

MUSICOTHERAPIE EXPRESSIONS 45		CHARGES		MUSICOTHERAPIE EXPRESSIONS 45		PRODUITS	
hors contributions - hors résultat		60941 €	52682 €	hors contributions - hors résultat		61346 €	52896 €
COMPTE d'EXPLOITATION MUS'E 2017							
COMPTE d'EXP. 2016- CHARGES DIRECTES				COMPTE d'EXP. 2016 - PRODUITS DIRECTS			
60 - ACHATS		10371 €		70 - VENTES		51073 €	
Achat de Prestations de Service		10371 €		PRESTATIONS FACTURÉES		38375 €	
OSMONDE (P Cognard)		9460 €		FORMATIONS		18022 €	18533 €
AMSARE (S Guipaud)		300 €		A1 entreprises			
Scansions (MOZAIC + TACTIL)		180 €		A2 Collecteurs			
Sport Loisir		431 €		A3 Collectivité			
Achat de MATERIEL		0 €		A4 Associations		465 €	
ACHAT de FOURNITURES		145 €		Bouzy	325 €		
Achat pédagogique, animation		0 €		Phoenix	140 €		
61 - SERVICES EXTERIEURS		1362 €		A5 Organismes de formation		17557 €	
LOCATIONS		824 €		MGEN	8365 €		
ENTRETIEN - REPARATION		0 €		GRIEPS	8395 €		
ASSURANCES		537 €		CMR	798 €		
DOCUMENTATION		0 €		INSTITUTIONS		19842 €	19842 €
62 - AUTRES SERVICES EXTERIEURS		10418 €		Handicap		19114 €	
INTERMEDIAIRES - HONORAIRES		1520 €	1520 €	Rodin	2577 €		
Guipaud		300 €		Passerelle 45	1276 €		
Anselme		1220 €		Dialogue Autisme	2124 €		
PUBLICITE - PUBLICATIONS		1154 €		Pont de Gien	13137 €		
TRANSPORTS - DEPLACEMENTS		5137 €		Ehpad		728 €	
Journées voix		120 €		EHPAD Baron	728 €		
IMB (prest formation)		1385 €	2848 €	INSCRIPTIONS			12939 €
FDK		1460 €	48 €	JOURNEES VOIX		535 €	
administration-formation		2121 €		ATELIERS MUSE		11476 €	
MISSIONS - RECEPTIONS		1622 €		Atelier ind-duo	3035 €		
Journées voix		190 €		Voix et corps	2890 €		
Formation MGEN -GRIEPS		1432 €		Mardi	1520 €		
COMMUNICATIONS		985 €		AMS geste vocal	680 €		
Poste		0 €		Vendredi	1310 €		
Informatique		693 €		Polyphonie	719 €		
Téléphone		292 €		Musette	328 €		
SERVICES BANCAIRES (CA)		45 €		Panaché	640 €		
Divers		0 €		Muses du clavier	354 €		
64 - CHARGES de PERSONNEL		30276 €		TPMCV bilan compétence		928 €	
SALAIRES NETS		16029 €		74 - SUBVENTIONS		0 €	
IMB		15167 €		75 - AUTRES PROD. de GEST. COURANTE		1805 €	
FK		862 €		COTISATIONS INDIVIDUELLES		1220 €	
CHARGES SOCIALES		14047 €	14047 €	COTISATIONS INSTITUTIONNELLES		585 €	
URSSAF		10351 €		DONS		0 €	
MEDERIC		3096 €		76-77 PROD. FINANCIERS - PROD. EXCEPT.		18 €	
HUMANIS		206 €		Financiers		0 €	
AGEFOS		394 €		Exceptionnels		18 €	
AUTRES CHARGES de PERSONNEL		200 €		retrait bancaire		300 €	
Formation -(AFREPA)		200 €		rembt avance site		18 €	
65 - AUTRES CHARGES de GEST. COURANTE		65 €		TOTAL CHARGES		61346 €	
PERTES sur CREANCES IRRECOUVRABLES		0 €		TOTAL PRODUITS		61346 €	
COTISATIONS INSTITUTIONNELLES		FFM 35 €	65 €	MISE à DISPOSITION de BIENS et PRESTATIONS		450 €	
RLS 30 €		65 €		PERSONNEL BENEVOLE		8000 €	
66 - CHARGES FINANCIERES		0 €		ADMINISTRATIF		7200,00	
fonctionnement bancaire		0 €		Réunions CA		800,00	
67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES		0 €		XXX RÉSULTAT BENEFICIAIRE		215 €	
retrait espèces pour rembt		0 €		CONTRIBUTIONS - BENEVOLAT		8450 €	
68 - DOTATION aux AMORTISSEMENTS		0 €		MISE à DISPOSITION de BIENS et PRESTATIONS		450 €	
		0 €		PERSONNEL BENEVOLE		8000 €	
		0 €		TOTAL CHARGES		61346 €	
		215 €		TOTAL PRODUITS		61346 €	

