETIENNE CEDEX 1
Tél. 04.77.47.64.35 - Télécopie 04.77.47.64.50

CENTRE MUSICAL DE ROCHE LA MOLIERE

Boulevard Blaise Pascal

42230 ROCHE LA MOLIERE

ANNEXES

Aux comptes annuels présentée en Euros

Période du 01/10/2010 au 30/09/2011

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/09/2011 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2010 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 140 465,42 E.

Le résultat net comptable est une perte de 9 451,32 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 10/01/2012 par le Conseil d'administration.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les comptes annuels sont établis conformément aux prescriptions comptables adoptées par le Comité de Réglementation comptable n°99-01 du 16/02/1999 et celle du 29/04/1999 applicables aux comptes annuels des associations et fondations.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'association n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'association a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Au niveau de la présentation des comptes, en raison de l'évolution de la réglementation comptable, les contributions en nature prises en charge par une autorité administrative ont été inscrites au pied du compte de résultat contrairement à l'exercice précédent où ces sommes avaient été portées en charges et en produits. Ainsi au titre de cet exercice, les contributions en nature qui s'élève à 79 709 et apparaissent au pied du compte de résultat. En 2010, ces sommes s'élevaient à 71 934 comptabilisées en charges et en produits pour un montant identique.

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes s'élève à 2 950 hors taxes.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 63 003

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	370			370
Immobilisations corporelles	61 441		507	60 934
Immobilisations financières	1 700			1 700
TOTAL	63 511		507	63 003

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 55 535

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	370			370
Immobilisations corporelles	52 582	3 091	507	55 166
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	52 952	3 091	507	55 535

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Conces. droits similaires	370	370	0	1 ans
Matériel industriel	51 505	46 123	5 382	de 2 à 10 ans
Inst. gen., agt & amen. divers	2 983	2 983	0	de 4 à 5 ans
Mat bureau & mat informatique	6 446	6 059	386	de 1 à 4 ans
TOTAL	61 303	55 535	5 768	

3.2 - Etat des créances = 4 136

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	1 700		1 700
Actif circulant & charges d'avance	2 436	2 436	
TOTAL	4 136	2 436	1 700

3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 1 000

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	1 000
Disponibilités	
TOTAL	1 000

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.4 - Charges constatées d'avance = 1 436

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Etat des dettes = 91 265

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	4 904	4 904		
Dettes fiscales & sociales	27 641	27 641		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	58 721	58 721		
TOTAL	91 265	91 265		

4.2 - Charges à payer par postes du bilan = 7 764

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	4 904
Dettes fiscales & sociales	2 860
Autres dettes	
TOTAL	7 764

4.3 - Produits constatés d'avance = 58 721

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 117 099

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	86	0,07 %
Prestations de services	113 974	97,33 %
Produits des activités annexes	3 039	2,60 %
TOTAL	117 099	100,00 %

5.2 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les comptes enregistrent 160 991 de subventions d'exploitation provenant principalement de la Mairie de Roche-la-Molière. Ces subventions sont comptabilisées en produits d'exploitation.

6 - AUTRES INFORMATIONS**6.1 - Rémunération des dirigeants**

En application de l'article 20 de la Loi N° 2006-586 du 23 Mai 2006, relatif au volontariat, il est porté à votre connaissance les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature.

Compte-tenu de l'organisation de notre association, les trois plus hauts cadres dirigeants salariés ou bénévoles étant des personnes bénévoles, il n'y a donc pas de rémunérations allouées aux trois plus hauts cadres dirigeants de l'association.

6.2 - Autres informations complémentaires

L'effectif moyen de la période est de 14 personnes dont une personne mise à disposition par la Mairie.

Les hypothèses retenues pour le calcul de l'engagement de départ en retraite sont les suivantes :

Mode de départ à la retraite : Départ à l'initiative du salarié

Taux de charges sociales : 40%

Table de mortalité pour actualisation : TG 05

Taux d'évolution estimé du PASS : 1 %

Taux de turn-over : 1%

Taux de progression des salaires : 1%

Méthode de calcul : Prospective

Taux d'actualisation : 2,25%

Public : Personnes ayant plus de 10 ans d'ancienneté au 30/09/2011.

Age de départ : 67 ans

Le montant de l'engagement de retraite s'élève à 6 053 .

