DOCUMENT POUR PRÉPARER L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE DU 13 OCTOBRE 2025 18H30

Première partie

=-=-=-

Première partie : Rapport d'activité 2024

1) de janvier à juin 2024 (2ème et 3ème trimestres de l'année scolaire 2023/2024)

Les activités d'enseignement (cours, examens partiels et terminaux) se sont déroulées globalement sans souci, grâce à l'engagement de Marthe et Elie PORTAL ; les élèves ont pour la plupart vu leurs efforts et leurs progrès récompensés par un ou deux diplômes de fin d'année. L'aspect éducatif et culturel de notre projet pédagogique a été concrétisé par trois Scènes ouvertes et un concert autour de la guitare, animé par Thierry DURIEUX, qui a permis au public de l'Auditorium, enfants et adultes, de passer une excellente soirée.

En ce qui concerne la sécurité, la Mairie a confirmé son engagement, avec la présence le soir d'un agent de sécurité, en liaison avec la police municipale, pour que les enfants qui nous sont confiés puissent être accueillis dans les meilleures conditions possibles.

Le 21 juin, pour la Fête de la Musique, un podium a été installé par les agents municipaux au pied du bâtiment. Malgré le vent qui faisait voler les partitions, les jeunes instrumentistes et les chorales ont pu montrer tout leur talent, et participer avec enthousiasme à cette belle fête.

L'année scolaire s'est terminée par le Gala, à l'Espace Jean-Paul Mauric, le dimanche 23 juin. Sur le thème des comédies musicales célèbres, les élèves, soutenus par leurs professeurs sur scène, ont présenté de belles prestations et enchanté leurs familles. L'Ecole avait invité deux danseurs professionnels, qui ont assuré les intermèdes avec brio, et la jeune chanteuse Gloria des Kids United, venue exceptionnellement de Paris, qui a participé à trois tableaux et charmé les élèves par sa simplicité et sa gentillesse. Tout était réuni pour satisfaire le public présent en nombre, qui n'a pas ménagé ses applaudissements. Puis un goûter a été offert à tous, avec beaucoup de pâtisseries confectionnées par les adhérents, ce qui a permis aux familles de partager un chaleureux moment de convivialité.

2) de septembre à décembre 2024 (1er trimestre de l'année scolaire 2024/2025)

Les demandes d'inscriptions se sont maintenues, avec encore des variations selon les instruments : légère baisse en guitare, hausse pour la batterie, et beaucoup de demandes pour le piano. Une expérimentation a été mise en place à la rentrée 2024 : pour améliorer l'apprentissage du solfège, Elie PORTAL a proposé que le programme de la première année soit abordé avec l'instrument, de sorte que chaque élève ressente dans sa pratique l'intérêt et l'importance du solfège, d'autant plus qu'il y a aussitôt une mise en application dans de petits ateliers (4 ou 5 élèves) pour jouer en groupe une partition composée spécialement par chaque professeur. Cela nécessite une étroite coordination des enseignants, mais toute l'équipe pédagogique s'est mobilisée, et un bilan est prévu en juin 2025, pour décider de poursuivre dans cette voie ou non en 2025 / 2026. A part cela, la structure est restée inchangée, de même que le partenariat avec le CRR de TPM. Les Scènes ouvertes régulières ont repris, ainsi que le concert du Téléthon, qui a eu lieu à l'Auditorium le 29 novembre 2024. Pour le Gala de Noël, le 13 décembre, la Mairie a de nouveau mis gracieusement à disposition l'Espace Jean-Paul Mauric, et les familles ont pu apprécier dans d'excellentes conditions les prestations des enfants, réunis en chorales ou en orchestres.

