

CONSERVATOIRE MUSIQUES EN SEINE

Comptes annuels Bilan au 31/03/2026

Rue GRANDE
77250 MORET-LOING-ET-ORVANNE
SIRET : 53443027700010



Sommaire

VOTRE ANNÉE EN RÉSUMÉ

Votre année en résumé association	1
-----------------------------------	---

ATTESTATION - SIGNATURE NUMÉRIQUE

Attestation avec conclusion favorable sans observation - Signature numérique	2
--	---

COMPTES ANNUELS

BILAN ANC 2023-03 PREMIER EXERCICE D'APPLICATION

Bilan Actif - Transition	3
Bilan Passif - Transition	4
Compte de résultat - Transition	5
Compte de résultat (suite) - Transition	6
Règles et méthodes comptables	7
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	9
Etat des créances et des dettes	10
Variation des fonds propres 431-5	11
Contributions volontaires en nature	12
Charges à payer et produits à recevoir - Transition	13
Produits et charges constatés d'avance	14

DETAIL DES COMPTES

BILAN DÉTAILLÉ ANC ANC 2023- 03 PREMIER EXERCICE D'APPLICATION

Bilan Actif détaillé - Transition	15
Bilan Passif détaillé - Transition	16
Compte de résultat détaillé - Transition	18

Votre année
en résumé

Clôture : 31/03/2026

CONSERVATOIRE MUSIQUES EN SEINE en quelques chiffres



TOTAL RESSOURCES
-35 % Diminution de -34 K€

63 K€

RESULTAT
-18 % des ressources

-11 K€

FONDS DE ROULEMENT

-4 K€

BESOIN
EN FONDS DE ROULEMENT

-22 K€

TRESORERIE

18 K€

FONDS PROPRES

-4 K€

ENDETTEMENT FINANCIER NET

K€

CAPACITE
D'AUTOFINANCEMENT

-11 K€

Attestation

Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association CONSERVATOIRE MUSIQUES EN SEINE relatifs à la période du 01/09/2025 au 31/03/2026 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	22 454 €
Produits d'exploitation :	62 656 €
Résultat net Comptable :	-11 391 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Lisses

Le 08/06/2026

Mr FERY Jean-Philippe
Expert-comptable Associé

In Extenso
signature électronique

Comptes annuels

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/09/2025 au 31/03/2026			Du 01/09/2024 au 31/08/2025
	Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Frais d'établissement				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillages indus.	5 809	5 809		
Autres immobilisations corporelles				
Immo. corp. en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II	5 809	5 809		
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	2 137		2 137	
Charges constatées d'avance	2 098		2 098	637
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	18 218		18 218	47 615
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	22 454		22 454	48 252
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)	28 263	5 809	22 454	48 252

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/09/2025 au 31/03/2026	Du 01/09/2024 au 31/08/2025
	Total	Total
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	7 452	17 524
Excédent ou déficit de l'exercice	-11 391	-10 073
Situation nette	-3 940	7 452
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL DES FONDS PROPRES I	-3 940	7 452
Autres fonds propres		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis		
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL DES PROVISIONS IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	11 828	10 059
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance	14 566	30 742
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	26 393	40 801
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	22 454	48 252

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/09/2025 au 31/03/2026	Du 01/09/2024 au 31/08/2025
	Total	Total
Produits d'exploitation		
Cotisations	1 660	1 760
Vente de biens et services		
Ventes de biens	416	587
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	42 814	62 477
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	17 763	31 810
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	3	2
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	62 656	96 635
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	545	622
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	1 278	2 484
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	1 161	1 698
Salaires	53 509	78 019
Cotisations sociales	17 960	24 483
Dotations aux amortissement et dépréciations		89
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	180	321
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	74 634	107 716
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-11 978	-11 081
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	587	1 008
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produit des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	587	1 008

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/09/2025 au 31/03/2026		Du 01/09/2024 au 31/08/2025	
	Total		Total	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV				
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	587		1 008	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	-11 391		-10 073	
Produits exceptionnels V				
Charges exceptionnelles VI				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)				
Participation des salariés aux résultats VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	63 242		97 643	
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	74 634		107 716	
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-11 391		-10 073	
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature			32 878	
Prestations en nature	16 416		25 895	
Bénévolat	8 745			
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	25 161		58 773	
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens	10 006		25 895	
Prestations en nature	6 410		32 878	
Personnel bénévole	8 745			
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	25 161		58 773	

Règles et méthodes comptables

La Conservatoire musiques en Seine a pour but l'apprentissage et le développement de la musique, pour les habitants de la Communauté de Communes Seine et Loing.

