

MUS'E - Rapport financier 2018 - page 1 /5

MUSICOTHERAPIE EXPRESSIONS 45	CHARGES		MUSICOTHERAPIE EXPRESSIONS 45	PRODUITS	
hors contributions - hors résultat	51781 €	43331 €	hors contributions - hors résultat	51770 €	43320 €
COMPTE d'EXPLOITATION MUS'E 2018					
COMPTE d'EXP. 2016- CHARGES DIRECTES			COMPTE d'EXP. 2016 - PRODUITS DIRECTS		
43320 €			43320 €		
60 - ACHATS			70 - VENTES		
10014 €			41930 €		
Achat de Prestations de Service			PRESTATIONS FACTURÉES		
10014 €			30320 €		
OSMONDE (P Cognard)			FORMATIONS		
	9590 €		9926 €	9926 €	9926 €
prestation	5530 €		A1 entreprises	3250 €	
défraiements	4060 €		E.H.P.A.D. Zengor	3250 €	
Sport Loisir	424 €		A2 Collecteurs		
Achat de MATERIEL		567 €	A3 Collectivité	400 €	
ACHAT de FOURNITURES		14 €	CHR Mortagne	400 €	
61 - SERVICES EXTERIEURS	1234 €		A4 Associations	655 €	
LOCATIONS		625 €	Bouzy	325 €	
ENTRETIEN - REPARATION		0 €	Phoenix	330 €	
ASSURANCES		608 €	A5 Organismes de formation	5621 €	
DOCUMENTATION		0 €	MGEN	4340 €	
62 - AUTRES SERVICES EXTERIEURS	7477 €		ERTS	861 €	
INTERMEDIAIRES - HONORAIRES	2400 €	2400 €	FOSTAG	420 €	
Guipaud	1160 €		INSTITUTIONS	14806 €	14806 €
Anselme	1240 €		Handicap	14124 €	
PUBLICITE - PUBLICATIONS		1101 €	Rodin	2077 €	
TRANSPORTS - DEPLACEMENTS	2661 €	2661 €	Passerelle 45	1290 €	
Journées voix	277 €		Dialogue Autisme	1860 €	
IMB formations ponctuelles	1327 €		Pont de Gien	8897 €	
Ateliers réguliers	738 €		Ehpad	682 €	
FDK + C King	92 €		EHPAD Baron	682 €	
Administration-SNCF	227 €		DEFRAIEMENTS	5588 €	
MISSIONS - RECEPTIONS		537 €	Gien	4060 €	
Journées voix	332 €		MGEN	917 €	
Formation MGEN -GRIEPS	155 €		ZEMGOR	601 €	
COMMUNICATIONS		778 €	FOSTAG	10 €	
Poste	0 €		INSCRIPTIONS	11610 €	11610 €
Informatique	449 €		JOURNEES VOIX	850 €	
Téléphone	329 €		ATELIERS MUSE	10760 €	
SERVICES BANCAIRES (CA)		47 €	Atelier ind	2365 €	
Divers		0 €	Voix et corps	3460 €	
64 - CHARGES de PERSONNEL	23769 €		Soin vocal	900 €	
SALAIRES NETS	12998 €	12998 €	Eveil vocal	1500 €	
IMB	12245 €		Polyphonie	1010 €	
FK	753 €		Panaché	680 €	
CHARGES SOCIALES	10570 €	10570 €	Muses du clavier	845 €	
URSSAF	7692 €		TPMCV bilan compétence	0 €	
MEDERIC	2592 €		74 - SUBVENTIONS	0 €	
HUMANIS	158 €		75 - AUTRES PROD. de GEST. COURANTE	1390 €	1390 €
AGEFOS	129 €		COTISATIONS INDIVIDUELLES	790 €	
AUTRES CHARGES de PERSONNEL		200 €	COTISATIONS INSTITUTIONNELLES	600 €	
Formation -(AFREPA)		200 €	DONS	0 €	
65 - AUTRES CHARGES de GEST. COURANTE	210 €		76-77 PROD. FINANCIERS - PROD. EXCEPT.	0 €	0 €
PERTES sur CREANCES IRRECOUVRABLES		0 €	Financiers	0 €	
COTISATIONS INSTITUTIONNELLES	210 €	210 €	Exceptionnels	0 €	
FFM + SFPPC	150 €		retrait bancaire		
RLS + AFREPA	60 €		retrait avance site		
66 - CHARGES FINANCIERES	0 €				
fonctionnement bancaire		0 €			
67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	0 €				
retrait espèces pour rembt		0 €			
68 - DOTATION aux AMORTISSEMENTS	0 €				
		0 €			
XXX RÉSULTAT DEFICITAIRE	-11 €				
CONTRIBUTIONS - BENEVOLAT	8450 €				
MISE à DISPOSITION de BIENS et PRESTATIONS		450 €	MISE à DISPOSITION de BIENS et PRESTATIONS		450 €
PERSONNEL BENEVOLE		8000 €	PERSONNEL BENEVOLE		8000 €
ADMINISTRATIF	7200,00				
Réunions CA	800,00				
TOTAL CHARGES	51770 €		TOTAL PRODUITS	51770 €	

