



Ecole de musique associative de Grand Quevilly

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2013

**Ecole de musique
associative de Grand Quevilly**

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

Exercice clos le 31 décembre 2013

Ecole de musique
associative de Grand Quevilly
siège : Centre administratif – Esplanade Tony Larue
Le Grand Quevilly (Seine Maritime)

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Comptes annuels
Exercice clos le
31 décembre 2013

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 31 décembre 2013 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association « Ecole de musique associative de Grand Quevilly », 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 de votre association. 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 œuvre 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 la société à la fin de cet exercice.

2.- Justification des appréciations

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 :

L'association mentionne dans les divers points décrits dans l'annexe des comptes annuels à la rubrique : "règles et méthodes comptables" :

- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires),
- 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,

Dans le cadre de notre contrôle des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes précisées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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.- Vérifications et informations spécifiques

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 du conseil d'administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Grand Quevilly, le 2 juin 2014

Le commissaire aux comptes

Cabinet d'audit LECOMTE



Pascal THIBAUT

BILAN ACTIF

BILAN ACTIF	Brut	Amort/Prov	2013	2012
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Logiciel informatique	299,00 €	299,00 €	0,00 €	0,00 €
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Matériel d'enseignement	100 166,48 €	93 457,88 €	6 708,60 €	3 232,71 €
Matériel. Mobilier. Outillage	541,80 €	264,37 €	277,43 €	224,51 €
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Autres immobilisations financières			0,00 €	0,00 €
TOTAL IMMOBILISATIONS	101 007,28 €	94 021,25 €	6 986,03 €	3 457,22 €
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 753,40 €		1 753,40 €	1 571,20 €
Autres créances	3 886,92 €		3 886,92 €	869,76 €
DISPONIBILITES	171 075,39 €		171 075,39 €	164 171,75 €
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	755,59 €		755,59 €	452,86 €
AUTRES			0,00 €	0,00 €
TOTAL GENERAL	278 478,58 €	94 021,25 €	184 457,33 €	170 522,79 €

BILAN PASSIF

BILAN PASSIF	2013	2012
CAPITAUX PROPRES		
Dotation. fonds de trésorerie	94 807,92 €	117 412,78 €
Réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	-3 388,36 €	-22 604,86 €
Subventions	51 974,48 €	51 974,48 €
Subventions virées au résultat	-51 564,34 €	-51 028,69 €
TOTAL I	91 829,70 €	95 753,71 €
DETTES		
Dette Fournisseurs et Comptes rattachés	13 496,59 €	6 788,10 €
Dettes fiscales et sociales	54 323,68 €	53 594,54 €
Autres dettes		
Produits constatés d'avance	24 807,36 €	14 386,44 €
TOTAL II	92 627,63 €	74 769,08 €
TOTAL GENERAL	184 457,33 €	170 522,79 €

Cabinet d'Audit LECOMTE
 Immeuble le Lautaret
 2 rue Mickaël Collins
 76120 LE GRAND-QUEVILLY
 Tél. : 02 35 68 27 75
 SIRET 42434342400026

RESULTAT CHARGES

RESULTAT CHARGES	2013	2012
CHARGES D'EXPLOITATION		
Variation de stocks		
Variation de stocks (M.P. et autres)		
Autres Achats et Charges Externes	32 718,71 €	29 917,49 €
Impôts, Taxes et Versements assimilés	21 942,96 €	21 800,87 €
Salaires et Traitements	301 704,84 €	306 717,92 €
Charges sociales	118 770,36 €	116 304,71 €
Dotations aux amortissements et provisions		
Dotations aux amortissements (Immo)	1 759,09 €	5 730,62 €
Autres charges	3 223,32 €	2 482,53 €
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	480 119,28 €	482 954,14 €
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées	0,00 €	0,00 €
TOTAL CHARGES FINANCIERES	0,00 €	0,00 €
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	0,00 €	162,83 €
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00 €	162,83 €
TOTAL DES CHARGES	480 119,28 €	483 116,97 €
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE		
TOTAL GENERAL	480 119,28 €	483 116,97 €
EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	2013	2012
Mise à disposition de biens et services	52 885,33 €	39 452,47 €
Personnel	22 192,00 €	20 449,00 €
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	75 077,33 €	59 901,47 €

Cabinet d'Audit LECOMTE
 Immeuble le Lautaret
 2 rue Mickaël Collins
 76120 LE GRAND-QUEVILLY
 Tél. : 02 35 68 27 75
 SIRET 42434342400026

RESULTAT CHARGES

RESULTAT CHARGES	2013	2012
DETAIL DES CHARGES		
PRESTATION EXTERIEURE	376,74 €	
EAU	425,88 €	403,92 €
FOURNITURES DE BUREAU	215,94 €	294,29 €
PETIT MATERIEL HEBERGE	54,02 €	225,44 €
FOURNITURES D'ANIMATION	56,17 €	
FOURNITURES D'ENSEIGNEMENT	797,54 €	388,21 €
PETIT MATERIEL D'ENSEIGNEMENT		1 205,70 €
CADEAUX		
LOCATIONS OCCASIONNELLES DE SALLES		
LOCATIONS DE MATERIEL	6 226,93 €	3 593,88 €
MAINTENANCE INFORMATIQUE	544,86 €	532,75 €
ENTRETIEN ET REPARATION S/ BIENS		
ENTRETIEN ET REPARATION D'INSTRUMENTS	1 684,50 €	2 632,60 €
PRIME D'ASSURANCE	3 666,61 €	3 573,94 €
DOCUMENTATION GENERALE		
HONORAIRES COMPTABLES	3 209,11 €	2 924,74 €
ANNONCES ET INSERTION	50,00 €	50,00 €
CATALOGUES ET IMPRIMES	914,70 €	1 329,46 €
DONS. POURBOIRES	30,00 €	70,00 €
ANIMATION	10 450,00 €	8 483,60 €
TRANSPORT SUR ACHATS	22,00 €	29,75 €
DEPLACEMENTS / VOYAGES		
FRAIS DE RECEPTION	1 658,63 €	1 886,52 €
AFFRANCHISSEMENTS	10,40 €	9,26 €
TELEPHONE	1 737,38 €	1 702,93 €
FRAIS BANCAIRES	7,00 €	7,00 €
COTISATION FFEM	300,00 €	300,00 €
COTISATION SNOGAEC	280,30 €	273,50 €
TAXE SUR LES SALAIRES	16 120,00 €	15 907,00 €
PARTICIPATION EMPLOYEUR FORMATION	5 822,96 €	5 893,87 €
APPOINTEMENTS BRUTS	300 219,89 €	301 937,30 €
VARIATION CONGES PAYES	26,95 €	3 038,83 €
AVANTAGES EN NATURE PERSONNEL	1 458,00 €	1 741,79 €
COTISATIONS URSSAF	80 049,10 €	81 522,46 €
COTISATIONS RETRAITE ET PREVOYANCE	20 622,81 €	20 206,09 €
COTISATIONS POLE EMPLOI	13 480,37 €	10 298,96 €
COTISATIONS AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	1 355,17 €	1 208,39 €
CHARGES SUR CONGES PAYES	630,46 €	1 028,50 €
MEDECINE DU TRAVAIL	1 482,45 €	1 838,41 €
STAGE DE FORMATION	1 150,00 €	201,90 €
DROITS D'AUTEUR SACEM	2 133,32 €	2 482,53 €
DROITS D'AUTEUR AUTRES	1 090,00 €	0,00 €
CHARGES EXCEPTIONNELLES		162,83 €
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	1 759,09 €	5 730,62 €
TOTAL DES CHARGES	480 119,28 €	

Cabinet d'Audit LECOMTE

Immeuble le Lautaret
2 rue Mickaël Collins
76120 LE GRAND-QUEVILLY

Tél. : 02 35 68 27 75

SIRET 42434342400026

Du 01.01.2013 au 31.12.2013

RESULTAT PRODUITS

RESULTAT PRODUITS	2013	2012
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Production vendue (Biens et Services)	10 172,96 €	9 983,29 €
Subventions d'exploitation	439 283,00 €	421 983,00 €
Reprise/provision & transferts de charges	0,00 €	0,00 €
Autres produits	26 739,31 €	24 758,16 €
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	476 195,27 €	456 724,45 €
PRODUITS FINANCIERS		
Ecart de conversion	0,00 €	0,00 €
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	0,00 €	0,00 €
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations en capital	535,65 €	3 772,36 €
Sur opérations de gestion	0,00 €	15,30 €
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	535,65 €	3 787,66 €
TOTAL DES PRODUITS	476 730,92 €	460 512,11 €
SOLDE DEBITEUR = PERTE	3 388,36 €	22 604,86 €
TOTAL GENERAL	480 119,28 €	483 116,97 €

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	2013	2012
PRESTATIONS EN NATURE	75 077,33 €	59 901,47 €
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	75 077,33 €	59 901,47 €

DETAIL DES PRODUITS		
PROGRAMMES	678,53 €	619,33 €
PRODUITS ANNEXES		
ENTREES CONCERTS	5 142,00 €	4 548,70 €
PRESTATIONS	1 500,00 €	2 000,00 €
BUVETTE	158,79 €	210,00 €
SUBVENTION DEPARTEMENT	19 383,00 €	16 983,00 €
SUBVENTION REGION		
SUBVENTION VILLE FONCTIONNEMENT	419 900,00 €	405 000,00 €
SUBVENTION VILLE - PROJETS		
QUOTE PART SUBVENTIONS EQUIPEMENTS	535,65 €	3 772,36 €
COTISATIONS	25 531,64 €	24 140,88 €
LOCATIONS D'INSTRUMENTS	2 693,64 €	2 605,26 €
PRODUIT DE GESTION COURANTE	57,67 €	
INDEMNITES PREVOYANCE		
REMBOURSEMENT FORMATION	1 150,00 €	617,28 €
REMBOURSEMENT INDEMNITES JOURNALIERES		
REMBOURSEMENT I. J. PREVOYANCE		
PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS		15,30 €
TOTAL PRODUITS	476 730,92 €	460 512,11 €

Cabinet d'Audit LECOMTE

Immeuble le Lautaret

2 rue Mickaël Collins

76120 LE GRAND-QUEVILLY

Tél. : 02 35 68 27 75

SIRET 42434342400026

E. M. A. G.

CONTRIBUTIONS EN NATURE 2013

DEPENSES PAYEES PAR LA VILLE

LIBELLE	MONTANT
* Frais de personnel	22 192,00 €
* Assurance des bâtiments	325,17 €
* Fioul	6 979,49 €
* Electricité	3 073,09 €
* Entretien des bâtiments	10 135,29 €
* Amortissements	32 372,29 €
TOTAL CONTRIBUTIONS EN NATURE	75 077,33 €

Cabinet d'Audit LECOMTE

Immeuble le Lautaret

2 rue Mickaël Collins

76120 LE GRAND-QUEVILLY

Tél. : 02 35 68 27 75

SIRET 42434342400026

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Le bilan et le compte d'exploitation ont été établis 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 (hors mise en conformité aux nouvelles règles comptables),
- 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

a) Immobilisations corporelles:

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

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

b) 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 contributions volontaires en nature sont comptabilisées dans les comptes de classe 8.

Sont inscrites en engagements hors bilan les indemnités de départ en retraite pour les salariés âgés de plus de 45 ans et qui ont plus de 5 ans d'ancienneté au 31 décembre 2013.

L'indemnité est calculée sur les bases d'un départ en retraite à 62 ans, majoré de 49,07 % de charges sur salaires.

Cette somme est proratisée au 31 décembre 2013 en fonction de l'ancienneté du salarié acquise à la date de son départ.

L'indemnité arrêtée à la fin de l'exercice représente 77 055,46 €.

Cabinet d'Audit LECOMTE
Immeuble le Lautaret
2 rue Mickaël Collins
76120 LE GRAND-QUEVILLY
Tél. : 02 35 68 27 75
SIRET 42434342400026

INVENTAIRE PHYSIQUE AU 31 DECEMBRE 2013

LIBELLE	MONTANT	DATE D'ACHAT
2 Violons)		06/06/1985
2 Archets)	681,58 €	08/10/1985
1 Ensemble materiel HIFI	6 142,32 €	05/11/1996
1 Batterie	8 170,51 €	25/06/1997
1 Contrebasse	2 244,05 €	07/07/1997
1 Clarinette	1 805,76 €	12/07/1997
1 Alto	751,57 €	19/12/1997
4 Violons	548,82 €	04/06/1998
2 Radios Cassettes	606,75 €	05/06/1998
20 Pupitres Mahasset	803,26 €	08/06/1998
1 Rack de rangement	375,69 €	08/06/1998
1 Batterie	1 007,69 €	08/06/1998
3 Tabourets piano	365,88 €	16/06/1998
2 Flûtes traversières Yamaha	1 189,26 €	02/07/1998
1 Piano droit Pleyel	6 097,96 €	25/11/1999
1 Magnéto lecteur CD	227,15 €	15/07/2000
1 Cymbale crash)	291,18 €	
1 Cymbale ride)	394,84 €	15/07/2000
1 Pied de cymbale)	105,19 €	
1 Pied droit taha)	115,86 €	
1 Triangle + pied)	39,64 €	
1 Paire de castagnettes)	30,49 €	
1 Paire Bongoet + pied)	512,23 €	15/07/2000
1 Crecelle)	38,11 €	
1 Tambour basque)	41,16 €	
1 Jeu de 5 cloches sur pied)	196,66 €	
10 Pupitres d'orchestre Mahasset	440,14 €	20/07/2000
1 Saxophone alto Yamaha	1 026,74 €	20/07/2000
1 Fagott d'étude Schreiber)	4 020,95 €	20/07/2000
1 Fagott d'étude Schreiber (petites mains))	3 541,29 €	
TOTAL	41 812,73 €	

Cabinet d'Audit LECOMTE

Immeuble le Lautaret

2 rue Mickaël Collins

76120 LE GRAND-QUEVILLY

Tél. : 02 35 68 27 75

SIRET 42434342400026

INVENTAIRE PHYSIQUE AU 31 DECEMBRE 2013

LIBELLE	MONTANT	DATE D'ACHAT
REPORT	41 812,73 €	
1 Alto	533,57 €	08/09/2000
1 Violoncelle 1/2	914,69 €	08/09/2000
5 Boîtes de violon)	315,57 €	08/09/2000
4 Archets)	360,57 €	
1 Alto russe	304,90 €	15/09/2000
1 Hautbois Riec	2 950,08 €	20/09/2000
1 Combiné radio K7/CD	292,70 €	26/06/2001
1 Platine CD Pioneer	196,66 €	26/01/2001
1 Support basse	22,87 €	26/01/2001
1 Saxophone alto Yamaha + étui	983,52 €	30/08/2001
1 Etui Saxophone alto	114,03 €	30/08/2001
1 Etui saxophone Ténor	155,50 €	30/08/2001
10 Pupitres d'orchestre Mahasset	440,58 €	30/08/2001
2 Trompettes Bach SIB + étuis	1 435,76 €	30/08/2001
2 Trombones Yamaha + étuis	2 226,22 €	30/08/2001
8 Tambourins)	78,00 €	26/07/2002
6 Carillons)	163,80 €	
1 Jeu de dominos de notes)	46,80 €	
1 Malle 40 instruments)	270,00 €	
2 Flûtes YFL281F YAMAHA avec étui	1 258,00 €	21/09/2002
2 Tom mélodique 6/8')	644,86 €	25/10/2002
1 Tom mélodique 10')	332,34 €	
1 Tom mélodique 12')	352,16 €	
1 Tom mélodique 13')	358,26 €	
1 Tom mélodique 14')	375,79 €	
3 Supports de Tom)	672,30 €	
1 Stand guitare)	23,00 €	
1 Tabouret batterie)	106,00 €	
1 Banquette piano)	148,00 €	
10 Reposes pieds)	110,00 €	
TOTAL	57 999,26 €	