Cette association a pour objet de favoriser, par tous les moyens appropriés, les contacts, la connaissance et la pratique de la musique, d'un ou plusieurs instruments, du solfège, de l'histoire de la musique.

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/03/2026 dont le total du bilan avant répartition est de 22 454 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -11 391 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2025 au 31/03/2026.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, actualisé du règlement 2023-03.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

Méthode des coûts historiques

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Faits caractéristiques

Cette situation intermédiaire, arrêtée au 31 mars 2026, s'inscrit dans le cadre d'une opération juridique.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs 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.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges. Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Contributions volontaires en nature

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite de ses salles de cours. Aucune information ne nous a été transmise, donc nous avons pris le même montant que l'année dernière, proratisé sur 7 mois soit 10 006€.

Au 31/03/2026, les prestations comptables et sociales sont valorisées au pied du compte de résultat pour un montant de 6 410 €.

Les honoraires sont pris en charge par la Communauté de Communes Moret Seine et Loing.

Concernant le bénévolat pour la période de septembre 2025 à mars 2026, les heures de bénévolat sont estimées à 485 h, soit 8 745 €.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	5 809			5 809
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 809			5 809
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL GÉNÉRAL	5 809			5 809

Augmentations	Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
		Virements		Entrées		
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles						
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL						

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
		Virements		Sorties		
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles						
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL						

Etat des amortissements

État des amortissements	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	5 809			5 809
Autres immobilisations corporelles				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 809			5 809
Immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL GÉNÉRAL	5 809			5 809

Dotations	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations			
		Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL					

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
		Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL				

Etat des créances et des dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues par legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	2 137	2 137	
Charges constatées d'avance	2 098	2 098	
TOTAL	4 235	4 235	

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances de 1 à 5 ans	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1)				
Fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	5 418	5 418		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 763	5 763		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	647	647		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	14 566	14 566		
TOTAL	26 393	26 393		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Variation des fonds propres 431-5

(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	17 524	-10 073			7 452
Excédent ou déficit de l'exercice	-10 073	10 073		11 391	-11 391
Situation nette	7 452			11 391	-3 940
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	7 452			11 391	-3 940

Contributions volontaires en nature

	Répartition par nature de charge	31/03/2026	31/08/2025
		Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)			
TOTAL			
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)			
MISE A DISPOSITION LOCAUX		10 006	8 742 17 153
TOTAL 10 006 25 895			
862 - Prestation			
PRESTATIONS SOCIALES ET COMPTABLES		6 410	32 878
TOTAL 6 410 32 878			
864 - Personnel bénévole			
BENEVOLAT		8 745	
TOTAL 8 745			
TOTAL GENERAL 25 161 58 773			
	Répartition par nature de ressources	31/03/2026	31/08/2025
		Crédit	Crédit
870 - Dons en nature			
TOTAL			
871 - Prestation en nature			
PRESTATIONS SOCIALES ET COMPTABLES		6 410	8 742
MISE A DISPOSITION LOCAUX		10 006	17 153
TOTAL 16 416 25 895			
875 - Bénévolat			
BENEVOLAT		8 745	32 878
TOTAL 8 745 32 878			
TOTAL GENERAL 25 161 58 773			

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/09/2025 au 31/03/2026	Du 01/09/2024 au 31/08/2025
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	7 678	6 249
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
TOTAL	7 678	6 249

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/09/2025 au 31/03/2026	Du 01/09/2024 au 31/08/2025
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	221	518
Instruments de trésorerie		
TOTAL	221	518

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Du 01/09/2025 au 31/03/2026	Du 01/09/2024 au 31/08/2025
- D'exploitation	14 566	30 742
Produits : - Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL	14 566	30 742
Charges constatées d'avance	Du 01/09/2025 au 31/03/2026	Du 01/09/2024 au 31/08/2025
- D'exploitation	2 098	637
Charges : - Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	2 098	637

