

# COMPTES ANNUELS

Période du 01/09/2011 au 31/08/2012

## ASS ECOLE DE MUSIQUE DE SANNOIS

121, boulevard CHARLES DE GAULLE  
95110 SANNOIS  
Siret : 41389591300015

### THOMAS & ASSOCIES

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes  
4, avenue DAMIETTE

95110 SANNOIS

Tél : 0134114141

Fax : 0139816306

Courriel : [cabinet@thomas-associes.fr](mailto:cabinet@thomas-associes.fr)



 **Sommaire**

<b>1. Comptes annuels</b>	<b>1</b>
Attestation d'Expert Comptable	3
Bilan actif	4
Bilan passif	5
Compte de résultat	7
Annexe	9
Règles et méthodes comptables	10
Notes sur le bilan	12
<b>2. Détail des comptes</b>	<b>19</b>
Bilan détaillé	20
Compte de résultat détaillé	22
<b>3. Autres informations</b>	<b>25</b>
Liste simplifiée des immobilisations	27
<b>4. Annexes Complémentaires</b>	<b>29</b>
Etat comparatif des cotisations par année scolaire	30
Subvention	31
Stages	32
Concert 2011 2012	34





**Comptes annuels**



## Attestation d'Expert Comptable

### MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'association  
 ECOLE DE MUSIQUE DE SANNOIS  
 Pour l'exercice du 01/09/2011 au 31/08/2012.

Conformément à nos accords et aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 7 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	56 804
Total des ressources	171 047
<b>Résultat net comptable (Excédent)</b>	<b>829</b>

Fait à SANNOIS  
 Le 14/12/2012

ERIC THOMAS  
 Expert-Comptable

## Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/08/2012	Net au 31/08/2011
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations, mobilier et matériel d'activité				
Matériel de transport				
Mobilier/matériel de bureau et d'informatique	28 601	19 743	8 858	1 412
Immobilisations grévées de droit				
Immobilisations corporelles en cours / Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Dépôts et cautionnements				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)</b>	<b>28 601</b>	<b>19 743</b>	<b>8 858</b>	<b>1 412</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>STOCKS ET EN COURS</b>				
<b>CREANCES ET COMPTES RATTACHES</b>				
Fournisseurs débiteurs				
Usagers et comptes rattachés	6 165		6 165	12 722
Personnel et charges sociales à récupérer				
Collectivités publiques	13 503		13 503	22 515
Débiteurs divers				601
<b>PLACEMENTS : VALEURS MOBILIERES ET AUTRES</b>				
Placements				
Intérêts courus non échus				
<b>DISPONIBILITES</b>				
Banques, établissements financiers & assimilés	27 666		27 666	33 376
Caisse				
Charges constatés d'avance (3)	613		613	1 150
	<b>47 946</b>		<b>47 946</b>	<b>70 364</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>76 546</b>	<b>19 743</b>	<b>56 804</b>	<b>71 777</b>

## ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réalisés :

- acceptés par les organes statutairements compétents
- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre :



## Bilan passif

	au 31/08/2012	au 31/08/2011
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contactuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	4 666	2 536
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>829</b>	<b>2 130</b>
Subventions d'investissement	3 568	
Provisions réglementées		
	<b>9 062</b>	<b>4 666</b>
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Apports</b>		
<b>Legs et donations</b>		
<b>Subventions affectées</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>FONDS DEDIES</b>		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 173	
Emprunts et dettes diverses (3)		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 704	29 783
Dettes fiscales et sociales	27 617	33 144
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance	4 247	4 184
	<b>47 741</b>	<b>67 111</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>56 804</b>	<b>71 777</b>
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		
(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an		47 741
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		2 173

## Bilan passif

(3) Dont emprunts participatifs	
---------------------------------	--

## Compte de résultat

	du 01/09/11 au 31/08/12 12 mois	%	du 01/09/10 au 31/08/11 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue	171 047	46,33	182 639	46,80	-11 592	-6,35
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	198 120	53,67	207 631	53,20	-9 511	-4,58
Reprises et Transferts de charge						
Cotisations						
Autres produits	493	0,13	4 067	1,04	-3 575	-87,89
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>369 660</b>	<b>100,13</b>	<b>394 337</b>	<b>101,04</b>	<b>-24 677</b>	<b>-6,26</b>
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes	39 291	10,64	48 298	12,38	-9 007	-18,65
Impôts et taxes	13 435	3,64	11 822	3,03	1 613	13,65
Salaires et Traitements	222 408	60,25	229 645	58,84	-7 237	-3,15
Charges sociales	95 458	25,86	97 347	24,94	-1 889	-1,94
Amortissements et provisions	1 525	0,41	3 040	0,78	-1 515	-49,85
Autres charges			2 356	0,60	-2 356	-100,00
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>372 117</b>	<b>100,80</b>	<b>392 508</b>	<b>100,57</b>	<b>-20 391</b>	<b>-5,20</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-2 457</b>	<b>-0,67</b>	<b>1 829</b>	<b>0,47</b>	<b>-4 286</b>	<b>-234,29</b>
Opérations faites en commun						
Produits financiers	1 841	0,50	295	0,08	1 547	524,83
Charges financières						
<b>Résultat financier</b>	<b>1 841</b>	<b>0,50</b>	<b>295</b>	<b>0,08</b>	<b>1 547</b>	<b>524,83</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-615</b>	<b>-0,17</b>	<b>2 124</b>	<b>0,54</b>	<b>-2 740</b>	<b>-128,97</b>
Produits exceptionnels	1 448	0,39	17		1 431	NS
Charges exceptionnelles	4		12		-8	-66,38
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>1 444</b>	<b>0,39</b>	<b>6</b>		<b>1 438</b>	<b>NS</b>
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>829</b>	<b>0,22</b>	<b>2 130</b>	<b>0,55</b>	<b>-1 301</b>	<b>-61,10</b>





**Annexe**

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ECOLE DE MUSIQUE DE SANNOIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2012, dont le total est de 56 804 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 829 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2011 au 31/08/2012.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 05/12/2012 par les dirigeants de l'association.

### Règles générales

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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Instruments de musique : 1 à 4 ans
- \* Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- \* Matériel informatique : 1 à 3 ans
- \* Mobilier : 4 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

### Créances

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

Les clients figurent globalement pour le montant de 6165 euros dont 95 euros créditeurs. Il s'agit principalement du solde dû sur le stage d'été effectué durant le mois d'août 2012.

### Produit à recevoir

Il s'agit de la subvention départementale de fonctionnement.

## Règles et méthodes comptables

### Charges constatées d'avance

---

Il s'agit:

- de la location du copieur de septembre 2012.
- de l'assurance multirisque pour la période de septembre à décembre 2012.
- de la lettre du musicien pour la période de septembre 2012 à avril 2014.

### Produits constatés d'avance

---

Il s'agit de la subvention communale pour l'emploi d'un salarié supplémentaire au poste de coordinatrice de manifestations pour la période de septembre à décembre 2012.

### Produits et charges exceptionnels

---

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Il s'agit principalement d'une cotisation perçue sur l'exercice et précédemment comptabilisée en créance irrécouvrable et d'un remboursement d'assurance.

### 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 ainsi que de la mise à disposition à titre gratuit des locaux de la Villa Ribot. Ces subventions en nature ne sont pas comptabilisés.

### Subventions

---

#### D EXPLOITATION

La Municipalité de SANNOIS a maintenu le même montant de subvention que l'année précédente.

Par ailleurs, la subvention accordée par la municipalité de SANNOIS afin de financer la création d'un poste à temps partiel de coordinatrice de manifestations s'est poursuivi sur 2012.

Dans le cadre de la politique de la ville une subvention de 4170 euros a été versée pour financer le projet " Prix excellence".

Pour le détail tableau en annexe page 31.

#### D'INVESTISSEMENTS

Etalement des subventions d'investissements reçues en 2011/2012 sur la durée d'amortissement des instruments.

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	14 492	7 810	1 226	21 076
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 364	1 160		7 524
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>20 856</b>	<b>8 970</b>	<b>1 226</b>	<b>28 601</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>20 856</b>	<b>8 970</b>	<b>1 226</b>	<b>28 601</b>



## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		8 970		8 970
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>		<b>8 970</b>		<b>8 970</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		1 226		1 226
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>		<b>1 226</b>		<b>1 226</b>

## Notes sur le bilan

## Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	14 274	755	1 226	13 803
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 170	770		5 940
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>19 444</b>	<b>1 525</b>	<b>1 226</b>	<b>19 743</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>19 444</b>	<b>1 525</b>	<b>1 226</b>	<b>19 743</b>

## Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 20 280 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	6 165	6 165	
Autres	13 503	13 503	
Charges constatées d'avance	613	613	
<b>Total</b>	<b>20 280</b>	<b>20 280</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

## Produits à recevoir

	Montant
SUBVENTIONS à RECEVOIR	11 692
REMBOURSEMENT STAGE	118
INTERETS COURUS A RECEVOIR	866
<b>Total</b>	<b>12 675</b>

(confère tableau page 31)

## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 47 741 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	2 173	2 173		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 704	13 704		
Dettes fiscales et sociales	27 617	27 617		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	4 247	4 247		
<b>Total</b>	<b>47 741</b>	<b>47 741</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers les associés				

## Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	13 704
SALAIRES ET CHARGES A PAYER	712
INDEMNITE JOURNALIERE	127
<b>Total</b>	<b>14 543</b>

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
MAINTENANCE CONSTATÉES D AVANCE	45		
ASSURANCE CONSTATEE D AVANCE	489		
ABONNEMENT CONSTATEE D AVANCE	79		
<b>Total</b>	<b>613</b>		

#### Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT	4 247		
<b>Total</b>	<b>4 247</b>		

(confère tableau page 31)





**Détail des comptes**

## Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/12	Net au 31/08/11
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Autres immobilisations corporelles				
2181000000 – INSTRUMENTS	21 076,35		21 076,35	14 491,99
2183000000 – MATÉRIEL DE BUREAU ET	3 728,73		3 728,73	3 728,73
2184000000 – MOBILIER	3 795,42		3 795,42	2 635,42
2818100000 – AMORTISSEMENTS INSTRU		13 802,96	-13 802,96	-14 274,35
2818300000 – AMORTIS. MATÉR.BUREAU		3 441,22	-3 441,22	-3 190,21
2818400000 – AMORTIS. MOBILIER		2 498,60	-2 498,60	-1 979,34
	28 600,50	19 742,78	8 857,72	1 412,24
Immobilisations financières				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>28 600,50</b>	<b>19 742,78</b>	<b>8 857,72</b>	<b>1 412,24</b>
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
4110000000 – CLIENTS	6 165,00		6 165,00	12 722,20
	6 165,00		6 165,00	12 722,20
Autres créances				
4411000000 – SUBVENTION EQUIPEMENT	1 693,00		1 693,00	
4487000000 – SUBVENTIONS à RECEVOI	11 692,00		11 692,00	22 514,67
4487010000 – REMBOURSEMENT STAGE	117,50		117,50	
4670000000 – ACHATS /REVENTES				601,42
	13 502,50		13 502,50	23 116,09
Divers				
Disponibilités				
5120000000 – BANQUE				2 163,56
5121000000 – LIVRET BLEU	26 685,17		26 685,17	30 885,85
5187000000 – INTERETS COURUS A RECE	865,55		865,55	323,57
5311000000 – CAISSE	114,86		114,86	3,25
	27 665,58		27 665,58	33 376,23
Charges constatées d'avance				
4860000000 – MAINTENANCE CONSTAT	44,75		44,75	44,75
4861000000 – ASSURANCE CONSTATEE	488,97		488,97	478,42
4864000000 – ABONNEMENT CONSTATE	79,17		79,17	26,67
4865000000 – AFFRANCHISSEMENT D'AV				600,00
	612,89		612,89	1 149,84
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>47 945,97</b>		<b>47 945,97</b>	<b>70 364,36</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>76 546,47</b>	<b>19 742,78</b>	<b>56 803,69</b>	<b>71 776,60</b>