COMMENTAIRE DU COMPTE DE RESULTAT 2018

L'équilibre entre dépenses et recettes est légèrement déficitaire ; Comme chaque année, la valeur d'ajustement est le poste administratif de direction, dont le taux de bénévolat varie en fonction des recettes.

En 2018, la diminution des produits est due en grande partie à la baisse de formation institutionnelle en lien avec l'absence conjoncturelle de formation en partenariat avec le GRIEPS ; ce qui explique également en dépenses, la diminution des frais de transports et de missions, ainsi que les salaires de la directrice de formation, responsable des missions dans la France entière.

BILAN au 31 décembre 2018

avant répartition

ACTIF			
Valeurs immobilisées			0,00
Valeurs réalisables			7 311,10
factures impayées	6 826,10		
inscriptions en cours	185,00		
adhésion en cours	300,00		
Valeurs disponibles			
512 banques			4 833,82
Crédit Agricole	4 319,43		
531 caisse	514,39		
Charges constatées d'avance			0,00
TOTAL ACTIF			12 144,92

PASSIF			
Capitaux permanents			
1100 report à nouveau			8 826,79
résultat exercice			2 096,18
créance impayée			
Dettes à court terme			1 221,95
401 dettes fournisseurs	90,00		
	90,00		
421 Rémunérations dues honoraires	0,00	52,35	
Rbt transp	52,35		
430 dettes sociales		1 079,60	
	1 079,60		
Produits constatés d'avance			
TOTAL PASSIF			12 144,92

après répartition

ACTIF			
Valeurs immobilisées			0,00
Valeurs réalisables			
TOTAL :			7 311,10
Valeurs disponibles			
512 banques			4 833,82
Crédit Agricole	4 319,43		
531 caisse	514,39		
Charges constatées d'avance			0,00
TOTAL ACTIF			12 144,92

PASSIF			
Capitaux permanents			
1100 report à nouveau			10 922,97
Dettes à court terme			1 221,95
401 dettes fournisseurs	90,00		
421 Rémunérations dues		52,35	
430 dettes sociales		1 079,60	
TOTAL PASSIF			12 144,92

Le bilan au 31 décembre 2018 montre un nombre conséquent de factures en attente, dont certaines sont encore impayées à ce jour.