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif détaillé	Du 01/09/2025 au 31/03/2026	Du 01/09/2024 au 31/08/2025	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Frais d'établissement				
Actif immobilisé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
21540000 Instruments de musique	5 809.00	5 809.00		
28154000 Amortissement matériel	-5 809.00	-5 809.00		
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ				
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
CRÉANCES				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	2 137.22		2 137.22	-
46870000 Autres produits à recevoir	2 137.22		2 137.22	-
Charges constatées d'avance	2 098.13	637.32	1 460.81	229.36
48600000 Charges constatées d'avance	2 098.13	637.32	1 460.81	229.36
Valeurs mobilières de placement				
INSTRUMENTS FINANCIERS À TERME ET JETONS DÉTENUS				
DISPONIBILITÉS	18 218.37	47 614.96	-29 396.59	-61.74
51210000 SOCIÉTÉ GÉNÉRAL	1 133.01	1 372.27	-239.26	-17.42
51780000 LIVRET D'ÉPARGNE	16 858.36	45 674.69	-28 816.33	-63.09
51870000 INTÉRÊTS COURUS À RECEVOIR	221.00	518.00	-297.00	-57.34
53100000 CAISSES DU SIÈGE	6.00	50.00	-44.00	-88.00
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	22 453.72	48 252.28	-25 798.56	-53.47
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	22 453.72	48 252.28	-25 798.56	-53.47

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif détaillé	Du 01/09/2025 au 31/03/2026	Du 01/09/2024 au 31/08/2025	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Fonds propres				
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
RÉSERVES				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	7 451.59	17 524.37	-10 072.78	-57.48
11000000 Report à nouveau excédentaire (solde créditeur)	7 451.59	17 524.37	-10 072.78	-57.48
Excédent ou déficit de l'exercice	-11 391.23	-10 072.78	-1 318.45	13.09
Situation nette	-3 939.64	7 451.59	-11 391.23	-152.87
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES	-3 939.64	7 451.59	-11 391.23	-152.87
Autres fonds propres				
Montant des émissions de titres associatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES				
Comptes de liaison				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	11 827.52	10 058.69	1 768.83	17.59
42820000 Dettes provisionnées pour congés à payer	5 417.75	2 970.53	2 447.22	82.36
42860000 Personnel - autres charges à payer		960.22	-960.22	-100.00
43100000 Sécurité Sociale	2 429.07	2 451.86	-22.79	-0.94
43730000 Caisses de retraite et de prévoyance	1 073.90	1 142.75	-68.85	-6.04

Bilan Passif détaillé	Du 01/09/2025 au 31/03/2026	Du 01/09/2024 au 31/08/2025	Variation	
	Total	Total	Montant	%
43820000 Charges sociales sur congés à payer	2 040.66	1 142.09	898.57	78.72
43860000 Organismes sociaux - charges à payer	219.37	297.60	-78.23	-26.51
44210000 Prélèvements à la source (Impôt sur le revenu)	185.73	214.79	-29.06	-13.49
44860000 Formation continue	461.04	878.85	-417.81	-47.55
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	14 565.84	30 742.00	-16 176.16	-52.62
48700000 Produits constatés d'avance	14 565.84	30 742.00	-16 176.16	-52.62
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES	26 393.36	40 800.69	-14 407.33	-35.31
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	22 453.72	48 252.28	-25 798.56	-53.47