Cabinet d'Audit LECOMTE
 Immeuble le Lautaret
 2 rue Mickaël Collins
 76120 LE GRAND-QUEVILLY
 Tél. : 02 35 68 27 75
 SIRET 42434342400026

INVENTAIRE PHYSIQUE AU 31 DECEMBRE 2013

LIBELLE	MONTANT	DATE D'ACHAT
REPORT	57 999,26 €	
6 Archets de violon)	486,00 €	08/11/2002
2 Boîtes violon)	126,90 €	
5 Mentonnières)	92,25 €	
1 Coussin Kun 3/4)	34,65 €	
5 Coussins Kun 1/8)	135,00 €	
12 Sourdines tourte de violon)	54,00 €	
1 Sourdine de contrebasse)	9,90 €	
1 Sourdine de violoncelle)	8,10 €	
4 Contrebasses 1/8 Palatino)	3 424,00 €	16/07/2003
1 Ampli Basse Hugues Kettner "BFL100")	616,05 €	19/07/2003
1 Ampli Guitare Peavey "classic 30")	588,60 €	
1 Sono HK "Lucas XT" + table mixage)	1 743,00 €	
"Beringer 1622 FX")		
4 Radios cassettes	500,00 €	07/09/2006
2 Etuis violon 1/2	90,00 €	10/10/2006
2 Etuis violon 3/4	104,00 €	25/10/2006
1 Coussin violon 1/2 Viva	30,00 €	09/10/2007
1 Coussin violon 3/4 Viva	32,00 €	09/10/2007
1 Piano numérique FP7	1 499,00 €	12/12/2007
1 Ampli guitare Marshall MG 100 DFX	349,00 €	12/12/2007
4 Micros Shure SM 58	476,00 €	12/12/2007
3 Pianos Yamada P.121	14 477,50 €	22/12/2007
20 Pupitres pliants Manhasset	742,00 €	31/12/2007
1 Flight case open road	258,00 €	31/12/2007
20 Pupitres Manhasset	847,96 €	31/12/2007
2 Chaises haute multi usages	476,99 €	31/12/2007
1 Batterie Yamaha Stage Custom	880,00 €	28/02/2008
TOTAL	86 080,16 €	