## Bilan détaillé

	Net au 31/08/12	Net au 31/08/11
<b>PASSIF</b>		
Report à nouveau		
1100000000 – REPORT À NOUVEAU (SOLDE CRÉDITEUR)	4 665,97	2 536,21
	<b>4 665,97</b>	<b>2 536,21</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>828,55</b>	<b>2 129,76</b>
Subventions d'investissement		
13113000000 – SUBVENT° EQUIPEMENT DEPARTEMENTALE	1 693,00	
13117000000 – SUBVENTION EQUIPEMENT AMICALE	2 000,00	
13913000000 – SUB.DEPARTEM. INSCRITE CPTÉ RESULT.	-57,47	
13917000000 – SUB.AMICALE INSCRITE AU CPTÉ RESULT.	-67,82	
	<b>3 567,71</b>	
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>9 062,23</b>	<b>4 665,97</b>
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
<b>Découverts et concours bancaires</b>		
51200000000 – BANQUE	2 173,38	
	<b>2 173,38</b>	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	2 173,38	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40810000000 – FOURNISSEURS – FACT. NON PARVENUES	13 704,13	29 782,72
	<b>13 704,13</b>	<b>29 782,72</b>
Dettes fiscales et sociales		
42100000000 – PERSONNEL – RÉMUNÉRATIONS DUES	360,00	394,99
42860000000 – SALAIRES ET CHARGES A PAYER	711,78	8 660,80
43100000000 – SÉCURITÉ SOCIALE	17 251,32	16 982,05
43720000000 – CAISSE DE RETRAITE SALARIÉS	3 948,46	3 876,82
43721000000 – PREVOYANCE	625,29	613,88
43800000000 – FORMATION CONTINUE	2 877,09	1 560,80
43865000000 – INDEMNITE JOURNALIERE	127,08	137,48
44700000000 – TAXES SUR SALAIRES	1 716,26	917,42
	<b>27 617,28</b>	<b>33 144,24</b>
Produits constatés d'avance		
48720000000 – SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT	4 246,67	4 183,67
	<b>4 246,67</b>	<b>4 183,67</b>
<b>DETTES</b>	<b>47 741,46</b>	<b>67 110,63</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>56 803,69</b>	<b>71 776,60</b>

## Compte de résultat détaillé

	du 01/09/11 au 31/08/12 12 mois	%	du 01/09/10 au 31/08/11 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue						
7060000001 – ADHESIONS	8 035,00	2,18	8 540,00	2,19	-505,00	-5,91
7060000002 – FORMATION MUSICALE	23 112,00	6,26	29 055,00	7,44	-5 943,00	-20,45
7060000003 – INSTRUMENTS	131 996,00	35,76	125 686,00	32,20	6 310,00	5,02
7060000004 – CHORALE ET ORCHESTRE	825,00	0,22	584,00	0,15	241,00	41,27
7060000005 – TARIF PARTICULIER	-37,00	-0,01	-1 004,00	-0,26	967,00	-96,31
7060000006 – SUPPLEMENT HORS SANN	2 328,00	0,63	2 628,00	0,67	-300,00	-11,42
7060000007 – CHORALES JEUNES INSCRI	2 330,00	0,63	2 414,00	0,62	-84,00	-3,48
7060000008 – LOCATIONS INSTRUMENTS	240,00	0,07	540,00	0,14	-300,00	-55,56
7061000000 – CONCERT	3 469,00	0,94	4 992,00	1,28	-1 523,00	-30,51
7062000000 – PARTICIPATION AUX STAG	9 600,00	2,60	19 544,00	5,01	-9 944,00	-50,88
7096000000 – REDUCTION	-10 851,00	-2,94	-10 340,00	-2,65	-511,00	4,94
	171 047,00	46,33	182 639,00	46,80	-11 592,00	-6,35
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
7431000000 – SUBVENTION DE FONCTIO	189 950,33	51,45	190 401,00	48,79	-450,67	-0,24
7441000000 – SUBVENTION à PROJETS	8 170,00	2,21	9 650,00	2,47	-1 480,00	-15,34
7442000000 – SUBVENTION à PROJETS A			6 500,00	1,67	-6 500,00	-100,00
7443000000 – SUBVENTION EDUCATION			1 080,00	0,28	-1 080,00	-100,00
	198 120,33	53,67	207 631,00	53,20	-9 510,67	-4,58
Reprises et Transferts de charge						
Cotisations						
Autres produits						
7580000000 – REMBTS FORMATIONS	192,50	0,05	4 067,18	1,04	-3 874,68	-95,27
7582000000 – DONS	300,00	0,08			300,00	
	492,50	0,13	4 067,18	1,04	-3 574,68	-87,89
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>369 659,83</b>	<b>100,13</b>	<b>394 337,18</b>	<b>101,04</b>	<b>-24 677,35</b>	<b>-6,26</b>
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes						
6062000000 – ACHATS POUR INSTRUMEN	363,26	0,10	522,47	0,13	-159,21	-30,47
6062100000 – ACHATS PARTITIONS CD	1 100,17	0,30	677,01	0,17	423,16	62,50
6063000000 – ACHATS DE PETIT ÉQUIPE	79,90	0,02	300,00	0,08	-220,10	-73,37
6064000000 – ACHATS FOURNITURES AD	1 608,30	0,44	1 355,67	0,35	252,63	18,64
6065000000 – ACHATS SPECTACLES	187,75	0,05	675,00	0,17	-487,25	-72,19
6135000000 – LOCATIONS PHOTOCOPIEU	1 133,80	0,31	1 133,80	0,29		
6135100000 – LOCATIONS INSTRUMENTS	777,40	0,21	627,90	0,16	149,50	23,81
6150000000 – ENTRETIEN DES INSTRUME	630,32	0,17	580,06	0,15	50,26	8,66
6152000000 – ENTRETIEN IMMOBILIER	105,00	0,03			105,00	
6156000000 – MAINTENANCE CIEL	1 026,29	0,28	972,56	0,25	53,73	5,52
6156100000 – MAINTENANCE PHOTOCOP	637,74	0,17	602,97	0,15	34,77	5,77
6161000000 – ASSURANCES MULTIRISQU	1 456,36	0,39	1 427,58	0,37	28,78	2,02
6180000000 – REALISATION CD	601,42	0,16	90,00	0,02	511,42	568,24
6183000000 – DOCUMENTATION TECHNI	42,50	0,01	170,99	0,04	-128,49	-75,14

## Compte de résultat détaillé

	du 01/09/11 au 31/08/12 12 mois	%	du 01/09/10 au 31/08/11 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
6210000000 – CACHETS JURYS	730,00	0,20	840,00	0,22	-110,00	-13,10
6212000000 – FRAIS DE MISSIONS SPECT	1 025,00	0,28	300,00	0,08	725,00	241,67
6226000000 – HONORAIRES COMPTABLE	10 381,28	2,81	9 089,60	2,33	1 291,68	14,21
6226100000 – HONORAIRES CAC	2 850,80	0,77	2 791,00	0,72	59,80	2,14
6227000000 – FRAIS D'ACTES ET CONTEN	50,00	0,01	50,00	0,01		
6230000000 – PUBLICITÉ, PUBLICATIONS	181,59	0,05			181,59	
6231000000 – PUB ANNONCES ET INSERT	76,07	0,02	119,63	0,03	-43,56	-36,41
6234000000 – CADEAUX À LA CLIENTÈL			51,15	0,01	-51,15	-100,00
6238000000 – POURBOIRES ET DON	80,00	0,02	30,00	0,01	50,00	166,67
6251000000 – VOYAGES ET DÉPLACEMENT	2 083,99	0,56	999,88	0,26	1 084,11	108,42
6251010000 – DÉPLACEMENTS CONCERT	1 789,34	0,48	116,40	0,03	1 672,94	NS
6251020000 – STAGES	6 696,78	1,81	20 204,77	5,18	-13 507,99	-66,86
6257000000 – RÉCEPTIONS	616,24	0,17	976,56	0,25	-360,32	-36,90
6261000000 – AFFRANCHISSEMENTS	648,67	0,18	1 284,26	0,33	-635,59	-49,49
6265000000 – TELEPHONE	1 719,59	0,47	1 444,34	0,37	275,25	19,06
6265010000 – ORANGE PORTABLE	386,71	0,10	636,28	0,16	-249,57	-39,22
6270000000 – SERVICES BANCAIRES	204,83	0,06	203,31	0,05	1,52	0,75
6280000000 – COTISATIONS	20,00	0,01	25,00	0,01	-5,00	-20,00
	39 291,10	10,64	48 298,19	12,38	-9 007,09	-18,65
<b>Impôts et taxes</b>						
6311000000 – TAXE SUR LES SALAIRES	6 918,84	1,87	6 412,05	1,64	506,79	7,90
6333000000 – FORMATION CONTINUE	4 453,29	1,21	3 495,83	0,90	957,46	27,39
6358000000 – AUTRES DROITS	2 062,88	0,56	1 913,69	0,49	149,19	7,80
	13 435,01	3,64	11 821,57	3,03	1 613,44	13,65
<b>Salaires et Traitements</b>						
6411000000 – REMUNERATION DU PERS	228 093,58	61,79	217 994,01	55,86	10 099,57	4,63
6411100000 – INTERMITTENTS DU SPECT	2 200,00	0,60	4 340,00	1,11	-2 140,00	-49,31
6412100000 – PROVISION SALAIRES ET C	-7 949,02	-2,15	7 168,80	1,84	-15 117,82	-210,88
6415500000 – INDEMNITES DE TRANSP	63,45	0,02	142,40	0,04	-78,95	-55,44
	222 408,01	60,25	229 645,21	58,84	-7 237,20	-3,15
<b>Charges sociales</b>						
6451000000 – COTISATIONS À L'URSSAF	65 434,23	17,72	63 169,45	16,19	2 264,78	3,59
6453000000 – COTISATIONS AUX CAISSE	16 336,77	4,43	16 058,47	4,11	278,30	1,73
6453100000 – COTISATIONS PREVOYANC	3 244,00	0,88	3 079,24	0,79	164,76	5,35
6454000000 – COTISATIONS AUX ASSEDI	7 962,52	2,16	7 809,20	2,00	153,32	1,96
6455000000 – GUICHET UNIQUE	1 770,25	0,48	3 043,47	0,78	-1 273,22	-41,83
6475000000 – MÉDECINE DU TRAVAIL ET	517,39	0,14	502,32	0,13	15,07	3,00
6480000000 – FORMATION DE PERSONN	192,50	0,05	3 684,49	0,94	-3 491,99	-94,78
	95 457,66	25,86	97 346,64	24,94	-1 888,98	-1,94
<b>Amortissements et provisions</b>						
6811200000 – DOT. AMORT. S/IMMOBIL.	1 524,78	0,41	3 040,24	0,78	-1 515,46	-49,85
	1 524,78	0,41	3 040,24	0,78	-1 515,46	-49,85
<b>Autres charges</b>						
6540000000 – PERTES S/CRÉANCES IRRÉ			2 355,90	0,60	-2 355,90	-100,00
			2 355,90	0,60	-2 355,90	-100,00
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>372 116,56</b>	<b>100,80</b>	<b>392 507,75</b>	<b>100,57</b>	<b>-20 391,19</b>	<b>-5,20</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-2 456,73</b>	<b>-0,67</b>	<b>1 829,43</b>	<b>0,47</b>	<b>-4 286,16</b>	<b>-234,29</b>
Opérations faites en commun						

## Compte de résultat détaillé

	du 01/09/11 au 31/08/12 12 mois	%	du 01/09/10 au 31/08/11 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Produits financiers						
76710000000 – PRODUITS FINANCIERS	1 841,30	0,50	294,69	0,08	1 546,61	524,83
	1 841,30	0,50	294,69	0,08	1 546,61	524,83
Charges financières						
<b>Résultat financier</b>	<b>1 841,30</b>	<b>0,50</b>	<b>294,69</b>	<b>0,08</b>	<b>1 546,61</b>	<b>524,83</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-615,43</b>	<b>-0,17</b>	<b>2 124,12</b>	<b>0,54</b>	<b>-2 739,55</b>	<b>-128,97</b>
Produits exceptionnels						
77100000000 – PRODUITS EXCEPT. S/OPÉR	905,00	0,25			905,00	
77180000000 – AUTRES PRODUITS EXCEP	400,00	0,11			400,00	
77181000000 – DIFFERENCE DE REGLEME	17,58		17,21		0,37	2,15
77700000000 – QUOTE-PART DES SUBVEN	125,29	0,03			125,29	
	1 447,87	0,39	17,21		1 430,66	NS
Charges exceptionnelles						
67180000000 – DIFFERENCE DE REGLEME	3,89		11,57		-7,68	-66,38
	3,89		11,57		-7,68	-66,38
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>1 443,98</b>	<b>0,39</b>	<b>5,64</b>		<b>1 438,34</b>	<b>NS</b>
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>828,55</b>	<b>0,22</b>	<b>2 129,76</b>	<b>0,55</b>	<b>-1 301,21</b>	<b>-61,10</b>



**Autres informations**



## Liste simplifiée des immobilisations

Code	Désignation	Date acq.	M	T	Valeur achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
<b>2181000000 INSTRUMENTS</b>									
000000002	HARPE	21/01/00	L	100,00	1 524,49	1 524,49		1 524,49	
000000005	CLARINETTE	19/10/02	L	100,00	1 500,00	1 500,00		1 500,00	
000000006	PUPITRES+MATERIEL F.M.	20/11/03	L	100,00	1 178,01	1 178,01		1 178,01	
000000007	UNE PAIRE D'ENCEINTES	06/12/03	L	100,00	169,00	169,00		169,00	
000000008	AMPLI TUNER+PLATINE CD	07/12/03	L	100,00	417,80	417,80		417,80	
000000009	PIANO DROIT MARRON	01/06/05	L	100,00	2 250,00	2 250,00		2 250,00	
000000011	COR HANS HOYER	21/01/06	L	100,00	1 000,00	1 000,00		1 000,00	
000000013	VIOLON	18/03/08	L	100,00	376,74	376,74		376,74	
000000014	ALTO	18/03/08	L	100,00	400,66	400,66		400,66	
000000033	VIOLONS	18/03/08	L	100,00					
000000016	CYMBALLES	19/03/08	L	100,00	661,39	661,39		661,39	
000000015	VIOLONCELLE	18/06/08	L	100,00					
000000020	8 DJEMBES	14/01/10	L	100,00	1 000,00	1 000,00		1 000,00	
000000021	DOUM DOUM	14/01/10	L	100,00	500,00	500,00		500,00	
000000022	ALTO	20/07/10	L	100,00	680,00	680,00		680,00	
000000026	ENSEMBLE BATTERIE	14/09/10	L	100,00	580,00	559,06	20,94	580,00	
000000025	CHAINE HIFI	13/10/10	L	100,00	699,00	617,45	81,55	699,00	
000000028	CHAINE HIFI	07/01/11	L	100,00	329,00	213,85	115,15	329,00	
000000032	AMPLI GUITARE ELECTRIQUE	04/04/12	L	100,00	661,27		270,02	270,02	391,25
000000034	VIOLON OCCASION	28/06/12	L	100,00	400,00		70,00	70,00	330,00
000000031	TIMBALES ADAMS	19/07/12	L	25,00	6 748,99		196,85	196,85	6 552,14
<b>Total du compte 2181000000</b>					<b>21 076,35</b>	<b>13 048,45</b>	<b>754,51</b>	<b>13 802,96</b>	<b>7 273,39</b>
<b>2183000000 MATÉRIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE</b>									
000000004	PC POUR LA MUSIQUE	01/10/02	L	33,33	999,00	999,00		999,00	
000000010	PC ACER BUREAU	13/09/05	L	33,33	802,05	802,05		802,05	
000000012	ASUS P5LD PC	18/02/07	L	33,33	665,13	665,13		665,13	
000000017	LECTEUR CD	19/10/07	L	100,00	270,00	270,00		270,00	
000000018	PC ASUS INTEL E2200 DUAL CORE	05/02/09	L	33,33	418,59	358,90	59,69	418,59	
000000023	ASUS INTEL 550 CORE	02/03/11	L	33,33	573,96	95,13	191,32	286,45	287,51
<b>Total du compte 2183000000</b>					<b>3 728,73</b>	<b>3 190,21</b>	<b>251,01</b>	<b>3 441,22</b>	<b>287,51</b>
<b>2184000000 MOBILIER</b>									
000000001	ARMOIRE	03/06/98	L	25,00	1 475,42	1 475,42		1 475,42	
000000019	BANQUETTES PIANO	01/02/09	L	25,00	620,00	400,42	155,00	555,42	64,58
000000027	PUPITRES MANHASSET	25/11/10	L	25,00	540,00	103,50	135,00	238,50	301,50
000000029	ARMOIRE	17/10/11	L	25,00	540,00		117,75	117,75	422,25
000000030	BANQUETTES	12/12/11	L	25,00	620,00		111,51	111,51	508,49
<b>Total du compte 2184000000</b>					<b>3 795,42</b>	<b>1 979,34</b>	<b>519,26</b>	<b>2 498,60</b>	<b>1 296,82</b>
<b>Total de la liste simplifiée</b>					<b>28 600,50</b>	<b>18 218,00</b>	<b>1 524,78</b>	<b>19 742,78</b>	<b>8 857,72</b>
Répartition des dotations économiques							1 524,78	linéaire dégressif variable	







**Annexes Complémentaires**

## Etat comparatif des cotisations par année scolaire

	2011/2012	2010/2011	ECART	ECART EN %
Adhésions ( *)	8 035,00	8 540,00	-505,00	-5,91%
Formation musicale	23 112,00	29 055,00	-5 943,00	-20,45%
Instruments	131 996,00	125 686,00	6 310,00	5,02%
Chorale et orchestre	825,00	584,00	241,00	41,27%
Tarif particulier	-37,00	-1 004,00	967,00	-96,31%
Supplement hors sannois	2 328,00	2 628,00	-300,00	-11,42%
Chorale jeune inscrit	2 330,00	2 414,00	-84,00	-3,48%
Location instrument	240,00	540,00	-300,00	-55,56%
Réduction	-10 851,00	-10 340,00	-511,00	4,94%
TOTAL	157 978,00	158 103,00	-125,00	-0,08%

*	2011/2012	2010/2011
Nombres adhérents	402	422
cotisation unitaire	20	20
total	8040	8440

Subvention

	RAPPEL SUBVENTION 2011		SUBVENTION 2012		PRODUIT DE L'EXERCICE				PERÇU SUR L'EXERCICE 2011/2012		A PERCEVOIR	CONSTATEE D'AVANCE	SUBVENTION D'INVESTISSEMENT ET D'EQUIPEMENTS	
	12 992,00	11 692,00	Subvention année scolaire	Subvention année scolaire	Subvention année scolaire	Subvention année scolaire	Subvention année scolaire	Subvention année scolaire	Subvention année scolaire	Subvention année scolaire			RECU	A PERCEVOIR
			nbre de mois	euro	nbre de mois	euro	nbre de mois	euro	nbre de mois	euro				
DEPARTEMENTALE DE FONCTIONNEMENT		11 692,00	12		12	11 692,00								
COMMUNALE DE FONCTIONNEMENT	De base	165 580,00	8	110 388,00					110 388,00			0,00		
	Salarié supplémentaire	12 551,00	8	8 493,33					12 740,00			-4 246,67		
AUTRES														
SUBVENTION AIDE AU CONSEIL GENERAL	14 150,00	7 170,00	12		12	7 170,00			7 170,00					
SUBVENTION AMICALE	2 000,00	3 000,00	12		12	1 000,00			3 000,00				2 000,00	
SUBVENTION EDUCATION NATIONALE	1 080,00	0,00												
SUBVENTION INSTRUMENTS RARES		0,00												1 693,00
TOTAL				120 574,33		19 862,00			133 298,00		11 692,00	-4 246,67	2 000,00	1 693,00

  

DE SEPTEMBRE A DECEMBRE 2011	59 377,00	
TOTAL 2011/2012	199 813,33	

  

Subvention équipement	3 693,00
Amortis de la subvent* équipement	-125,29
subvention équipement restant	3 567,71

 Stages
Stage de Pâques

LIBELLES	DEBIT	CREDIT
SALAIRES+CHARGES SOCIALES	1 491,04	
PARTICIPATION DES ELEVES		1 450,00
TOTAL	1 491,04	1 450,00

-41,04
--------

 Stages
Stage d'été

LIBELLES	DEBIT	CREDIT
SALAIRES+CHARGES SOCIALES	711,78	
ANIMATEUR	627,42	
ASSOCIATION LA ROCHETON	6 140,50	
FRAIS DIVERS	373,78	
DEFRAIEMENT	300,00	
REMBT LOGEMENT		117,50
PARTICIPATION DES ELEVES		8 150,00
AMICALE		1 000,00
TOTAL	8 153,48	9 267,50

1 114,02
----------

**Concert 2011 2012****Saint Valentin**

LIBELLES	DEBIT	CREDIT
BILLETTERIE ST VALENTIN	76,07	
FRAIS DE REPAS	1 889,34	
SALAIRES+CHARGES SOCIALES	1 520,00	
GUSO	179,00	
CONCERT		2 896,00
TOTAL	3 664,41	2 896,00

-768,41


**Concert 2011 2012**
Pierre et le Loup

LIBELLES	DEBIT	CREDIT
SALAIRES+CHARGES SOCIALES	4 590,85	
GUSO	3 291,18	
REPAS	79,77	
JACKY FISCHER enregistrement+sono	750,00	
CONCERT		390,00
SUBVENTION PROJET SCOLAIRE		4 170,00
SUBVENTIONS A TRAVERS LA VILLE		3 000,00
TOTAL	8 711,80	7 560,00

-1 151,80
-----------


**Concert 2011 2012**
Caldara

LIBELLES	DEBIT	CREDIT
SALAIRES+CHARGES SOCIALES GUSO	1 519,10	
CONCERT		183,00
TOTAL	1 519,10	183,00

-1 336,10
-----------