BILAN au 31 décembre 2017

avant répartition

ACTIF			
Valeurs immobilisées			0,00
Valeurs réalisables			3 012,50
factures impayées	2 672,50		
inscriptions en cours	340,00		
adhésion en cours	0,00		
Valeurs disponibles			13 025,24
512 banques			
Crédit Agricole	12 493,46		
531 caisse	531,78		
Charges constatées d'avance			0,00
TOTAL ACTIF			16 037,74

PASSIF			
Capitaux permanents			
1100 report à nouveau			11 485,63
résultat exercice			-2 658,84
créance impayée			
Dettes à court terme			7 210,95
401 dettes fournisseurs	32,00		
		32,00	
421 Rémunérations dues	2 531,00		
honoraires	300,00		
Rbt transp	2 231,00		
430 dettes sociales	4 647,95		
	4 647,95		
Produits constatés d'avance			
TOTAL PASSIF			16 037,74

après répartition

ACTIF			
Valeurs immobilisées			0,00
Valeurs réalisables			
TOTAL :			3 012,50
Valeurs disponibles			
512 banques			13 025,24
Crédit Agricole	12 493,46		
531 caisse	531,78		
Charges constatées d'avance			0,00
TOTAL ACTIF			16 037,74

PASSIF			
Capitaux permanents			
1100 report à nouveau			8 826,79
Dettes à court terme			7 210,95
401 dettes fournisseurs	32,00		
421 Rémunérations dues	2 531,00		
430 dettes sociales	4 647,95		
TOTAL PASSIF			16 037,74

DEPENSES	2015	2016	2017	Différentiel	
				hausse	baisse
TOTAL	40500 €	50124 €	52682 €	2558 €	
				5%	
INTERVENANTS	29865 €	39457 €	41967 €	6%	
prestations	960 €	3400 €	10371 €	67%	
honoraires	3035 €	5720 €	1520 €		-276%
salaires+charges	25870 €	30337 €	30076 €		-1%
Transports	5333 €	5469 €	5137 €		-6%
Mission	1264 €	1100 €	1622 €	32%	
Publicité	418 €	803 €	1154 €	30%	
Communication	466 €	420 €	985 €	57%	

PRODUITS	2015	2016	2017	Différentiel	
				hausse	baisse
TOTAL	40568 €	50134 €	52896 €	9566 €	
				19%	
PRESTATIONS	22115 €	32860 €	37864 €	13%	
Formations	12710 €	14460 €	18022 €	20%	
Institutions	9405 €	18400 €	19842 €	7%	
INSCRIPTIONS	16843 €	15142 €	12939 €		-17%
Ateliers et Stages	12608 €	14007 €	11476 €		-22%
Journées Voix	2785 €	1135 €	535 €		-112%
TPMCV-bilan	1450 €	0 €	928 €	100%	

COMPARATIFS Résultats	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
DEPENSES	34 380 €	31 691 €	28 915 €	28 780 €	34 453 €	40 350 €	50 124 €	52 682 €
CHARGE de personnels	29 848 €	26 066 €	22 251 €	21 743 €	26 478 €	29 864 €	39 507 €	41 967 €
PRESTATIONS						960 €	3 450 €	10 371 €
HONORAIRES						3 035 €	5 720 €	1 520 €
SALAIRES						25 869 €	30 337 €	30 076 €
% des dépenses	86,82%	82,25%	76,95%	75,55%	76,85%	74,01%	78,82%	79,66%
heures salariées IMB				442,5	571	672	729	785
dont administratif	1 272 €	2 657 €	2 706 €	3 465 €	6 275 €	7 524 €	9 652 €	8 740 €
% des dépenses	3,70%	8,38%	9,36%	12,04%	18,21%	18,65%	19,26%	16,59%
heures salariées IMB				90	163	198	254	230
heures administratives bénévoles					1058	1000	1266	1500
TRAJETS	2 588 €	1 941 €	2 299 €	3 988 €	3 772 €	5 533 €	5 469 €	5 137 €
% des dépenses	7,53%	6,12%	7,95%	13,86%	10,95%	13,71%	10,91%	9,75%
dont IMB	1 543 €	819 €	995 €	2 814 €	2 395 €	2 961 €	4 035 €	2 848 €
dont MD	902 €	600 €	902 €	584 €	669 €	698 €	0 €	0 €
administratif					non comptabilisé	1 383 €	837 €	2 121 €
Pub	161 €	448 €	270 €	262 €	774 €	418 €	803 €	1 154 €
Location + assurance	1 063 €	1 355 €	1 477 €	1 242 €	1 451 €	1 979 €	1 351 €	1 362 €
PRODUITS	40 825 €	33 000 €	29 269 €	28 948 €	35 053 €	40 568 €	50 134 €	52 896 €
INSTITUTIONS - FORMATIONS	32 946 €	20 835 €	13 105 €	14 782 €	20 768 €	22 115 €	32 860 €	37 864 €
% des produits	81,00%	63,00%	44,77%	51,06%	59,25%	54,51%	65,54%	71,58%
handicap et Ehpad						9 405 €	18 400 €	19 842 €
Formation institutionnelle						12 710 €	14 460 €	18 022 €
INSCRIPTIONS						16 843 €	15 143 €	12 939 €
ateliers voix				11 430 €	11 000 €	12 616 €	14 008 €	11 476 €
Journées Voix				1 050 €	1 405 €	2 785 €	1 135 €	535 €
TPMCV bilan compétence						1 450 €	0 €	928 €
Résultat bénéficiaire	6 445 €	1 309 €	354 €	168 €	600 €	218 €	10 €	215 €

Confirmation de plusieurs tendances :

- augmentation du total des produits et dépenses depuis 2013 correspondant à plus d'activités

PRODUITS :

- augmentation des produits institutionnels, surtout de formation (nouveaux organismes partenaires) en moindre proportion pour handicap (plus d'heures à Pont de Gien)
- diminution des produits des inscriptions individuelles, (au même niveau qu'en 2013), après hausse en 2015 et 2016

DEPENSES :

- augmentation constante régulière des charges de personnel depuis 2013 ; la fluctuation entre prestations et honoraires étant due à l'augmentation des heures de prestation d'Osmonde à Pont de Gien
- A noter dans les prestations, les frais administratifs de l'organisme de gestion salariale (depuis sept 2017)
- stabilité des salaires, ceux-ci étant ventilés entre heures d'interventions, en augmentation pour IMB (plus de formation) et en diminution pour F Démé (moins d'heures avec l'ESAT) et heures administratives, en diminution, variables d'ajustement pour permettre l'équilibre financier en fin d'exercice comptable, d'où l'augmentation des heures de bénévolat administratif de la directrice de formation
- stabilité des frais de transports, dont plus de la moitié sont des frais de formation remboursés.
- augmentation des frais de publicité, due au nouveau programme de 24 pages couleur broché.
- très peu de frais de location et de matériel, le secrétariat étant réalisé au domicile de la directrice.
- les frais de communication (téléphone) ont augmenté du fait d'un remboursement en retard des avances faites par la directrice (clé SFR + abonnement internet) . Résiliation du numéro fixe-fax

MUSICOTHERAPIE EXPRESSIONS 4	CHARGES	FORMATION	MUSICOTHERAPIE EXPRESSIONS 4	PRODUITS	FORMATION		
hors contributions - hors résultat	60941 €	52682 €	28 306 €	hors contributions - hors résultat	61346 €	52896 €	30 722 €
FORMATION – COMPTE d'EXPLOITATION MUS'E 2017						58% des produits	
COMPTE d'EXP. 2017 - CHARGES DIRECTES			52896 €	COMPTE d'EXP. 2017 - PRODUITS DIRECTS		52896 €	30 722 €
60 - ACHATS	10371 €	515 €		70 - VENTES	50803 €		29 287 €
Achat de Prestations de Service	10371 €			PRESTATIONS FACTURÉES	37864 €		18 022 €
OSMONDE (P Cognard)	9460 €			FORMATIONS	18022 €	18022 €	
AMSARE (S Guipaud)	300 €			A1 entreprises			
Scansions (MOZAIC + TACTIL)	180 €	180 €		A2 Collecteurs			
Sport Loisir	431 €	250 €		A3 Collectivité			
Achat de MATERIEL	0 €	0 €		A4 Associations	465 €		
ACHAT de FOURNITURES	145 €	84 €		Bouzy	325 €		
Achat pédagogique, animation	0 €	0 €		Phoenix	140 €		
61 - SERVICES EXTERIEURS	1362 €	791 €		A5 Organismes de formation	17557 €		
LOCATIONS	825 €	479 €		MGEN	8365 €		
ENTRETIEN - REPARATION	0 €	0 €		GRIEPS	8395 €		
ASSURANCES	537 €	312 €		CMR	798 €		
DOCUMENTATION	0 €	0 €		INSTITUTIONS		19842 €	
62 - AUTRES SERVICES EXTERIEURS	10463 €	7980 €		Handicap		19114 €	
INTERMEDIAIRES - HONORAIRES	1520 €	0 €		Rodin	2577 €		
Guipaud	300 €			Passerelle 45	1276 €		
Anselme	1220 €			Dialogue Autisme	2124 €		
PUBLICITE - PUBLICATIONS	1154 €	670 €		Pont de Gien	13137 €		
TRANSPORTS - DEPLACEMENTS	5137 €	5 089 €		Ehpad		728 €	
Journées voix	120 €			EHPAD Baron	728 €		
IMB (prest formation)	1385 €	GRIEPS 2848 €		INSCRIPTIONS		12939 €	12939 €
FDK	1460 €	MGEN 48 €		JOURNEES VOIX		535 €	
administration-formation	2121 €			ATELIERS MUSE		11476 €	
MISSIONS - RECEPTIONS	1622 €	1 622 €		Voix et corps	2890 €		
Journées voix	190 €			Mardi	1520 €		
Formation MGEN -GRIEPS	1432 €			Vendredi	1310 €		
COMMUNICATIONS	985 €	572 €		Polyphonie	719 €		
Poste	0 €			Musette	328 €		
Informatique	693 €			Atelier ind -duo	3035 €		
Téléphone	292 €			Muses du clavier	354 €		
SERVICES BANCAIRES (CA)	45 €	26 €		AMS geste vocal	680 €		
Divers				Panaché	640 €		
64 - CHARGES de PERSONNEL	30276 €	18983 €		TPMCV bilan compétence	928 €		
SALAIRES NETS	16029 €	16029 €	10 010 €	74 - SUBVENTIONS		0 €	
IMB	15167 €			75 - AUTRES PROD. de GEST. COURANTE	1805 €	1805 €	1 435 €
FK	862 €			COTISATIONS INDIVIDUELLES	1220 €	1 150 €	
CHARGES SOCIALES	URSSAF 10351 €	14047 €	8 773 €	COTISATIONS INSTITUTIONNELLES	585 €	285 €	
	MEDERIC 3096 €			DONS	0 €		
	HUMANIS 206 €	0,876		76-77 PROD. FINANCIERS - PROD. EXCEPT.	18 €	18 €	
	AGEFOS 394 €			Financiers	0 €		
AUTRES CHARGES de PERSONNEL				Exceptionnels	18 €		
Formation (AFREPA)	200 €	200 €		retrait bancaire	300 €		
65 - AUTRES CHARGES de GEST. COURANTE	65 €	38 €		rembt avance site	18 €		
PERTES sur CREANCES IRRECOUVRABLES	0 €	0 €		CONTRIBUTIONS - BENEVOLAT	8450 €	8450 €	4 908 €
COTISATIONS INSTITUTIONNELLES	FFM 35 €	65 €	38 €	MISE à DISPOSITION de BIENS et PRESTATIONS		450 €	
	RLS 30,00			PERSONNEL BENEVOLE		8000 €	
66 - CHARGES FINANCIERES	0 €			ADMINISTRATIF	7200,00		
fonctionnement bancaire	0 €	0 €		Réunions CA	800,00		
67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	0 €	0 €		TOTAL CHARGES	61348 €	35 629 €	TOTAL PRODUITS
retrait espèces pour rembt	0 €	0 €					62511 €
68 - DOTATION aux AMORTISSEMENTS	0 €	0 €					35 629 €
	0 €	0 €					
XXX RÉSULTAT BENEFICIAIRE		215 €	2416 €				
MISE à DISPOSITION de BIENS et PRESTATIONS		450 €					
PERSONNEL BENEVOLE		8000 €					
ADMINISTRATIF	7200,00						
Réunions CA	800,00						
TOTAL CHARGES	61348 €	35 629 €	TOTAL PRODUITS	62511 €	35 629 €		

	NOM	nb stagiaires	nb h/stagiaires	TARIF	h salarié	H Prestation	H bénévoles	prestation	location	bénéf
					IMB:39€/h	Scansions	Scansions	70 €		
					39 €			50 €		
A1 Salariés en formation										
A2 Organisme de formation		331	26 505,00	6 848 €	175	0	0	12 250 €	0	5 093 €
	MGEN	285	23 085,00	3 170 €	81			5 670 €		2 500 €
	GRIEPS	40	3 360,00	3 287 €	84			5 880 €		2 593 €
	CMR	6	60,00	391 €	10			700 €		309 €
A3 individuels		81	4 010,00	7 713 €	192,5	18	108	11 277 €	702 €	4 644 €
	Soin vocal	10	800,00	1 057 €	27			1 520 €	456 €	7 €
	Eveil Vocal	7	560,00	1 057 €	27			1 220 €		
	polyphonie	4	72,00	704 €	18			719 €	196 €	-18 €
	VCCOM + TPMCV	23	1 242,00	2 113 €	54			3 881 €		1 768 €
	individuel	20	1 100,00	2 152 €	55			2 750 €		598 €
	famille	2	8,00	157 €	4			200 €		43 €
	Musette	4	30,00	294 €	7,5			327 €		34 €
	Journées voix Scansions	11	198,00	180 €	0	18	108	660 €	50 €	430 €
A3 collectivités										
A4 autres stagiaires		21	49,50	450 €	11,5	0	0	615 €	0 €	165 €
	Bouzy	1	9,50	372 €	9,5			475		103 €
	Phoenix 45	20	40,00	78 €	2			140 €		62 €
A- TOTAL type de stagiaires		433	30 564,50	15 012 €	379	18	108	24 142 €	702 €	9 902 €
	administratif			3 913 €	100					

B1 pour propre compte		102	4 059,50	8 163 €	204	18	108			
	MGEN	285	23 085,00	30 699 €	81					
	GRIEPS	40	3 360,00	31 836 €	84					
	CMR	6	60,00	3 790 €	10					
B2 pour autre organisme		331	26 505,00	6 848 €	175					0

C3 prestation d'accompagnement	433	30 564,50
Prévention santé	331	26 505,00
dév personnel	40	2 477,50
musique	62	1 582,00

D spécialités de formation	433	30 564,50
-----------------------------------	------------	------------------

salarié	MGEN+GRIEPS+CMR	331	26 505,00
chômeur		0	0,00
individuel	ateliers	81	4 010,00
autre		21	49,50
total		433	30 564,50