MUS'E - Rapport financier 2018 - page 3 /5

DEPENSES	2015	2016	2017	2018	Différentiel 2017/2018		PRODUITS	2015	2016	2017	2018	Différentiel 2017/2018	
					hausse	baisse						hausse	baisse
TOTAL	40500 €	50124 €	52288 €	43330 €		-8958 €	TOTAL	40568 €	50134 €	52896 €	43320 €		-9576 €
						-17%							-18%
INTERVENANTS	29865 €	39457 €	41967 €	35983 €		-14%	PRESTATIONS	22115 €	32860 €	37864 €	35907 €		-5%
prestations	960 €	3400 €	10371 €	10014 €		-3%	Formations	12710 €	14460 €	18022 €	11454 €		-36%
honoraires	3035 €	5720 €	1520 €	2400 €	58%		Institutions	9405 €	18400 €	19842 €	18866 €		-5%
salaires+charges	25870 €	30337 €	30076 €	23569 €		-22%	Dont défraiements	défraiements non calculés			5588 €		
Transports	5333 €	5469 €	5137 €	2661 €		-48%	INSCRIPTIONS	16843 €	15142 €	12939 €	11610 €		-10%
Mission	1264 €	1100 €	1622 €	537 €		-67%	Ateliers et Stages	12608 €	14007 €	11476 €	10760 €		-6%
Publicité	418 €	803 €	1154 €	1101 €		-5%	Journées Voix	2785 €	1135 €	535 €	850 €	37%	
Communication	466 €	420 €	985 €	778 €		-21%	TPMCV-bilan	1450 €	0 €	928 €	0 €		-100%
Equilibre	68 €	10 €	608 €	-10 €			Equilibre	68 €	10 €	608 €	-10 €		

L'évolution sur plusieurs années consécutives permet de dégager quelques tendances :

- **Les produits sont en baisse par rapport à 2016 et 2017** (année particulièrement riches en formations institutionnelles) mais **plus élevés que les 6 années antérieures**, qui ont vu un fléchissement important en 2012 et 2013, puis une remontée progressive.
- **De même pour les dépenses.** A noter que les trajets en hausse entre 2012 et 2017 s'expliquent en grande partie par le début des formations avec le GRIEPS dans toute la France (Tarbes, Valenciennes, Mortagne-aux-Perche...) . L'arrêt total provisoire en 2018 en explique la baisse importante.
- **La différence de résultat provient du poste des charges de personnel administratif**, qui a été valorisé au cours des huit années, passant de 1270 € en 2010, à 9600 € en 2016, grâce aux bénéficiaires essentiellement dus aux prestations de formation. Celles-ci étant en baisse actuellement, le poste administratif a été d'autant diminué, augmentant la part de bénévolat administratif

COMPARATIFS Résultats	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
DEPENSES	34 380 €	31 691 €	28 915 €	28 780 €	34 453 €	40 350 €	50 124 €	52 288 €	43 331 €
CHARGE de personnels	29 848 €	26 066 €	22 251 €	21 743 €	26 478 €	29 864 €	39 507 €	41 967 €	36 183 €
PRESTATIONS						960 €	3 450 €	10 371 €	10 014 €
HONORAIRES						3 035 €	5 720 €	1 520 €	2 400 €
SALAIRES						25 869 €	30 337 €	30 076 €	23 769 €
% des dépenses	86,82%	82,25%	76,95%	75,55%	76,85%	74,01%	78,82%	80,26%	83,50%
heures salariées IMB				442,5	571	672	729	785	570
dont administratif	1 272 €	2 657 €	2 706 €	3 465 €	6 275 €	7 524 €	9 652 €	8 740 €	7 562 €
% des dépenses	3,70%	8,38%	9,36%	12,04%	18,21%	18,65%	19,26%	16,72%	17,45%
heures salariées IMB				90	163	198	254	230	199
heures administratives bénévoles					1058	1000	1266	1500	1530
TRAJETS	2 588 €	1 941 €	2 299 €	3 988 €	3 772 €	5 533 €	5 469 €	5 137 €	2 661 €
% des dépenses	7,53%	6,12%	7,95%	13,86%	10,95%	13,71%	10,91%	9,82%	6,14%
dont IMB	1 543 €	819 €	995 €	2 814 €	2 395 €	2 961 €	4 035 €	2 848 €	2 065 €
dont MD ou PC	902 €	600 €	902 €	584 €	669 €	698 €	0 €	0 €	0 €
administratif					non comptabilisé	1 383 €	837 €	2 121 €	227 €
Pub	161 €	448 €	270 €	262 €	774 €	418 €	803 €	1 154 €	1 101 €
Location + assurance	1 063 €	1 355 €	1 477 €	1 242 €	1 451 €	1 979 €	1 351 €	1 362 €	1 234 €
PRODUITS	40 825 €	33 000 €	29 269 €	28 948 €	35 053 €	40 568 €	50 134 €	52 896 €	43 320 €
INSTITUTIONS - FORMATIONS	32 946 €	20 835 €	13 105 €	14 782 €	20 768 €	22 115 €	32 860 €	37 864 €	30 320 €
% des produits	81,00%	63,00%	44,77%	51,06%	59,25%	54,51%	65,54%	71,58%	69,99%
handicap et Ehpad						9 405 €	18 400 €	19 842 €	14 806 €
Formation institutionnelle						12 710 €	14 460 €	18 022 €	9 926 €
INSCRIPTIONS				12 480 €	12 405 €	16 843 €	15 143 €	12 939 €	11 610 €
ateliers voix				11 430 €	11 000 €	12 616 €	14 008 €	11 476 €	10 760 €
Journées Voix				1 050 €	1 405 €	2 785 €	1 135 €	535 €	850 €
TPMCV bilan compétence						1 450 €	0 €	928 €	0 €
Résultat bénéficiaire	6 445 €	1 309 €	354 €	168 €	600 €	218 €	10 €	608 €	-11 €

MUS'E - Rapport financier 2018 - page 4 /5

FORMATION

En 2018, les produits de formation font 52 % des recettes (22 700 € sur 43 300 € environ) réparties presque équitablement entre les formations institutionnelles (11 450 €) et les activités tout public des ateliers et stages vocaux (10 000€)

En 2017, les produits de formation faisaient 58 % des recettes (30 700 € sur 52 900 €) ; les formations institutionnelles étant plus importantes (18 000 €) , grâce à l'apport du GRIEPS (8 400 €)