Cabinet d'Audit LECOMTEImmeuble le Lautaret
2 rue Mickaël Collins

76120 LE GRAND-QUEVILLY

Tél. : 02 35 68 27 75

SIRET 42434342400026

INVENTAIRE PHYSIQUE AU 31 DECEMBRE 2013

LIBELLE	MONTANT	DATE D'ACHAT
REPORT	86 080,16 €	
1 Paiste 2002 crash 14	153,60 €	28/02/2008
1 Paiste PST 14 Thin Crash	54,40 €	28/02/2008
1 Paiste PST Pack 14/06/20	304,80 €	28/02/2008
2 Yamaha Cymbale Perche CS745	144,00 €	28/02/2008
1 Chevalet Contrebasse	217,00 €	20/03/2008
1 Coffre fort électronique	58,60 €	08/10/2008
5 Coussins viva 1/2 1/4	130,00 €	08/10/2008
2 Coussins viva 3/4 4/4	60,00 €	08/10/2008
1 Etui violon 3/4	50,00 €	08/10/2008
2 Etuis violon 1/2	100,00 €	08/10/2008
2 Saxophone Alto Yamaha	2 009,40 €	18/09/2009
3 Flûtes Yamaha	1 930,35 €	18/09/2009
1 Pied grosse caisse	73,00 €	22/09/2009
3 Tambourins peau naturelle 20cm	39,45 €	24/09/2009
5 Triangles 13 cm	16,50 €	24/09/2009
5 Œufs sonores maracas	20,00 €	24/09/2009
3 Carillons prelude diatonique	103,50 €	24/09/2009
1 Archet pour violon 3/4 WERNER	90,00 €	27/10/2009
1 Barre Kun pour violon 1/2 3/4	32,40 €	15/12/2009
1 Archet pour violon 3/4	90,00 €	15/12/2009
1 Logiciel Finale 2009	299,00 €	27/12/2009
1 Marimba	2 490,00 €	30/12/2009
1 Archet de violon 4/4	63,00 €	25/02/2010
1 Frigo Frigel T.TOP ME132IX	215,30 €	04/03/2010
TOTAL	94 824,46 €	

Cabinet d'Audit LECOMTE

Immeuble le Lautaret

2 rue Mickaël Collins

76120 LE GRAND-QUEVILLY

Tél. : 02 35 68 27 75

SIRET 42434342400026

INVENTAIRE PHYSIQUE AU 31 DECEMBRE 2013

LIBELLE	MONTANT	DATE D'ACHAT
REPORT	94 824,46 €	
1 Etui de saxophone Alto Ortola	98,00 €	12/10/2010
1 Kun violon 4/4	41,00 €	13/10/2010
1 Etui violon 1/8	65,00 €	13/10/2010
1 Archet 1/4	99,03 €	28/09/2011
1 Coussin Kun 1/4	36,00 €	28/09/2011
1 Coussin Kun 1/2	36,01 €	28/09/2011
1 Housse 25mm pour Celio 3/4	82,02 €	05/10/2011
1 Coussin Kun 1/4 1/2	36,01 €	26/10/2011
1 Boite violon 4/4	52,20 €	23/02/2012
1 Coussin Kun	34,65 €	23/02/2012
1 Disque dur externe 1To	129,00 €	21/09/2012
1 Archet vilon 1/8	75,00 €	11/10/2012
1 Etui violon 1/2	75,00 €	11/10/2012
1 Coussin Kun 1/8 1/4	36,00 €	11/10/2012
2 archets allemands	194,40 €	29/09/2013
1 Cafetière EKF5210	49,90 €	16/09/2013
1 Disque dur externe West Digital	89,00 €	16/09/2013
1 Housse 4/4	88,20 €	18/10/2013
1 Flûte traversière alto Yamaha	4 866,40 €	31/12/2013
TOTAL	101 007,28 €	

Cabinet d'Audit LECOMTE

Immeuble le Lautaret

2 rue Mickaël Collins

76120 LE GRAND-QUEVILLY

Tél. : 02 35 68 27 75

SIRET 42434342400026

E. M. A. G.

Bilan au 31 décembre 2013

Immobilisations et Amortissements

<u>Immobilisations:</u>	<u>Début exercice</u>	<u>Augmentation</u>	<u>Rebut</u>	<u>Fin exercice</u>
Matériel enseignement	95 017,48 €	5 149,00 €		100 166,48 €
Logiciel informatique	299,00 €			299,00 €
Matériel Mobilier Outillage	402,90 €	138,90 €		541,80 €
Total	<u>95 719,38 €</u>	<u>5 287,90 €</u>	<u>0,00 €</u>	<u>101 007,28 €</u>

