

MUS'E - Rapport financier 2019 - page 1 /5

MUSICOTHERAPIE EXPRESSIONS 45	CHARGES	MUSICOTHERAPIE EXPRESSIONS 45	PRODUITS			
hors contributions - hors résultat		51 432 € 38 231 €	hors contributions - hors résultat		50 390 € 38 245 €	
COMPTES D'EXPLOITATION MUS'E 2019						
COMPTES D'EXP. 2019- CHARGES DIRECTES			38 245 €	COMPTES D'EXP. 2019 - PRODUITS DIRECTS		38 245 €
60 - ACHATS			8 781 €	70 - VENTES		36 590 €
Achat de Prestations de Service			8 781 €	PRESTATIONS FACTURÉES		0 €
OSMONDE (P Cognard)			8 781 €	FORMATIONS		0 €
prestation			4827 €	A1 entreprises		0 €
défraitements			3520 €	A2 Collecteurs		7465 €
Sport Loisir			434 €	A3 Collectivité		800 €
Achat de MATERIEL			0 €	CHR Mortagne		800 €
ACHAT de FOURNITURES			0 €	A4 Associations		1046 €
61 - SERVICES EXTERIEURS			894 €	Bouzy		350 €
LOCATIONS ----- Aselqo+MDA			321 €	Aselqo		696 €
ENTRETIEN - REPARATION			0 €	A5 Organismes de formation		5619 €
ASSURANCES			573 €	MGEN		4620 €
DOCUMENTATION			0 €	MGEN transports-mission		999 €
62 - AUTRES SERVICES EXTERIEURS			5 471 €	INSTITUTIONS		18415 €
INTERMEDIAIRES - HONORAIRES			2 020 €	Handicap		17136 €
Guipaud			780 €	Rodin		2235 €
Anselme			1240 €	Passerelle 45		1264 €
PUBLICITE - PUBLICATIONS			611 €	Dialogue Autisme		1899 €
TRANSPORTS - DEPLACEMENTS			1 766 €	Pont de Gien		8168 €
Journées voix Jouany			65 €	Pont de Gien transports		3570 €
IMB ----- formations MGEN AFM...			961 €	Ehpad		1279 €
Ateliers réguliers			648 €	EHPAD Baron		1279 €
FDK			40 €	INSCRIPTIONS		10 710 €
King			52 €	JOURNEES VOIX		520 €
MISSIONS - RECEPTIONS			281 €	ATELIERS MUSE		9910 €
Journées voix			159 €	Atelier ind formation		770 €
Formation FFM, AFM			89 €	Atelier ind musico		1690 €
Prestation formation MGEN			33 €	Voix et corps		2215 €
COMMUNICATIONS			793 €	Soin vocal		480 €
Poste			33 €	Eveil vocal		900 €
Informa.: site, microsoft, soundcloud, clé sfr			399 €	Polyphonie		1190 €
Téléphone			361 €	Panaché		490 €
SERVICES BANCAIRES (CA)			49 €	Muses du clavier		840 €
Divers			0 €	Harmonie vocale		245 €
64 - CHARGES de PERSONNEL			22 756 €	Corps -Voix en éveil		990 €
SALAIRES NETS			12 071 €	Voix-émotions		100 €
IMB			11369 €	TPMVC bilan compétence		280 €
FDK			702 €	mini session		280 €
CHARGES SOCIALES ----- URSSAF			6990 €	74 - SUBVENTIONS		0 €
MEDERIC			2291 €	75 - AUTRES PROD. de GEST. COURANTE		1 655 €
HUMANIS			148 €	COTISATIONS INDIVIDUELLES		1 105 €
AGEFOS			66 €	COTISATIONS INSTITUTIONNELLES		550 €
Impôts prélevés			730 €	DONS		0 €
AUTRES CHARGES de PERSONNEL			460 €	76-77 PROD. FINANCIERS - PROD. EXCEPT.		0 €
Formation -(AFREPA+FFM)----- AFREPA			200 €	Financiers		0 €
AFM			100 €	Exceptionnels (rembt avance pour site RLS)		0 €
SFPPC			160 €			
65 - AUTRES CHARGES de GEST. COURANTE			220 €			
PERTES sur CREANCES IRRECOUVRABLES			0 €			
COTISATIONS INSTITUTIONNELLES - FFM + SFPPC			150 €			
RLS + AFREPA			70 €			
66 - CHARGES FINANCIERES			0 €			
fonctionnement bancaire			0 €			
67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES			0 €			
retrait espèces pour rembt			0 €			
68 - DOTATION aux AMORTISSEMENTS			60 €			
Achat de MATERIEL -----nouveau PC---amorti sur 3 ans			60 €			
XXX RÉSULTAT			14 €			
CONTRIBUTIONS - BENEVOLAT			13 250 €			13 250 €
MISE à DISPOSITION de BIENS et PRESTATIONS			450 €	MISE à DISPOSITION de BIENS et PRESTATIONS		450 €
PERSONNEL BENEVOLE			12 800 €	PERSONNEL BENEVOLE		12 800 €
ADMINISTRATIF 12000,00						
Réunions CA 800,00						
TOTAL CHARGES			51 495 €	TOTAL PRODUITS		51 495 €

COMMENTAIRE DU COMPTE DE RESULTAT 2019

Les charges de personnels (salariés, prestations et honoraires) font 86 % du total des charges ; les autres postes (transports, publicité, location) sont en baisse, du fait, notamment, de l'arrêt de la location de la salle des Murlins, remplacée par l'utilisation gracieuse de la Maison MUS'E d'Olivet.

La diminution des produits est due à la poursuite de la baisse des formations institutionnelles. Ce qui explique la baisse des frais de transports et de missions, ainsi que les salaires de la directrice de formation, responsable des missions dans la France entière.

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

La part de bénévolat est de 42 % des charges de personnel. Elle est supportée à 57 % par la directrice de formation, 28 % par le président, 10 % par les 7 membres du CA et 5 % par les 5 intervenants.

BILAN au 31 décembre 2019

avant répartition

ACTIF			
Valeurs immobilisées	brut	amortissement	
	499,99	59,82	440,17
Valeurs réalisables			7 432,50
factures impayées	5 652,50		
inscriptions en cours	1 270,00		
adhésion en cours	510,00		
Valeurs disponibles			
512 banques			4 110,77
Crédit Agricole	3 037,91		
531 caisse	1 072,86		
Charges constatées d'avance			30,00
adhésion RLS 2020	30,00		
TOTAL ACTIF			12 013,44

PASSIF		
Capitaux permanents		
1100 report à nouveau		10 922,97
résultat exercice		-211,88
créance impayée		
Dettes à court terme		1 302,35
401 dettes fournisseurs	32,00	
421 Rémunérations dues honoraires	298,00	
Rbt transp	0,00	
	298,00	
430 dettes sociales	972,35	
Produits constatés d'avance		
TOTAL PASSIF		12 013,44

après répartition

ACTIF			
Valeurs immobilisées			440,17
Valeurs réalisables			
TOTAL :			7 432,50
Valeurs disponibles			
512 banques			4 110,77
Crédit Agricole	3 037,91		
531 caisse	1 072,86		
Charges constatées d'avance			30,00
adhésion RLS 2020	30,00		
TOTAL ACTIF			12 013,44

PASSIF		
Capitaux permanents		
1100 report à nouveau		10 711,09
Dettes à court terme		1 302,35
401 dettes fournisseurs	32,00	
421 Rémunérations dues	298,00	
430 dettes sociales	972,35	
TOTAL PASSIF		12 013,44

Le bilan au 31 décembre 2019 montre un nombre conséquent de factures en attente, qui sont toutes honorées à ce jour. (L'adhésion au RLS pour 2020 a été déjà payée par erreur)

MUS'E - Rapport financier 2019 - page 3 /5

DEPENSES	2015	2016	2017	2018	2019	Différentiel 2018/2019		PRODUITS	2015	2016	2017	2018	2019	Différentiel 2018/2019	
						hausse	baisse							hausse	baisse
TOTAL	40500 €	50124 €	52288 €	43330 €	38231 €		-5 099 €	TOTAL	40568 €	50134 €	52896 €	43320 €	38245 €		-5075 €
INTERVENANTS	29865 €	39457 €	41967 €	35983 €	32949 €		-8 %	PRESTATIONS	22115 €	32860 €	37864 €	30320 €	25880 €		-17 %
prestations	960 €	3400 €	10371 €	10014 €	8780 €		-12 %	Formations	12710 €	14460 €	18022 €	11454 €	7465 €		-53 %
honoraires	3035 €	5720 €	1520 €	2400 €	2020 €		-16 %	Institutions	9405 €	18400 €	19842 €	18866 €	18415 €		-2 %
salaires+charges	25870 €	30337 €	30076 €	23569 €	22296 €		-5 %	Dont défraiements	défraiements non calculés			5588 €	3669 €		-52 %
Transports	5333 €	5469 €	5137 €	2661 €	1766 €		-34 %	INSCRIPTIONS	16843 €	15142 €	12939 €	11610 €	10710 €		-8 %
Mission	1264 €	1100 €	1622 €	537 €	281 €		-48 %	Ateliers et Stages	12608 €	14007 €	11476 €	10760 €	9910 €		-9 %
Publicité	418 €	803 €	1154 €	1101 €	611 €		-45 %	Journées Voix	2785 €	1135 €	535 €	850 €	520 €		-63 %
Communication	466 €	420 €	985 €	778 €	793 €		2 %	TPMCV-bilan	1450 €	0 €	928 €	0 €	280 €		28000%
Equilibre	68 €	10 €	608 €	-10 €	14 €			Equilibre	68 €	10 €	608 €	-10 €	14 €		

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

Les produits (38 245 €) sont en baisse depuis 2017 (année riche 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 (38 231 €) 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. L'arrêt total en 2018 en explique la baisse importante

La différence de résultat provient du poste des charges de personnel administratif.

Celui-ci 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, le salaire administratif est redescendu à 7550€, en augmentant la part de bénévolat de la directrice de formation (1600 heures bénévoles pour 188 heures rémunérées).

COMPARATIFS Résultats	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
DEPENSES	34 380 €	31 691 €	28 915 €	28 780 €	34 453 €	40 350 €	50 124 €	52 288 €	43 331 €	38 231 €
CHARGE de personnels	29 848 €	26 066 €	22 251 €	21 743 €	26 478 €	29 864 €	39 507 €	41 967 €	36 183 €	32 949 €
PRESTATIONS						960 €	3 450 €	10 371 €	10 014 €	8 781 €
HONORAIRES						3 035 €	5 720 €	1 520 €	2 400 €	2 020 €
SALAIRES						25 869 €	30 337 €	30 076 €	23 769 €	22 148 €
% des dépenses	86,82 %	82,25 %	76,95 %	75,55 %	76,85 %	74,01 %	78,82 %	80,26 %	83,50 %	86,20 %
heures salariées IMB				442,5	571	672	729	785	570	525
dont administratif	1 272 €	2 657 €	2 706 €	3 465 €	6 275 €	7 524 €	9 652 €	8 740 €	7 562 €	7 559 €
% des dépenses	3,70 %	8,38 %	9,36 %	12,04 %	18,21 %	18,65 %	19,26 %	16,72 %	17,45 %	19,78 %
heures salariées IMB				90	163	198	254	230	199	187,5
heures administratives bénévoles					1058	1000	1266	1500	1530	1600
TRAJETS	2 588 €	1 941 €	2 299 €	3 988 €	3 772 €	5 533 €	5 469 €	5 137 €	2 661 €	1 766 €
% des dépenses	7,53 %	6,12 %	7,95 %	13,86 %	10,95 %	13,71 %	10,91 %	9,82 %	6,14 %	4,62 %
dont IMB	1 543 €	819 €	995 €	2 814 €	2 395 €	2 961 €	4 035 €	2 848 €	2 065 €	1 609 €
autres intervenants ou adm	902 €	600 €	902 €	584 €	669 €	698 €	1 434 €	2 289 €	596 €	157 €
Pub	161 €	448 €	270 €	262 €	774 €	418 €	803 €	1 154 €	1 101 €	611 €
Location + assurance	1 063 €	1 355 €	1 477 €	1 242 €	1 451 €	1 979 €	1 351 €	1 362 €	1 234 €	321 €
PRODUITS	40 825 €	33 000 €	29 269 €	28 948 €	35 053 €	40 568 €	50 134 €	52 896 €	43 320 €	38 245 €
INSTITUTIONS - FORMATIONS	32 946 €	20 835 €	13 105 €	14 782 €	20 768 €	22 115 €	32 860 €	37 864 €	30 320 €	25 880 €
% des produits	81,00 %	63,00 %	44,77 %	51,06 %	59,25 %	54,51 %	65,54 %	71,58 %	69,99 %	67,67 %
handicap et Ehpad						9 405 €	18 400 €	19 842 €	18 866 €	18 415 €
Formation institutionnelle						12 710 €	14 460 €	18 022 €	11 454 €	7 465 €
INSCRIPTIONS				12 480 €	12 405 €	16 843 €	15 143 €	12 939 €	11 610 €	10 710 €
ateliers voix				11 430 €	11 000 €	12 616 €	14 008 €	11 476 €	10 760 €	9 910 €
Journées Voix				1 050 €	1 405 €	2 785 €	1 135 €	535 €	850 €	520 €
TPMCV bilan compétence						1 450 €	0 €	928 €	0 €	280 €
Résultat bénéficiaire	6 445 €	1 309 €	354 €	168 €	600 €	218 €	10 €	608 €	-11 €	22 €

COMPTE DE RESULTATS FORMATION 2019

MUSICOTHERAPIE EXPRESSIONS 45		CHARGES		FORMATION		MUSICOTHERAPIE EXPRESSIONS 45		PRODUITS		FORMATION	
hors contributions - hors résultat		38 232 €		18 310 €		hors contributions - hors résultat		38 245 €		18 345 €	
COMPTE d'EXP. 2019- CHARGES DIRECTES				COMPTE d'EXP. 2019 - PRODUITS DIRECTS				48%			
60 - ACHATS		208 €				70 - VENTES		36 590 €		17 115 €	
Achat de Prestations de Service		8 781 €		208 €		PRESTATIONS FACTURÉES		25 880 €			
OSMONDE (P Cognard)		8347 €				FORMATIONS		7465 €		29%	
prestation		4827 €				A1 entreprises		0 €		7 465 €	
défraiements		3520 €				A2 Collecteurs					
Sport Loisir		434 €				A3 Collectivité		800 €			
Achat de MATERIEL				0 €		1 CHR Mortagne		800 €			
ACHAT de FOURNITURES				0 €		A4 Associations		1046 €			
61 - SERVICES EXTERIEURS		429 €				1 Bouzy		350 €			
LOCATIONS		321 €		154 €		4 Aselqo		696 €			
ENTRETIEN - REPARATION		0 €		0 €		A5 Organismes de formation		5619 €			
ASSURANCES		573 €		275 €		210 MGEN		4620 €			
DOCUMENTATION		0 €		0 €		MGEN transports-mission		999 €			
62 - AUTRES SERVICES EXTERIEURS		2 459 €				INSTITUTIONS		18415 €			
INTERMEDIAIRES - HONORAIRES		2 020 €		780 €		Handicap		17136 €			
Guipaud		780 €				7 Rodin		2235 €			
Anselme		1240 €				10 Passerelle 45		1264 €			
PUBLICITE - PUBLICATIONS		611 €		293 €		8 Dialogue Autisme		1899 €			
TRANSPORTS - DEPLACEMENTS		1 766 €		847 €		8 Pont de Gien		8168 €			
Journées voix Jouany		65 €				Pont de Gien transports		3570 €			
IMB - formations MGEN AFM...		961 €				Ehpad		1279 €			
Ateliers réguliers		648 €				10 EHPAD Baron		1279 €			
FDK		40 €				INSCRIPTIONS		10 710 €		90%	
King		52 €				JOURNEES VOIX		520 €		520 €	
MISSIONS - RECEPTIONS		281 €		135 €		ATELIERS MUSE		9910 €		8 850 €	
Journées voix		159 €				15 MusicoPhonologie		2460 €			
Formation FFM, AFM		89 €				14 Voix et corps		2215 €			
Prestation formation MGEN		33 €				Polyphonie		1310 €			
COMMUNICATIONS		793 €		381 €		Corps -Voix en éveil		2140 €			
Poste		33 €				Harmonie vocale		725 €			
Informa.: site, microsoft, soundcloud, clé sfr		399 €				Muses du clavier		960 €			
Téléphone		361 €				Voix-émotions		100 €			
SERVICES BANCAIRES (CA)		49 €		24 €		TPMVCV bilan compétence		280 €		280 €	
Divers		0 €		0 €		mini session		280 €			
64 - CHARGES de PERSONNEL		15 109 €				74 - SUBVENTIONS		0 €			
SALAIRES NETS		12 071 €		8 060 €		75 - AUTRES PROD. de GEST. COURANTE		1 655 €		1 655 €	
IMB		11369 €				COTISATIONS INDIVIDUELLES		1 105 €		980 €	
FDK		702 €				COTISATIONS INSTITUTIONNELLES		550 €		250 €	
CHARGES SOCIALES		10 225 €		6 828 €		DONS					
URSSAF		6990 €				76-77 PROD. FINANCIERS - PROD. EXCEPT.		0 €		0 €	
MEDERIC		2291 €				Financiers		0 €			
HUMANIS		148 €				Exceptionnels (rembt avance pour site RLS)		0 €			
AGEFOS		66 €									
Impôts prélevés		730 €									
AUTRES CHARGES de PERSONNEL		460 €		221 €							
Formation -(AFREPA+FFM)		200 €									
AFM		100 €									
SFPPC		160 €									
65 - AUTRES CHARGES de GEST. COURANTE		106 €									
PERTES sur CREANCES IRRECOUVRABLES											
COT. INSTITUTIONNELLES		150 €		220 €							
FFM + SFPPC		150 €									
RLS + AFREPA		70 €									
66 - CHARGES FINANCIERES		0 €									
fonctionnement bancaire		0 €		0 €							
67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES		0 €									
retrait espèces pour rembt		0 €		0 €							
68 - DOTATION aux AMORTISSEMENTS		29 €									
Achat de MATERIEL -nouveau PC---amorti sur 3 ans		60 €		29 €							
XXX RÉSULTAT		13 €		35 €							

MUS'E - Rapport financier 2019 - page 5 /5

En 2019, les produits de formation font 48 % des recettes 18 345 € sur 38 245 €

- Formations institutionnelles : 7 465 € (25 % des prestations facturées)
- Formations tout public : 9 650 € (90 % des activités tout public)

En 2017, les produits de formation faisaient 58 % des recettes 30 700 € sur 52 900 €

Les formations institutionnelles étant plus du double (18 000 €), grâce à l'apport des formations en partenariat avec le GRIEPS (8 400 €)

CLASSE	STRUCTURE	nb stagiaires	nb heures stagiaires	h salarié	salaire net	Salaire + charges S+P	h prest / hon	Prestation / hon	PRODUITS	Résultat brut hors frais divers
					22 €	40 €				
A1 Salariés en formation		0	0	0	0 €	0 €		0	0 €	0 €
		0	0	0	0 €	0 €				0 €
A3 collectivités (70 €/h)		1	36	36	782 €	1 429 €		0	800 €	
Musique Voix	CH MORTAGNE (VCCOM)	1	36	36	782 €	1 429 €			800 €	inclus VCCOM
A4 autres stagiaires Associatifs		6	52	16		635 €	0	0 €	1 046 €	411 €
Prev Santé	ASELQO (58 €/h)	5	45	9	196 €	357 €			696 €	339 €
Dév personnel	Bouzy (50 €/h)	1	7	7	152 €	278 €			350 €	72 €
A4 individuels		64	3 595	188	4 086 €	7 462 €	20	780 €	9 650 €	2 188 €
Musique Voix	Journées voix	14	840	2	43 €	79 €	1,5	60 €	520 €	381 €
	VCCOM	14	756	54	1 174 €	2 143 €	4,5	180 €	2 215 €	692 €
	Corps et Voix en éveil	8	640	27	587 €	1 072 €	13,5	540 €	2 140 €	528 €
	Polyphonie	6	162	27	587 €	1 072 €			1 310 €	238 €
	Harmonie vocale	4	480	27	587 €	1 072 €			725 €	-347 €
Développement personnel	individuel MusicoPhonologie	15	705	47	1 021 €	1 865 €			2 460 €	595 €
	TPMVCV mini session	3	12	4	87 €	159 €			280 €	121 €
A5 Organisme de formation (70€/h)		210	13 860	66	1 434 €	2 619 €		0	4 620 €	2 001 €
Prev Santé	MGEN	210	13 860	66	1 434 €	2 619 €			4 620 €	2 001 €
A- TOTAL type de stagiaires		281	17 543	270	6 303 €	12 145 €	19,5	780 €	16 116 €	Résultat
TOTAL DEPENSES FORMATEURS									12 925 €	3 191 €
				81	1 757 €	3 208 €	+ salaire Administratif form (43%)			-17 €

CLASSE	STRUCTURE	nb stagiaires	nb h /stagiaires	h formation	Coût form	POURCENTAGES		
						H / stagiaires	Coûts	Produits
		281	17 543	290	12 925 €			
B1 pour compte de MUS'E		71	3 683	224	10 305 €	21%	80%	71%
B2 pour autre organisme formation		210	13 860	66	2 619 €	79%	20%	29%
	MGEN	210	13 860	66	2 619 €	79%	20%	29%

C3 prestation d'accompagnement	281	17 543	290	12 145 €
Prévention santé	216	13 941	111	4 405 €
Musique -Voix	46	2 878	137	5 437 €
Développement personnel	19	724	58	2 302 €

D spécialités de formation	281	17 543		
salarié	MGEN+MORTAGNE	211	13 896	
chômeur		0	0	
individuel	ateliers	70	3 647	
autre	étudiants	0	0	
total		281	17 543	

Le nombre de stagiaires est calculé sur 2 saisons (janvier-juin 2019 et septembre-décembre 2019)

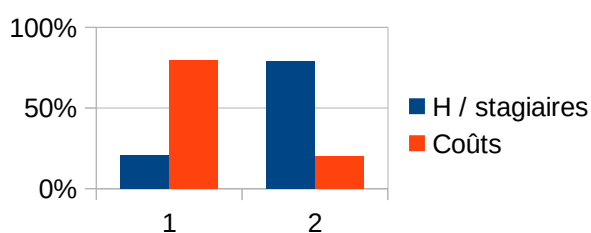
Le résultat ne tient pas compte des frais annexes : location de salle, transports, missions...

Toutes les formations sont bénéficiaires sauf l'atelier Harmonie Vocale

Les formations ayant un meilleur bénéfice sont :

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

Comparaison entre nombre heures stagiaires et coût financier



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

1 – les formations organisées par MUS'E ont un faible nombre d'heures stagiaires par rapport au coût financier

2 – les formations organisées par les organismes de formation (MGEN) ont beaucoup d'heures stagiaires enseignants pour un coût financier moindre.