MUSICOTHERAPIE EXPRESSIONS 45	CHARGES	FORMATION	MUSICOTHERAPIE EXPRESSIONS 45	PRODUITS	FORMATION
hors contributions - hors résultat	43 330 €	20 710 €	hors contributions - hors résultat	43 320 €	22 689 €
COMPTE d'EXP. 2018- CHARGES DIRECTES			COMPTE d'EXP. 2018 - PRODUITS DIRECTS		52%
60 - ACHATS	768 €		70 - VENTES	41930 €	21 539 €
Achat de Prestations de Service	10 014 €	464 €	PRESTATIONS FACTURÉES	30320 €	11 454 €
OSMONDE (P Cognard)	9590 €		FORMATIONS	9926 €	9926 €
prestation	5530 €		A1 entreprises		3250 €
défraiements	4060 €		E.H.P.A.D. Zemgor	3250 €	
Sport Loisir	424 €		A2 Collecteurs		
Achat de MATERIEL	567 €	297 €	A3 Collectivité		400 €
ACHAT de FOURNITURES	14 €	7 €	CHR Mortagne	400 €	
61 - SERVICES EXTERIEURS	646 €		A4 Associations		655 €
LOCATIONS	625 €	327 €	Bouzy	325 €	
ENTRETIEN - REPARATION	0 €	0 €	Phoenix	330 €	
ASSURANCES	608 €	318 €	A5 Organismes de formation		5621 €
DOCUMENTATION	0 €	0 €	MGEN	4340 €	
62 - AUTRES SERVICES EXTERIEURS	4114 €		ERTS	861 €	
INTERMEDIAIRES - HONORAIRES	2400 €	2 400 €	FOSTAG	420 €	
Guipaud	1160 €		INSTITUTIONS		14806 €
Anselme	1240 €		Handicap		14124 €
PUBLICITE - PUBLICATIONS	1 101 €	577 €	Rodin	2077 €	
TRANSPORTS - DEPLACEMENTS	2661 €	2 568 €	Passerelle 45	1290 €	
Journées voix	277 €		Dialogue Autisme	1860 €	
IMB - formations ponctuelles	1327 €		Pont de Gien	8897 €	
Ateliers réguliers	738 €		Ehpad		682 €
FDK + C King	92 €		EHPAD Baron	682 €	
Administration-SNCF	227 €		DEFRAIEMENTS		5588 €
MISSIONS - RECEPTIONS	537 €	537 €	Gien	4060 €	
Journées voix	332 €		MGEN	917 €	
Formation MGEN	155 €		ZEMGOR	601 €	
COMMUNICATIONS	778 €	407 €	FOSTAG	10 €	
Poste	0 €		INSCRIPTIONS		11610 €
Informatique	449 €		JOURNEES VOIX	850 €	850 €
Téléphone	329 €		ATELIERS MUSE		10760 €
SERVICES BANCAIRES (CA)	47 €	25 €	Atelier ind	2365 €	
Divers	0 €	0 €	Voix et corps	3460 €	
64 - CHARGES de PERSONNEL	14972 €		Soin vocal	900 €	
SALAIRES NETS	12998 €	12 998 €	Eveil vocal	1500 €	
IMB	12245 €		Polyphonie	1010 €	
FK	753 €		Panaché	680 €	
CHARGES SOCIALES	10570 €	10 570 €	Muses du clavier	845 €	
URSSAF	7692 €		TPMVCV bilan compétence	0 €	
MEDERIC	2592 €		74 - SUBVENTIONS		0 €
HUMANIS	158 €		75 - AUTRES PROD. de GEST. COURANTE		1390 €
AGEFOS	129 €		COTISATIONS INDIVIDUELLES	790 €	750 €
AUTRES CHARGES de PERSONNEL	200 €	200 €	COTISATIONS INSTITUTIONNELLES	600 €	400 €
Formation -(AFREPA)		200 €	DONS	0 €	0 €
65 - AUTRES CHARGES de GEST. COURANTE	210 €		76-77 PROD. FINANCIERS - PROD. EXCEPT.		0 €
PERTES sur CREANCES IRRECOURVABLES	0 €	0 €	Financiers		0 €
COTISATIONS INSTITUTIONNELLES	210 €	210 €	Exceptionnels		0 €
FFM + SFPPC	150 €		retrait bancaire		
RLS + AFREPA	60 €		rembt avance site		
66 - CHARGES FINANCIERES	0 €				
fonctionnement bancaire	0 €	0 €			
67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	0 €				
retrait espèces pour rembt	0 €	0 €			
68 - DOTATION aux AMORTISSEMENTS	0 €				
	0 €	0 €			
XXX RÉSULTAT	-10 €	1 978 €			

FORMATION 2018

Le nombre de stagiaires est calculé sur 2 saisons (janvier -juin 2018 et septembre-décembre 2018)

Le résultat ne tient pas compte des frais annexes : location de salle, transports, missions...

Toutes les formations sont bénéficiaires sauf l'atelier Soins Vocaux (défection importante en septembre)