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat détaillé	Du 01/09/2025 au 31/03/2026	Du 01/09/2024 au 31/08/2025	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	1 660.00	1 760.00	-100.00	-5.68
75600000 Cotisations	1 660.00	1 760.00	-100.00	-5.68
Ventes de biens	416.00	587.00	-171.00	-29.13
70700000 Ventes d'ouvrage	416.00	587.00	-171.00	-29.13
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	42 813.94	62 476.52	-19 662.58	-31.47
70600000 Cours individuel et formation musicale	42 813.94	62 476.52	-19 662.58	-31.47
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	17 762.50	31 810.00	-14 047.50	-44.16
74000000 Subventions de fonctionnement (à subdiviser par activité et/ou organi...	17 762.50	31 810.00	-14 047.50	-44.16
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	3.28	1.77	1.51	50.00
75800000 Produits divers de gestion courante	3.28	1.77	1.51	50.00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	62 655.72	96 635.29	-33 979.57	-35.16
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	545.31	622.26	-76.95	-12.38
60700000 Achats de marchandises	545.31	622.26	-76.95	-12.38
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	1 278.08	2 483.83	-1 205.75	-48.55
60630000 Fournitures d'entretien et de petit équipement		31.00	-31.00	-100.00
60640000 Fournitures administratives		11.50	-11.50	-100.00
61600000 Primes d'assurances	444.10	737.02	-292.92	-39.76
62280000 Remun et Honoraires Divers	612.62	1 175.58	-562.96	-47.87
62340000 Cadeaux à la clientèle		20.03	-20.03	-100.00
62570000 Réceptions	22.06	114.95	-92.89	-80.87
62630000 Affranchissements		21.90	-21.90	-100.00
62750000 Cotisation Jazz + frais BQ	91.00	156.00	-65.00	-41.67
62810000 Cotisations	108.30	215.85	-107.55	-50.00
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	1 161.20	1 698.14	-536.94	-31.63
63120000 Taxe d'apprentissage	35.21		35.21	-
63330000 Participation des employeurs à la formation professionnelle continue	1 120.62	1 698.14	-577.52	-33.98
63350000 Versements libératoires ouvrant droit à l'exonération de la taxe d'appr...	5.37		5.37	-
Salaires	53 508.89	78 019.03	-24 510.14	-31.42
64110000 Salaires, appointements	48 217.05	77 197.51	-28 980.46	-37.54
64120000 Congés payés	2 447.22	181.52	2 265.70	+1 000.00
64131000 Primes et gratifications	2 739.62		2 739.62	-
64140000 Indemnités et avantages divers	105.00	180.00	-75.00	-41.67

Compte de résultat détaillé	Du 01/09/2025 au 31/03/2026	Du 01/09/2024 au 31/08/2025	Variation	
	Total	Total	Montant	%
64141000 Indemnités de rupture conventionnelle		460.00	-460.00	-100.00
Cotisations sociales	17 960.00	24 482.87	-6 522.87	-26.64
64510000 Cotisations à l'URSSAF	11 767.54	16 759.35	-4 991.81	-29.78
64520000 Charges sur congés payés	898.57	93.65	804.92	856.38
64532000 HUMANIS retraite arcco	3 682.47	4 657.01	-974.54	-20.94
64533000 AG2R Prévoyance	247.74	433.48	-185.74	-42.73
64533500 HUMANIS mutuelle	479.42	986.03	-506.61	-51.42
64580000 Cotisations aux autres organismes sociaux	214.00	240.00	-26.00	-10.83
64750000 Médecine du travail	670.26	1 313.35	-643.09	-48.97
Dotations aux amortissements et dépréciations		88.67	-88.67	-100.00
68112000 Dot. amort. s/immobil. corporel.		88.67	-88.67	-100.00
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	180.14	321.09	-140.95	-43.93
65160000 Droits d'auteurs et de reproduction	173.94	305.52	-131.58	-43.14
65800000 Charges diverses de gestion courante	6.20	15.57	-9.37	-62.50
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	74 633.62	107 715.89	-33 082.27	-30.71
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-11 977.90	-11 080.60	-897.30	8.10
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	586.67	1 007.82	-421.15	-41.77
76800000 Autres produits financiers	586.67	1 007.82	-421.15	-41.77
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produit des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	586.67	1 007.82	-421.15	-41.79
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES				
RÉSULTAT FINANCIER	586.67	1 007.82	-421.15	-41.79
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-11 391.23	-10 072.78	-1 318.45	13.09
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL				
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	63 242.39	97 643.11	-34 400.72	-35.23
TOTAL DES CHARGES	74 633.62	107 715.89	-33 082.27	-30.71
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	-11 391.23	-10 072.78	-1 318.45	13.09

In Extenso

IN EXTENSO LISSES
20,rue du Bois Chaland
91056 Evry Cedex

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés