

COMPTES ANNUELS

Période du 01/09/2012 au 31/08/2013

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

Sommaire

1. Comptes annuels	1
Attestation d'Expert Comptable	3
Bilan actif	4
Bilan passif	5
Compte de résultat	6
Annexe	7
Règles et méthodes comptables	8
Notes sur le bilan	10
2. Détail des comptes	17
Bilan détaillé	18
Compte de résultat détaillé	20
3. Autres informations	23
Liste simplifiée des immobilisations	25
Etat comparatif des cotisations par année scolaire	26
Subventions	27
Stages	28
Concert 2012 2013	29



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 01/09/2012 au 31/08/2013

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 dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 8 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	108 670
Total des ressources	167 704
Résultat net comptable (Déficit)	-5 536

Fait à SANNOIS
 Le 06/12/2013

ERIC THOMAS
 Expert-Comptable

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/08/2013	Net au 31/08/2012
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	29 263	23 437	5 825	8 858
Immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	29 263	23 437	5 825	8 858
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	6 415		6 415	6 165
Autres	10 500		10 500	13 503
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)	82 338		82 338	27 551
Caisse	88		88	115
TOTAL ACTIF CIRCULANT	99 342		99 342	47 333
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	3 503		3 503	613
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION	3 503		3 503	613
TOTAL GENERAL	132 107	23 437	108 670	56 804

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

Bilan passif

	au 31/08/2013	au 31/08/2012
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Résultat de l'exercice	-5 536	829
Report à nouveau	5 495	4 666
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	-41	5 495
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement	2 644	3 568
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	2 603	9 062
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées		2 173
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	18 830	13 704
Autres	27 798	27 617
TOTAL DETTES	46 628	43 495
Produits constatés d'avance	59 439	4 247
TOTAL GENERAL	108 670	56 804

ENGAGEMENTS DONNES	
(1) Dont à plus d'un an	
Dont à moins d'un an	106 067
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	
(3) Dont emprunts participatifs	

Compte de résultat

	du 01/09/12 au 31/08/13 12 mois	%	du 01/09/11 au 31/08/12 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue	167 704	46,15	171 047	46,33	-3 343	-1,95
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	195 720	53,85	198 120	53,67	-2 400	-1,21
Reprises et Transferts de charge						
Cotisations						
Autres produits			493	0,13	-493	-100,00
Produits d'exploitation	363 424	100,00	369 660	100,13	-6 236	-1,69
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	42 811	11,78	39 291	10,64	3 520	8,96
Impôts et taxes	12 820	3,53	13 435	3,64	-615	-4,58
Salaires et Traitements	222 583	61,25	222 408	60,25	175	0,08
Charges sociales	90 446	24,89	95 458	25,86	-5 011	-5,25
Amortissements et provisions	3 694	1,02	1 525	0,41	2 170	142,29
Autres charges						
Charges d'exploitation	372 355	102,46	372 117	100,80	239	0,06
RESULTAT D'EXPLOITATION	-8 931	-2,46	-2 457	-0,67	-6 474	263,53
Opérations faites en commun						
Produits financiers	1 576	0,43	1 841	0,50	-266	-14,43
Charges financières						
Résultat financier	1 576	0,43	1 841	0,50	-266	-14,43
RESULTAT COURANT	-7 356	-2,02	-615	-0,17	-6 740	NS
Produits exceptionnels	1 820	0,50	1 448	0,39	372	25,70
Charges exceptionnelles			4		-4	-100,00
Résultat exceptionnel	1 820	0,50	1 444	0,39	376	26,04
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	-5 536	-1,52	829	0,22	-6 364	-768,10



Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ECOLE DE MUSIQUE DE SANNOIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2013, dont le total est de 108 670 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un déficit de 5 536 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2012 au 31/08/2013.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 26/11/2013 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Amortissements

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 (12 mois pour le matériel acquis d'occasion)
- * 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.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

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 6415 euros dont 65 euros créditeurs. Il s'agit principalement du solde dû sur le stage d'été effectué durant le mois d'août 2013.

Produits à recevoir

Il s'agit de la subvention départemental de fonctionnement.

Règles et méthodes comptables

Charges constatées d'avance

Il s'agit:

- de la location du copieur de septembre 2013.
- de l'assurance multirisque pour la période de septembre à décembre 2013.
- de la location de stage de la toussaint 2013.
- de la lettre du musicien pour la période de septembre 2013 à avril 2014.
- de l'achat d'enveloppes prètimbrées.