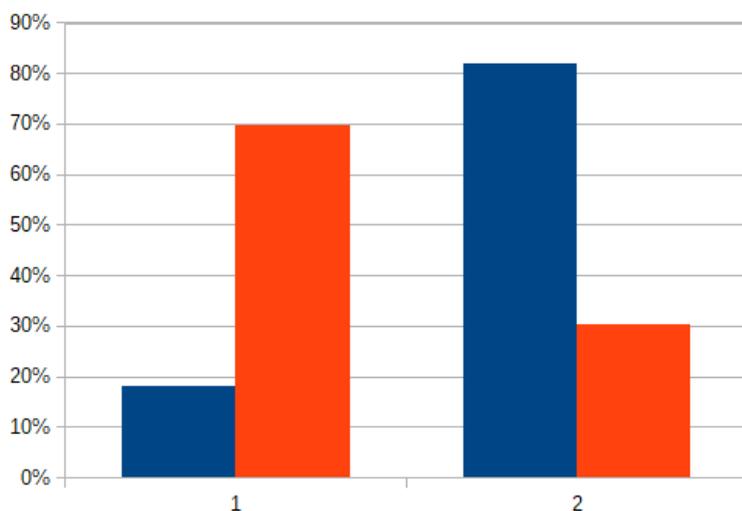
Les formations ayant un meilleur bénéfice sont :

- les formations en partenariat avec des institutions : MGEN et EHPAD ZEMGOR
- le stage Voix-Corps-Communication (avec 1 stagiaire en formation continue du CH Mortagne)

CLASSE	STRUCTURE	nb stagiaires	nb h /stagiaires	h salarié	Salaires	h prest/hon	Prest /hon	PRODUITS	Résultat brut hors frais divers
A1 Salariés en formation		8	280	35	1 330 €		0	3 250 €	1 920 €
	EHPAD ZEMGOR	8	280	35	1 330 €			3 250 €	1 920 €
A3 collectivités		1	0	0	0 €		0	400 €	400 €
	CH MORTAGNE - VCCOM	1	0	0	0 €			400 €	400 €
A4 autres stagiaires Associatifs		21	68	11	418 €	3	120 €	655 €	237 €
	PHOENIX	20	60	3	114 €	3	120 €	330 €	216 €
	Bouzy	1	8	8	304 €			325 €	21 €
A4 individuels		73	3 602	170	6 460 €	1	40 €	10 085 €	3 625 €
	Soins vocaux	6	480	27	1 026 €			900 €	-126 €
	Polyphonie	7	126	18	684 €			1 010 €	326 €
	Eveil Vocal	8	640	27	1 026 €			1 500 €	474 €
	individuel	19	798	42	1 596 €			2 365 €	769 €
	Stage Voix -Corps-Comm	17	918	54	2 052 €			3 460 €	1 408 €
	Journées Voix 2018	16	640	2	76 €	1	40 €	850 €	774 €
A5 Organisme de formation		312	17 856	96	3 648 €		0	5 621 €	1 973 €
	MGEN	240	17 280	72	2 736 €			4 340 €	1 604 €
	ERTS	12	216	18	684 €			861 €	177 €
	FOSTAG	60	360	6	228 €			420 €	192 €
A- TOTAL type de stagiaires		415	21 806	312	11 856 €	4	160 €	20 011 €	Résultat
TOTAL DEPENSES FORMATEURS								12 016 €	7 995 €
				54	2 052 €	+ salaire Administratif form (52%)			5 943 €

CLASSE	STRUCTURE	nb stagiaires	nb h /stagiaires	h formation	Coût form	POURCENTAGES		
						H / stagiaires	Coûts	Produits
B1 pour compte de MUS'E		103	3 950	220	8 368 €	18%	70%	72%
B2 pour autre organisme formation		312	17 856	96	3 648 €	82%	30%	28%
	MGEN	240	17 280	72	2 736 €	79%	23%	22%
	ERTS	12	216	18	684 €	1%	6%	4%
	FOSTAG	60	360	6	228 €	2%	2%	2%

Comparaison entre nombre heure stagiaires et coût financier



Le nombre d'heure par stagiaire est inversement proportionnel au coût financier

1 – les formations organisées par MUS'E ont peu de stagiaires par rapport aux coûts financiers

2 – les formations organisées par d'autres organismes de formation : MGEN, ERTS, FOSTAG ont beaucoup de stagiaires enseignants ou étudiants, pour un coût financier moindre