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 1 000

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	1 000
Div-produits a recevoir(46870000)	1 000
TOTAL	1 000

8.2 - Charges constatées d'avance = 1 436

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d avance(48600000)	1 436
TOTAL	1 436

8.3 - Charges à payer = 7 764

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	4 904
Fac.non parvenues-fournisseurs(40810000)	4 904
Dettes fiscales et sociales :	2 860
Etat-charges a payer(44860000)	2 860
TOTAL	7 764

8.4 - Produits constatés d'avance = 58 721

Produits constatés d'avance	Montant
Prods const.d'avance exploit(48700000)	58 721
TOTAL	58 721

Centre Musical de Roche la Molière

Boulevard Blaise Pascal - 42230 Roche la Molière

tél : 04 77 50 44 73

www.rochelamusique.com - E-mail roche.musique@wanadoo.fr

RAPPORT DE GESTION A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE du samedi 4 février 2012

Mesdames, Messieurs,

Conformément à la loi et aux statuts, nous vous avons réunis en Assemblée Générale ordinaire annuelle afin de vous rendre compte de la situation et de l'activité de notre association durant l'exercice clos le 30 septembre 2011. Nous soumettrons également à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Nous vous donnerons toutes précisions et tous renseignements complémentaires concernant les pièces et documents prévus par la réglementation en vigueur, tenus à votre disposition dans les délais légaux.

Vous prendrez ensuite connaissance des rapports du Commissaire aux Comptes.

I ACTIVITE DE L'ASSOCIATION

Situation et évolution de l'activité de l'association au cours de l'exercice

Durant l'exercice clos le 30 septembre 2011, l'activité de l'association a vu le nombre de ses adhérents c'est stabilisé (361 élèves). Le montant des mises à disposition par la mairie et de la subvention municipale a augmenté.

Evolution prévisible et perspective d'avenir

Les prévisions pour l'exercice ouvert le 1^{er} octobre 2011 sont les suivantes :

- Chiffre d'affaire :		116 492€
- Cotisation des parents :	94 500€	
- Animations :	18 197€	
- Prestations, auditions :	1 381€	
- Produit annexes :	2 414€	
- Subventions et mises à disposition :		247 000€
- Subvention fonctionnement mairie	125 000€	
- Mises à disposition mairie	80 000€	
- Subventions conseil général	42 000€	
- Charges de fonctionnement :		6 500€
- Equipement	3 500 €	
- Partitions	3 000 €	
- Fonctionnement :		22 830€
- Fonctionnement (CM) :	22 830€	

Centre Musical de Roche la Molière

Boulevard Blaise Pascal - 42230 Roche la Molière

tél : 04 77 50 44 73

www.rochelamusique.com - E-mail roche.musique@wanadoo.fr

- Dépenses personnel (salaires + charges) :	270 400 €
- Traitements et salaires CM	191 000 €
- Cotisations sociales et avantages sociaux CM	67 400 €
- Taxes sur les salaires et part employeur pour formation	12 000 €
- Produits financiers :	1 138 €
- Produit divers :	300€

Le budget prévisionnel est donc de **379 730€**

En cas de dépassement des charges prévisionnelles, un prélèvement sur les excédents des exercices précédents (fond associatif) pourra être fait à hauteur de **14 800 €**.

Evènements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Depuis le 1^{er} octobre 2011, date de clôture de l'exercice, des projets ont été réalisés:

- le séjour de l'ensemble " Maliko" en Ukraine, du 22 octobre au 29 octobre 2011, dans le cadre des échanges avec LOUGANSK pour un montant de 1 453€50 pris en compte dans le bilan 2011/2012.

II RESULTAT – AFFECTATION DE L'ASSOCIATION

Examen des comptes et résultat

Nous vous présentons maintenant le détail des comptes annuels que nous soumettons à votre approbation. Ces derniers ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Au cours de l'exercice clos le 30 septembre 2011, le chiffre d'affaire s'est élevé à **117 099 €** contre **114 443 €** au 30 septembre 2010, soit une **augmentation de 2,32 %**. La répartition se présente ainsi :

Cotisation des parents :	96 191 €
Animations :	17 783 €
Prestations, auditions :	3 125 €

Le montant des subventions et mises à disposition a **augmenté de 10,35 %** par rapport au dernier exercice soit **240 699 €** contre **218 117 €** au 30 septembre 2010. Parmi ces subventions, on distingue :

Subvention fonctionnement mairie	120 000 €
Mises à disposition mairie	79 708 €
Subventions conseil général	40 991 €

Le montant des traitements et salaires a augmenté de **1,35 %** passant de **181 259€** à **183 697€**. Le montant des cotisations sociales et avantages sociaux s'élève à **62 661 €** contre **57 575 €** au 30 septembre 2010, soit une augmentation de **8,84 %**. L'effectif salarié est de **9 professeurs à temps partiel 3 professeurs à temps complet assurent les cours, 1 administratif**

Centre Musical de Roche la Molière

Boulevard Blaise Pascal - 42230 Roche la Molière

tél : 04 77 50 44 73

www.rochelamusique.com - E-mail roche.musique@wanadoo.fr

à temps partiel assure du secrétariat administratif et 1 directeur assure des cours et de l'administratif missionné par la mairie.

Les charges d'exploitation de l'exercice ont atteint un total de **292 126 €** contre **(352 959€ - 62 480€ = 290 479€)** au 30/09/10 soit une augmentation de **0,57%**. Ces charges représentent les salaires et charges du personnel pour 69,74%, les achats de fournitures et matériels, les frais postaux, d'assurances, honoraires, les impôts et taxes sur salaires ainsi que l'amortissement des matériels. En outre l'association a supporté des dépenses de personnel extérieur pour **67 476 €** contre **62 480 €** au 30 septembre 2010. Ces dépenses sont compensées par la municipalité dans le cadre de ses mises à disposition.

Le résultat d'exploitation, calculé sur la différence entre les produits d'exploitation **281 521€** et les charges d'exploitation **292 126€**, s'élève à une perte d'exploitation de **10 605€** contre une perte de **19 657€** au 30 septembre 2010.

Après prise en compte du résultat financier de **1 154 €** (autre produits financiers) il est relevé pour l'exercice clos le 30 septembre 2011 une perte de **9 451 €** contre une perte de **17 911 €** l'exercice précédent.

Proposition d'affectation du résultat

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels : bilan, compte de résultat et annexe tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître une perte de **9 451 €**.

Nous vous proposons d'approuver l'affectation de cette perte de **9 451 €** en diminution des réserves antérieures.

III GOUVERNANCE ET CONTROLE DE L'ASSOCIATION

Nous vous informons qu'il convient de renouveler trois mandats de membre du conseil d'administration venant à expiration à l'issue de la présente assemblée générale.

Nous vous invitons à adopter le texte des résolutions qui sont soumis à votre approbation.

Fait à Roche-la-Molière, le 4 février 2012

Le Président

La Trésorière

La Secrétaire


Michel MARTIN


Geneviève FERNANDEZ



Bernadette FAUVET POURRAT

CENTRE MUSICAL ROCHE LA MOLIERE

BUDGET 2010/2011

DEPENSES	Prévisionnel définitif		BILAN FINAL au 30/09		ECART Réalisé et prévisionnel	
	%	Montant estimé	%	Montant estimé	Ecart au 30/09/11	
					%	Ecart
TOTAL CHARGES PATRONNALES	17,40%	63300,00	16,85%	62661,43	-1,02%	-638,57
URSSAF	11,73%	42700,00	11,50%	42748,13	0,11%	48,13
COMPLEMENTAIRE / PREVOYANCE	3,08%	11200,00	2,97%	11056,61	-1,30%	-143,39
Médecine du travail	0,33%	1200,00	0,23%	866,29	-38,52%	-333,71
ASSEDIC	2,25%	8200,00	2,15%	7990,40	-2,62%	-209,60
SALAIRES DES PROFESSEURS BRUT	50,84%	185000,00	49,40%	183696,78	-0,71%	-1303,22
TAXES	3,02%	11000,00	3,49%	12991,62	15,33%	1991,62
Taxes sur les salaires	2,06%	7500,00	2,15%	8002,00	6,27%	502,00
Formation / Inscriptions Formations	0,96%	3500,00	1,34%	4989,62	29,85%	1489,62
EQUIPEMENT	2,06%	7500,00	3,16%	11751,56	36,18%	4251,56
Matériel pour l'enseignement / Instruments / divers	1,24%	4500,00	2,47%	9173,39	50,95%	4673,39
Odotation aux amortissements						0,00
Partitions (orchestre ,choeur, classe ...)	0,82%	3000,00	0,69%	2578,17	-16,36%	-421,83
FONCTIONNEMENT	6,89%	25070,00	5,65%	21026,10	-19,23%	-4043,90
Assurances	0,58%	2100,00	0,53%	1975,47	-6,30%	-124,53
Colisations (CMF)	0,01%	50,00	0,01%	50,00	0,00%	0,00
Publicité	0,08%	300,00	0,09%	349,00	-14,61%	-51,00
Fournitures de bureau	0,49%	1800,00	0,18%	656,18	-174,31%	-1143,82
Entretien matériel et réparation	0,41%	1500,00	0,33%	1233,50	-21,61%	-266,50
SACEM	0,08%	300,00	0,00%	0,00	0,00%	-300,00
Dépenses exceptionnelles	0,58%	2100,00	0,68%	2511,30	16,38%	411,30
Missions /Réceptions	0,41%	1500,00	0,17%	641,69	-133,76%	-858,31
Téléphone / Internet	0,12%	450,00	0,12%	437,56	-2,84%	-12,44
Location Matériels	0,10%	370,00	0,00%	0,00	0,00%	-370,00
Location coffre et service bancaire	0,05%	200,00	0,05%	183,16	-9,19%	-16,84
Documentations (abonnement revues ,)	0,08%	300,00	0,00%	11,80	0,00%	-288,20
Honoraires comptables	0,93%	3400,00	0,95%	3528,17	3,63%	128,17
Frais gestion paie	0,88%	3200,00	0,82%	3041,18	-5,22%	-158,82
Frais de stage	0,27%	1000,00	0,36%	1350,00	0,00%	350,00
Frais de déplacement	0,27%	1000,00	0,01%	50,00	0,00%	-950,00
Echange Musical	1,37%	5000,00	1,26%	4701,83	-6,34%	-298,17
Entretien véhicule	0,14%	500,00	0,08%	305,26	-63,79%	-194,74
Charges financières	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Contributions en nature de la mairie	19,79%	72000,00	21,44%	79708,54	9,67%	7708,54
TOTAL DEPENSES	100,00%	363870,00	100,00%	371836,03	2,14%	7966,03

RECETTES	Prévisionnel définitif		BILAN FINAL au 30/09		ECART Réalisé et prévisionnel	
	%	Montant estimé	%	Montant estimé	Ecart au 30/09/09	
					%	Ecart
SUBVENTIONS	65,59%	238672,50	66,42%	240699,31	0,84%	2026,81
Conseil général : Fonctionnement	11,45%	41672,50	11,31%	40990,77	-1,66%	-681,73
Conseil général : Fonctionnement	10,94%	39800,00	10,76%	38990,77	-2,08%	-809,23
Conseil général : exceptionnelle	0,51%	1872,50	0,55%	2000,00	0,00%	127,50
TOTAL Mairie ROCHE LA MOLIERE :fonctionnement	34,35%	125000,00	33,11%	120000,00	-4,17%	-5000,00
Mairie de Roche La Molière : Fonctionnement	34,35%	125000,00	33,11%	120000,00	-4,17%	-5000,00
Contributions en nature de la mairie	19,79%	72000,00	22,00%	79708,54	9,67%	7708,54
COTISATIONS DES PARENTS ET INSCRIPTIONS	25,97%	94500,00	26,54%	96191,00	1,76%	1691,00
Colisations	25,97%	94500,00	26,54%	96191,00	1,76%	1691,00
INTERETS	0,43%	1552,00	0,32%	1153,81	-34,51%	-398,19
Intérêts livret	0,41%	1500,00	0,31%	1115,68	-34,45%	-384,32
Intérêts sur parts sociales	0,01%	52,00	0,01%	38,13	-36,38%	-13,87
AUTRES PRODUITS	8,01%	29145,50	6,72%	24339,15	-19,75%	-4806,35
Produits Exceptionnels :	0,56%	2025,50	0,84%	3039,10	33,35%	1013,60
Remboursement CPAM /Maternité/Maladie	0,00%	0,00	0,06%	230,78	100,00%	230,78
Animations scolaires	4,21%	15320,00	4,91%	17782,65	13,85%	2462,65
Dons , Prestations, Auditions	0,08%	300,00	0,00%	0,00	0,00%	-300,00
Remboursement formations	0,00%	0,00	0,53%	1903,62	100,00%	1903,62
Produits divers de gestion courante	0,00%	0,00	0,36%	1297,00	100,00%	1297,00
Transfert de charges	0,08%	300,00	0,02%	86,00	0,00%	-214,00
Fonds dédiés antérieurs	3,08%	11200,00	0,00%	0,00	0,00%	-11200,00
TOTAL RECETTES	100,00%	363870,00	100,00%	362383,27	-0,41%	-1486,73

le 4/02/2012
 Michel MARTIN


CENTRE MUSICAL ROCHE LA MOLIERE

BUDGET PREVISIONNEL 2011/2012

DEPENSES	Prévisionnel définitif	
	%	Montant estimé
TOTAL CHARGES PATRONNALES	17,75%	67400,00
URSSAF	12,17%	46200,00
COMPLEMENTAIRE / PREVOYANCE	3,11%	11800,00
Médecine du travail	0,26%	1000,00
ASSEDIC	2,21%	8400,00
SALAIRES DES PROFESSEURS BRUT	50,30%	191000,00
TAXES	3,16%	12000,00
Taxes sur les salaires	2,24%	8500,00
Formation / Inscriptions Formations	0,92%	3500,00
EQUIPEMENT	1,71%	6500,00
Matériel pour l'enseignement / Instruments / divers	0,92%	3500,00
Dotation aux amortissements		
Partitions (orchestre ,choeur, classe ...)	0,79%	3000,00
FONCTIONNEMENT	6,01%	22830,00
Assurances	0,55%	2100,00
Cotisations (CMF)	0,02%	60,00
Publicité	0,07%	250,00
Fournitures de bureau	0,42%	1600,00
Entretien matériel et réparation	0,32%	1200,00
SACEM	0,00%	0,00
Dépenses exceptionnelles	0,58%	2200,00
Missions /Réceptions	0,32%	1200,00
Téléphone / Internet	0,12%	450,00
Location Matériels	0,07%	270,00
Location coffre et service bancaire	0,05%	200,00
Documentations (abonnement revues ,)	0,05%	200,00
Honoraires comptables	0,92%	3500,00
Frais gestion pale	0,92%	3500,00
Frais de stage	0,26%	1000,00
Frais de déplacement	0,21%	800,00
Echange Musical	1,05%	4000,00
Entretien véhicule	0,08%	300,00
Charges financières	0,00%	0,00
Contribution en nature de la mairie	21,07%	80000,00
TOTAL DEPENSES	100,00%	379730,00

RECETTES	Prévisionnel définitif	
	%	Montant estimé
SUBVENTIONS	65,05%	247000,00
Conseil général : Fonctionnement	11,06%	42000,00
Conseil général : Fonctionnement	10,53%	40000,00
Conseil général : exceptionnelle	0,53%	2000,00
TOTAL Mairie ROCHE LA MOLIERE :fonctionnement	32,92%	125000,00
Mairie de Roche La Molière : Fonctionnement	32,92%	125000,00
Contribution en nature de la mairie	21,07%	80000,00
COTISATIONS DES PARENTS ET INSCRIPTIONS	24,89%	94500,00
Cotisations	24,89%	94500,00
INTERETS	0,30%	1138,00
Intérêts livret	0,29%	1100,00
Intérêts sur parts sociales	0,01%	38,00
AUTRES PRODUITS	9,77%	37092,00
Produits Exceptionnels :	0,64%	2414,00
Remboursement CPAM /Maternité/Maladie	0,00%	0,00
Animations scolaires	4,79%	18197,00
Dons , Prestations, Auditions	0,36%	1381,00
Remboursement formations	0,00%	0,00
Produits divers de gestion courante	0,00%	0,00
Transfert de charges	0,08%	300,00
Fonds dédiés antérieurs	3,90%	14800,00
TOTAL RECETTES	100,00%	379730,00

DEPENSES - RECETTES	0,00%	0,00
----------------------------	--------------	-------------