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 decembre 2013 ,ainsi que la quote-part de la subvention de fonctionnement pour la période de septembre à décembre.

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'un remboursement d'assurance suite à des dégats sur un violoncelle.

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 la mise à disposition à titre gratuit des locaux de la Villa Ribot.Ces subventions en natures ne sont pas comptabilisées;par ailleurs mise à dispositon par un professeur d'une contrebasse à titre gratuit.

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 2013.

Une subvention complémentaire a été versé pour le spectacle PINK FLOYD FOREVER soit:1500€ et le spectacle Pantin Pantine soit:2000€

Pour les détails tableau en annexe page 27

D'INVESTISSEMENTS

Etalement des subventions d'investissements reçues en 2011/2012 sur la durée de l'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				
Immobilisations incorporelles				
- 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	21 076	662		21 738
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 524			7 524
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	28 601	662		29 263
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	28 601	662		29 263

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		662		662
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		662		662
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

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				
Immobilisations incorporelles				
- 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	13 803	3 013		16 816
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 940	681		6 621
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	19 743	3 694		23 437
ACTIF IMMOBILISE	19 743	3 694		23 437

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 20 418 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	6 415	6 415	
Autres	10 500	10 500	
Charges constatées d'avance	3 503	3 503	
Total	20 418	20 418	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

(confer tableau page 27)

	Montant
SUBVENTIONS à RECEVOIR	10 500
INTERETS COURUS A RECEVOIR	976
Total	11 476

Dettes

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 106 067 euros et le classement détaillé 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				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 830	18 830		
Dettes fiscales et sociales	27 798	27 798		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	59 439	59 439		
Total	106 067	106 067		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	18 830
SALAIRES ET CHARGES A PAYER	2 128
Total	20 958

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
MAINTENANCE CONSTATÉE D AVANCE	45		
ASSURANCE CONSTATEE D AVANCE	500		
LOCATION STAGE D AVANCE	748		
ABONNEMENT CONSTATEE D AVANCE	32		
AFFRANCHISSEMENT D AVANCE	2 179		
Total	3 503		

Produits constatés d'avance

(confer tableau page 27)

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT	59 439		
Total	59 439		

Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/13	Net au 31/08/12
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles				
2181000000 – INSTRUMENTS	21 738,35		21 738,35	21 076,35
2183000000 – MATÉRIEL DE BUREAU ET	3 728,73		3 728,73	3 728,73
2184000000 – MOBILIER	3 795,42		3 795,42	3 795,42
2818100000 – AMORTISSEMENTS INSTRU		16 816,45	-16 816,45	-13 802,96
2818300000 – AMORTIS. MATÉR.BUREAU		3 632,54	-3 632,54	-3 441,22
2818400000 – AMORTIS. MOBILIER		2 988,18	-2 988,18	-2 498,60
	29 262,50	23 437,17	5 825,33	8 857,72
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	29 262,50	23 437,17	5 825,33	8 857,72
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
4110000000 – CLIENTS	6 415,00		6 415,00	6 165,00
	6 415,00		6 415,00	6 165,00
Autres créances				
4411000000 – SUBVENTION EQUIPEMENT				1 693,00
4487000000 – SUBVENTIONS à RECEVOI	10 500,00		10 500,00	11 692,00
44870100000 – REMBOURSEMENT STAGE				117,50
	10 500,00		10 500,00	13 502,50
Divers				
Disponibilités				
5120000000 – BANQUE C.M.	2 712,05		2 712,05	
5121000000 – LIVRET BLEU	78 649,83		78 649,83	26 685,17
5187000000 – INTERETS COURUS A RECE	976,44		976,44	865,55
5311000000 – CAISSE	88,19		88,19	114,86
	82 426,51		82 426,51	27 665,58
Charges constatées d'avance				
4860000000 – MAINTENANCE CONSTAT	44,75		44,75	44,75
4861000000 – ASSURANCE CONSTATEE	499,66		499,66	488,97
4862000000 – LOCATION STAGE D AVAN	748,00		748,00	
4864000000 – ABONNEMENT CONSTATE	31,67		31,67	79,17
4865000000 – AFFRANCHISSEMENT D'AV	2 179,33		2 179,33	
	3 503,41		3 503,41	612,89
ACTIF CIRCULANT	102 844,92		102 844,92	47 945,97
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	132 107,42	23 437,17	108 670,25	56 803,69

Bilan détaillé

	Net au 31/08/13	Net au 31/08/12
PASSIF		
Report à nouveau		
1100000000 – REPORT À NOUVEAU (SOLDE CRÉDITEUR)	5 494,52	4 665,97
	5 494,52	4 665,97
RESULTAT DE L'EXERCICE	-5 535,57	828,55
Subventions d'investissement		
1311300000 – SUBVENT° EQUIPEMENT DEPARTEMENTALE	1 693,00	1 693,00
1311700000 – SUBVENTION EQUIPEMENT AMICALE	2 000,00	2 000,00
1391300000 – SUB.DEPARTEM. INSCRITE CPTÉ RESULT.	-480,72	-57,47
1391700000 – SUB.AMICALE INSCRITE AU CPTÉ RESULT.	-567,82	-67,82
	2 644,46	3 567,71
FONDS PROPRES	2 603,41	9 062,23
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Découverts et concours bancaires		
5120000000 – BANQUE C.M.		2 173,38
		2 173,38
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		2 173,38
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
4081000000 – FOURNISSEURS – FACT. NON PARVENUES	18 829,99	13 704,13
	18 829,99	13 704,13
Dettes fiscales et sociales		
4210000000 – PERSONNEL – RÉMUNÉRATIONS DUES	360,00	360,00
4286000000 – SALAIRES ET CHARGES A PAYER	2 128,34	711,78
4310000000 – SÉCURITÉ SOCIALE	16 951,78	17 251,32
4372000000 – CAISSE DE RETRAITE SALARIÉS	3 898,63	3 948,46
4372100000 – PREVOYANCE	650,70	625,29
4380000000 – FORMATION CONTINUE	2 796,61	2 877,09
4386500000 – INDEMNITE JOURNALIERE		127,08
4470000000 – TAXES SUR SALAIRES	1 012,12	1 716,26
	27 798,18	27 617,28
Produits constatés d'avance		
4872000000 – SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT	59 438,67	4 246,67
	59 438,67	4 246,67
DETTES	106 066,84	47 741,46
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	108 670,25	56 803,69

Compte de résultat détaillé

	du 01/09/12 au 31/08/13 12 mois	%	du 01/09/11 au 31/08/12 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue						
7060000001 – ADHESIONS	7 840,00	2,16	8 035,00	2,18	-195,00	-2,43
7060000002 – FORMATION MUSICALE	21 750,00	5,98	23 112,00	6,26	-1 362,00	-5,89
7060000003 – INSTRUMENTS	130 430,00	35,89	131 996,00	35,76	-1 566,00	-1,19
7060000004 – CHORALE ET ORCHESTRE	1 600,00	0,44	825,00	0,22	775,00	93,94
7060000005 – TARIF PARTICULIER	-1 457,00	-0,40	-37,00	-0,01	-1 420,00	NS
7060000006 – SUPPLEMENT HORS SANN	2 500,00	0,69	2 328,00	0,63	172,00	7,39
7060000007 – CHORALES JEUNES INSCRI	1 613,00	0,44	2 330,00	0,63	-717,00	-30,77
7060000008 – LOCATIONS INSTRUMENTS	180,00	0,05	240,00	0,07	-60,00	-25,00
7061000000 – CONCERT	558,00	0,15	3 469,00	0,94	-2 911,00	-83,91
7062000000 – PARTICIPATION AUX STAG	11 930,00	3,28	9 600,00	2,60	2 330,00	24,27
7096000000 – REDUCTION	-9 240,00	-2,54	-10 851,00	-2,94	1 611,00	-14,85
	167 704,00	46,15	171 047,00	46,33	-3 343,00	-1,95
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
7431000000 – SUBVENTION DE FONCTIO	188 820,00	51,96	189 950,33	51,45	-1 130,33	-0,60
7441000000 – SUBVENTION à PROJETS	6 900,00	1,90	8 170,00	2,21	-1 270,00	-15,54
	195 720,00	53,85	198 120,33	53,67	-2 400,33	-1,21
Reprises et Transferts de charge						
Cotisations						
Autres produits						
7580000000 – REMBTS FORMATIONS			192,50	0,05	-192,50	-100,00
7582000000 – DONS			300,00	0,08	-300,00	-100,00
			492,50	0,13	-492,50	-100,00
Produits d'exploitation	363 424,00	100,00	369 659,83	100,13	-6 235,83	-1,69
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	74,50	0,02	363,26	0,10	-288,76	-79,49
6062100000 – ACHATS PARTITIONS CD	580,69	0,16	1 100,17	0,30	-519,48	-47,22
6063000000 – ACHATS DE PETIT ÉQUIPE			79,90	0,02	-79,90	-100,00
6064000000 – ACHATS FOURNITURES AD	1 162,00	0,32	1 608,30	0,44	-446,30	-27,75
6065000000 – ACHATS SPECTACLES			187,75	0,05	-187,75	-100,00
6135000000 – LOCATIONS PHOTOCOPIEU	1 251,44	0,34	1 133,80	0,31	117,64	10,38
6135100000 – LOCATIONS INSTRUMENTS	134,00	0,04	777,40	0,21	-643,40	-82,76
6150000000 – ENTRETIEN DES INSTRUME	3 842,83	1,06	630,32	0,17	3 212,51	509,66
6152000000 – ENTRETIEN MATERIEL	416,70	0,11	105,00	0,03	311,70	296,86
6156000000 – MAINTENANCE CIEL	1 049,01	0,29	1 026,29	0,28	22,72	2,21
6156100000 – MAINTENANCE PHOTOCOP	811,74	0,22	637,74	0,17	174,00	27,28
6161000000 – ASSURANCES MULTIRISQU	1 488,30	0,41	1 456,36	0,39	31,94	2,19
6180000000 – REALISATION CD			601,42	0,16	-601,42	-100,00
6183000000 – DOCUMENTATION TECHNI	47,50	0,01	42,50	0,01	5,00	11,76
6210000000 – CACHETS JURYS	70,00	0,02	730,00	0,20	-660,00	-90,41
6212000000 – FRAIS DE SPECTACLES	2 320,42	0,64	1 025,00	0,28	1 295,42	126,38
6226000000 – HONORAIRES COMPTABLE	9 568,00	2,63	10 381,28	2,81	-813,28	-7,83
6226100000 – HONORAIRES CAC	2 750,80	0,76	2 850,80	0,77	-100,00	-3,51
6227000000 – FRAIS D'ACTES ET CONTEN			50,00	0,01	-50,00	-100,00

Compte de résultat détaillé

	du 01/09/12 au 31/08/13 12 mois	%	du 01/09/11 au 31/08/12 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
6230000000 – PUBLICITÉ, PUBLICATIONS	144,99	0,04	181,59	0,05	-36,60	-20,16
6231000000 – PUB ANNONCES ET INSERT			76,07	0,02	-76,07	-100,00
6234000000 – CADEAUX À LA CLIENTÈL	10,00				10,00	
6238000000 – POURBOIRES ET DONS	30,00	0,01	80,00	0,02	-50,00	-62,50
6251000000 – VOYAGES ET DÉPLACEMENT	2 867,36	0,79	2 083,99	0,56	783,37	37,59
6251010000 – DÉPLACEMENTS CONCERT	345,61	0,10	1 789,34	0,48	-1 443,73	-80,69
6251020000 – STAGES	9 973,39	2,74	6 696,78	1,81	3 276,61	48,93
6257000000 – RÉCEPTIONS	654,37	0,18	616,24	0,17	38,13	6,19
6261000000 – AFFRANCHISSEMENTS	666,86	0,18	648,67	0,18	18,19	2,80
6265000000 – TELEPHONE	2 339,67	0,64	1 719,59	0,47	620,08	36,06
6265010000 – ORANGE PORTABLE			386,71	0,10	-386,71	-100,00
6270000000 – SERVICES BANCAIRES	210,91	0,06	204,83	0,06	6,08	2,97
6280000000 – COTISATIONS			20,00	0,01	-20,00	-100,00
	42 811,09	11,78	39 291,10	10,64	3 519,99	8,96
Impôts et taxes						
6311000000 – TAXE SUR LES SALAIRES	6 424,86	1,77	6 918,84	1,87	-493,98	-7,14
6333000000 – FORMATION CONTINUE	4 159,52	1,14	4 453,29	1,21	-293,77	-6,60
6358000000 – AUTRES DROITS	2 235,82	0,62	2 062,88	0,56	172,94	8,38
	12 820,20	3,53	13 435,01	3,64	-614,81	-4,58
Salaires et Traitements						
6411000000 – REMUNERATION DU PERS	218 904,27	60,23	228 093,58	61,79	-9 189,31	-4,03
6411100000 – INTERMITTENTS DU SPECT	2 090,00	0,58	2 200,00	0,60	-110,00	-5,00
6412100000 – PROVISION SALAIRES ET C	1 416,56	0,39	-7 949,02	-2,15	9 365,58	-117,82
6415500000 – INDEMNITES DE TRANSPOR	172,11	0,05	63,45	0,02	108,66	171,25
	222 582,94	61,25	222 408,01	60,25	174,93	0,08
Charges sociales						
6451000000 – COTISATIONS À L'URSSAF	62 219,77	17,12	65 434,23	17,72	-3 214,46	-4,91
6453000000 – COTISATIONS AUX CAISSE	15 518,08	4,27	16 336,77	4,43	-818,69	-5,01
6453100000 – COTISATIONS PREVOYANC	3 296,05	0,91	3 244,00	0,88	52,05	1,60
6454000000 – COTISATIONS AUX ASSEDI	7 505,41	2,07	7 962,52	2,16	-457,11	-5,74
6455000000 – GUICHET UNIQUE	1 371,80	0,38	1 770,25	0,48	-398,45	-22,51
6475000000 – MÉDECINE DU TRAVAIL ET	535,33	0,15	517,39	0,14	17,94	3,47
6480000000 – FORMATION DE PERSONN			192,50	0,05	-192,50	-100,00
	90 446,44	24,89	95 457,66	25,86	-5 011,22	-5,25
Amortissements et provisions						
6811200000 – DOT. AMORT. S/IMMOBIL.	3 694,39	1,02	1 524,78	0,41	2 169,61	142,29
	3 694,39	1,02	1 524,78	0,41	2 169,61	142,29
Autres charges						
Charges d'exploitation	372 355,06	102,46	372 116,56	100,80	238,50	0,06
RESULTAT D'EXPLOITATION	-8 931,06	-2,46	-2 456,73	-0,67	-6 474,33	263,53
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
7671000000 – PRODUITS FINANCIERS	1 575,55	0,43	1 841,30	0,50	-265,75	-14,43
	1 575,55	0,43	1 841,30	0,50	-265,75	-14,43
Charges financières						
Résultat financier	1 575,55	0,43	1 841,30	0,50	-265,75	-14,43
RESULTAT COURANT	-7 355,51	-2,02	-615,43	-0,17	-6 740,08	NS
Produits exceptionnels						
7710000000 – PRODUITS EXCEPT. S/OPÉR	85,00	0,02	905,00	0,25	-820,00	-90,61
7718000000 – REMBOURSEMENT ASSUR	812,00	0,22	400,00	0,11	412,00	103,00
7718100000 – DIFFERENCE DE REGLEME	-0,31		17,58		-17,89	-101,76

Compte de résultat détaillé

	du 01/09/12 au 31/08/13 12 mois	%	du 01/09/11 au 31/08/12 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
77700000000 – QUOTE-PART DES SUBVEN	923,25	0,25	125,29	0,03	797,96	636,89
	1 819,94	0,50	1 447,87	0,39	372,07	25,70
Charges exceptionnelles						
67180000000 – DIFFERENCE DE REGLEME			3,89		-3,89	-100,00
			3,89		-3,89	-100,00
Résultat exceptionnel	1 819,94	0,50	1 443,98	0,39	375,96	26,04
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	-5 535,57	-1,52	828,55	0,22	-6 364,12	-768,10