<u>Amortissements:</u>	<u>Début exercice</u>	<u>Dotation</u>	<u>Diminution</u>	<u>Fin exercice</u>
Matériel enseignement	91 784,77 €	1 673,11 €		93 457,88 €
Logiciel informatique	299,00 €	0,00 €		299,00 €
Matériel Mobilier Outillage	178,39 €	85,98 €		264,37 €
Total	<u>92 262,16 €</u>	<u>1 759,09 €</u>	<u>0,00 €</u>	<u>94 021,25 €</u>

<u>Valeur nette comptable</u>	<u>Valeur d'origine</u>	<u>Amortissements</u>	<u>Valeur nette comptable</u>
Matériel enseignement	100 166,48 €	93 457,88 €	6 708,60 €
Logiciel informatique	299,00 €	299,00 €	0,00 €
Matériel Mobilier Outillage	541,80 €	264,37 €	277,43 €
Total	<u>101 007,28 €</u>	<u>94 021,25 €</u>	<u>6 986,03 €</u>

Cabinet d'Audit LECOMTE

Immeuble le Lautaret

2 rue Mickaël Collins

76120 LE GRAND-QUEVILLY

Tél. : 02 35 68 27 75

SIRET 42434342400026

AUTRES ÉLÉMENTS D'INFORMATION

Rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés (article 20 de la loi du 23 mai 2006) :

Personnes concernées :

- Président
- Trésorier
- Directeur

Les fonctions d'administrateur étant bénévoles, une seule des personnes concernées bénéficie d'une rémunération (et d'avantages en nature) ; l'indication de cette information conduirait à fournir une information individuelle confidentielle.

E. M. A. G.

Bilan au 31 décembre 2013

	2013	2012
<u>ACTIF</u>		
<u>Débiteurs</u>	<u>1 753,40 €</u>	<u>1 571,20 €</u>
Clients	1 753,40 €	1 571,20 €
<u>Charges constatées d'avance</u>	<u>755,59 €</u>	<u>452,86 €</u>
CNEA	295,61 €	0,00 €
Musicole	459,98 €	452,86 €
 <u>PASSIF</u>		
<u>Dotation</u>	<u>91 419,56 €</u>	<u>94 807,92 €</u>
Dotation exercice antérieur	94 807,92 €	117 412,78 €
Résultat de l'exercice	-3 388,36 €	-22 604,86 €
<u>Dettes:</u>	<u>67 820,27 €</u>	<u>60 382,64 €</u>
- Fournisseurs factures	13 496,59 €	6 788,10 €
Provision eau	430,11 €	64,75 €
Honoraires Comptable	3 210,04 €	3 140,36 €
Diverses factures	9 682,73 €	3 420,37 €
Provision téléphone	173,71 €	162,62 €
- Provision Congés Payés	21 778,93 €	21 751,98 €
- Rémunération	-49,23 €	-49,23 €
- Saisie sur salaire	50,04 €	50,04 €
- Organismes sociaux charges à payer	32 543,94 €	31 841,75 €
Charges Congés Payés	9 872,89 €)	9 242,43 €)
Formation continue	3 310,00 €)	3 522,00 €)
Taxe salaires décembre	1 939,00 €)	1 751,00 €)
Pôle emploi décembre	1 671,00 €)	1 691,00 €)
Urssaf décembre	10 530,00 €)	10 489,00 €)
Mutuelle décembre	142,00 €)	160,70 €)
Prévoyance	1 230,07 €)	1 196,20 €)
Regime compl.retraite CNP	2 372,15 €)	2 341,55 €)
Ircantec decembre	1 476,83 €)	1 447,87 €)
<u>Produits constatés d'avance:</u>	<u>24 807,36 €</u>	<u>14 386,44 €</u>
Adhésions de janvier à juin	14 559,00 €)	14 255,22 €)
Locations de janvier à juin	42,60 €)	125,46 €)
Complément sur inscriptions	5,76 €)	5,76 €)
Subvention Anim'écoles	10 200,00 €)	

Cabinet d'Audit LECOMTE

Immeuble le Lautaret

2 rue Mickaël Collins

76120 LE GRAND-QUEVILLY

Tél. : 02 35 68 27 75

SIRET 42434342400026

E. M. A. G.

Bilan au 31 décembre 2013

<u>DOTATION</u>	Emplois	Ressources
Solde au 31/12/2013		91 419,56 €
- Matériel	6 986,03 €	
- Débiteurs	5 640,32 €	
- Disponibilités	171 075,39 €	
- Charges constatées d'avance	755,59 €	
- Autres		
- Subventions		410,14 €
- Fournisseurs		13 496,59 €
- Congés Payés		21 778,93 €
- Organismes sociaux charges		32 544,75 €
- Produits constatés d'avance		24 807,36 €
- Autres dettes		
	<hr/>	<hr/>
	184 457,33 €	184 457,33 €

RAPPROCHEMENT BANCAIRE

Selon extrait de banque n° 421 du 7 janvier 2014, solde créditeur au 31/12/13 :

177 061,64 €

1) A déduire chèques non débités :

N°	Libellés	Montant
4626133	SUPER U	41,95 €
9848960	JM SARHAN	216,90 €
9848978	SINOPE DEVELOPPEMENT	551,98 €
9848980	CNEA	295,61 €
8604425	HYPER U	54,02 €
8604426	BRUNEAU	64,19 €
8604427	LC EDITIONS	37,08 €
8604428	BSL	700,00 €
8604429	TB PROD	2 100,00 €
8604424	JN SOMBRUN DEC. 13	941,85 €
8604423	GUSO DEC 13	703,86 €
8604422	N. MAHIEUX DEC 13	300,00 €
8604421	GUSO DEC 13	296,92 €

- 6 304,36 €

2) A ajouter :

VIRT	PASS CULTURE 2014	280,00 €	+ 280,00 €
------	-------------------	----------	------------

Soit 171 037,28 €

Selon Livre de Banque 171 037,28 €

Différence 0,00 €

ETAT DE RAPPROCHEMENT AU 31 DECEMBRE 2013

Banque : CREDIT LYONNAIS Compte n° 50 350 F.

		DANS NOS LIVRES		A LA BANQUE	
		RECETTES	DEPENSES	Solde au :	31/12/2013
Solde au :	31/12/2012	164 133,64 €			171 037,28 €
	2013				
Janvier		1 480,90 €	62 685,18 €		
Février		2 057,41 €	21 695,92 €		
Mars		0,00 €	33 191,59 €		
Avril		21 928,59 €	57 712,16 €		
Mai		35 545,00 €	34 539,10 €	Caisse	38,11 €
Juin		41 200,00 €	32 072,75 €		
Juillet		86 102,35 €	52 743,08 €		
Août		50 144,00 €	31 966,32 €		
Septembre		773,15 €	38 618,22 €		
Octobre		29 496,92 €	51 835,30 €		
Novembre		81 961,40 €	35 926,08 €		
Décembre		135 100,00 €	25 900,38 €		
	TOTAUX	649 923,36 €	478 886,08 €		

Cabinet d'Audit LECOMTE
 Immeuble le Lautaret
 2 rue Mickaël Collins
 76120 LE GRAND-QUEVILLY
 Tél. : 02 35 68 27 75
 SIRET 42434342400026



**Ecole de musique
associative de Grand Quevilly**

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**Assemblée générale d'approbation des comptes de
l'exercice clos le 31 décembre 2013**

Ecole de musique
associative de Grand Quevilly
siège : Centre administratif – Esplanade Tony Larue
Le Grand Quevilly (Seine Maritime)

Ecole de musique
associative de Grand Quevilly

*Assemblée générale
d'approbation des
comptes de l'exercice
clos le 31 décembre 2013*

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Aux Adhérents,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés, ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention autorisée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application des dispositions de l'article L.612-5 du code de commerce.

Fait à Grand Quevilly, le 2 juin 2014

Le commissaire aux comptes
Cabinet d'audit LECOMTE


Pascal THIBault