Autres informations

Liste simplifiée des immobilisations

Code	Désignation	Date acq.	M T	Valeur achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
2181000000 INSTRUMENTS								
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	
000000016	CYMBALLES	19/03/08	L 100,00	661,39	661,39		661,39	
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	580,00		580,00	
000000025	CHAINE HIFI	13/10/10	L 100,00	699,00	699,00		699,00	
000000028	CHAINE HIFI	07/01/11	L 100,00	329,00	329,00		329,00	
000000032	AMPLI GUITARE ELECTRIQUE	04/04/12	L 100,00	661,27	270,02	391,25	661,27	
000000034	VIOLON OCCASION	28/06/12	L 100,00	400,00	70,00	330,00	400,00	
000000031	TIMBALES ADAMS	19/07/12	L 25,00	6 748,99	196,85	1 687,25	1 884,10	4 864,89
000000035	VIONLONCELLE 1/2 OCCASION	02/10/12	L 100,00	662,00		604,99	604,99	57,01
Total du compte 2181000000				21 738,35	13 802,96	3 013,49	16 816,45	4 921,90
2183000000 MATÉRIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE								
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	418,59		418,59	
000000023	ASUS INTEL 550 CORE	02/03/11	L 33,33	573,96	286,45	191,32	477,77	96,19
Total du compte 2183000000				3 728,73	3 441,22	191,32	3 632,54	96,19
2184000000 MOBILIER								
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	555,42	64,58	620,00	
000000027	PUPITRES MANHASSET	25/11/10	L 25,00	540,00	238,50	135,00	373,50	166,50
000000029	ARMOIRE	17/10/11	L 25,00	540,00	117,75	135,00	252,75	287,25
000000030	BANQUETTES	12/12/11	L 25,00	620,00	111,51	155,00	266,51	353,49
Total du compte 2184000000				3 795,42	2 498,60	489,58	2 988,18	807,24
Total de la liste simplifiée				29 262,50	19 742,78	3 694,39	23 437,17	5 825,33
Répartition des dotations économiques						3 694,39	linéaire dégressif variable	

Etat comparatif des cotisations par année scolaire

ECOLE DE MUSIQUE

ETAT COMPARATIF DES
COTISATIONS PAR ANNEE SCOLAIRE

Page25

	2012/2013	2011/2012	ECART	ECART EN %
Adhésions (*)	7 840,00	8 035,00	-195,00	-2,43%
Formation musicale	21 750,00	23 112,00	-1 362,00	-5,89%
Instruments	130 430,00	131 996,00	-1 566,00	-1,19%
Chorale et orchestre	1 600,00	825,00	775,00	93,94%
Tarif particulier	-1 457,00	-37,00	-1 420,00	3837,84%
Supplement hors sannois	2 500,00	2 328,00	172,00	7,39%
Chorale jeune inscrit	1 613,00	2 330,00	-717,00	-30,77%
Location instrument	180,00	240,00	-60,00	-25,00%
Réduction famille nombreuses	-9 240,00	-10 851,00	1 611,00	-14,85%
TOTAL	155 216,00	157 978,00	-2 762,00	-1,75%

*	2012/2013	2011/2012
Nombres adhérents	392	402
cotisation unitaire	20	20
total	7840	8040

Stages

Stage d'été

LIBELLES	DEBIT	CREDIT
SALAIRES+CHARGES SOCIALES	480,56	
ANIMATEUR	687,72	
SPECTACLE 8/10/2013	393,84	
HEBERGEMENT PEP	6 500,00	
TRANSPORT SAVAC	2 825,56	
FRAIS DIVERS	347,83	
DEFRAIEMENT	300,00	
REMBT LOGEMENT		11 930,00
PARTICIPATION DES ELEVES		0,00
AMICALE		
TOTAL	11 535,51	11 930,00

394,49

Concert 2012 2013

PINK FLOYD FOR EVER

LIBELLES	DEBIT	CREDIT
SALAIRES+CHARGES SOCIALES	407,97	
GUSO	270,29	
CREATION HUTEAU PINK FLOYD	1 000,00	
EMC2 LEFEVRE SON ET LUMIERES	535,21	
DEFRAIEMENT	95,00	
CONCERT		186,00
SUBVENTION PROJET		1 500,00
AMICALE		600,00
TOTAL	1 678,26	2 286,00

607,74

Concert 2012 2013

PANTIN PANTINE

LIBELLES	DEBIT	CREDIT
SALAIRES+CHARGES SOCIALES	3 390,41	
FRAIS DE DEPLACEMENT	207,17	
GUSO	863,18	
EMC2 LEFEFVRE SON ET LUMIERES	535,21	
REPAS	38,51	
DIVERS	28,30	
VILLE		800,00
SUBVENTION PROJET		2 000,00
AMICALE		600,00
TOTAL	5 062,78	3 400,00

-1 662,78