Première partie (suite) : Bilan financier 2024

1 Tableaux récapitulatifs

ECOLE DE MUSIQUE DE LA CRAU

Compte de résultats au 31 Décembre 2024

CHARGES			PRODUITS		
60 ACHATS		**4 464**	**70 PRESTATIONS DE SERVICE**		**34 785**
60225 - Fournitures de bureau	1 878,28		7061 - Cours instruments et solfège	34 785,00	
605 - Achats de matériel et Agencement	2 556,47				
6063 - Founitures d'entretien et petit matériel	29,02				
61 SERVICES EXTERIEURS		**2 501**	**74 SUBVENTIONS**		**150 000**
			741 - Subvention municipale	60 000,00	
6135 - Location matériel et caution salle MAURRIC	137,28		- Subvention T.P.M.	90 000,00	
6156 - Maintenance	807,80				
6161 - Assurance	1 086,25				
6183 - Documentation	469,69		**75 AUTRES PRODUITS**		**8 110**
			756 - Cotisation annuelle & frais de dossiers	8 110,00	
62 AUTRES SERVICES EXTERIEURS		**13 116**	768 - Autres produits financiers - don	-	
6226 - Honoraires Profs et Expert Comptable	8 000,35				
6238 - Divers (pourboires, dons, SACEM)	200,00				
6251 - Transport et Déplacement	-		***TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION***		***192 895***
6257 - Réceptions	3 528,34				
6263 - Affranchissement	30,96		**76 PRODUITS FINANCIERS**		**2 680**
6265 - Téléphone et liaisons informatiques	903,47		7681 - Intérêts Compte Epargne	1 910,00	
6281 - Cotisations activité (remboursements)	453,20				
63 IMPOTS ET TAXES			**77** 7756 – Produits exceptionnels	770,00	
64 CHARGES DE PERSONNEL		**194 490**	***TOTAL DES PRODUITS***		***195 575***
6411 - Salaires	106 230,36				
6414 - Indemnités (cachets)	4 980,00				
6451 - URSSAF	53 643,00		**RESULTAT DE L'EXERCICE (PERTES)**		**- 22 265**
6453 - Caisse de retraite	17 206,55				
6458 - Guichet unique	6 675,55				
6452 - Cotisation Mutuelle	890,24				
DGFIP	4 864,00				
66 CHARGES FINANCIERES		**62**			
668 - Agios et tenue de compte	62,00				
67 6756 – Charges exceptionnelles	770,00	**770**			
68 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS					
6811 - Amortissements	2 437,00				
TOTAL		**217 840**	**TOTAL**		**217 840**

B I L A N au 31 Décembre 2024

ACTIF			PASSIF		
IMMOBILISATION – MATERIEL ET INSTRUMENTS	24 366,00		**REPORT A NOUVEAU**		**72 171**
Amortissements	6 348,00	**18 018**			
			PERTE DE L'EXERCICE		- 22 265
DEPOT ET CAUTIONNEMENT (Salle Mairie)		**1 050**			
CAISSE		**1 829**			
BANQUE		**1 679**			
COMPTE SUR LIVRET		**28 231**			
COMPTE SUR LIVRET BIS		**282**	**HONORAIRES EXPERT COMPTABLE** (à régler)		**1 183**
		51 089			**51 089**

2 Observations sur le compte de résultats

Le Compte de résultats de l'année 2024 fait ressortir un total de recettes qui s'élève à 195 575 € pour un montant de charges d'exploitation de 217 840 € .

Les recettes comprennent :

- les apports des familles (cours payés par les élèves + cotisations annuelles et frais de dossiers) : 42 895 €
- la subvention municipale de 60 000 €
- la subvention de T.P.M. de 90 000 €
- les produits financiers (intérêts du compte épargne) de 2 680 €

Les charges sont constituées à hauteur de 89,3 % par les salaires et les cotisations sociales : 194 490 € .

Les amortissements de 2 437 € concernent le piano à queue acquis en 2021 et le portique de scène acquis en 2022.

L'exercice 2024 fait donc ressortir un résultat déficitaire de 22 265 €.

Pour l'exercice 2023 le résultat (connu en avril 2024) était déficitaire de 8 254 €.
Dès l'AG du 16 octobre 2023, nous avions tiré la sonnette d'alarme lors d'un « débat d'orientation », parce que nos projections laissaient prévoir un déficit croissant ; les adhérents ont décidé lors de cette AG que l'Ecole devait solliciter une subvention plus importante, ce qui fut fait dans la demande déposée en novembre 2023 auprès de TPM (demande de 111 000 €, soit + 21 000 €).
En janvier 2024, la réponse est revenue : statu quo à 90 000 €.
Or nous fonctionnons en année scolaire, donc il a fallu terminer l'année 2023 / 2024 sur les bases des inscriptions de septembre 2023, ce qui a pesé sur les résultats de l'année civile 2024 (les dépenses de 2023 / 2024 représentent 8 / 12 du résultat de 2024, du 1er janvier au 31 août).
Ensuite, les inscriptions de septembre 2024 ont été préparées pour limiter les difficultés, par une réduction des effectifs et une augmentation de certains tarifs ; mais il ne fallait pas non plus bloquer brutalement l'accès aux nombreux élèves, les enfants surtout, qui souhaitaient s'inscrire ou se ré-inscrire. L'Ecole a donc agi sur les leviers dont elle disposait, mais avec modération par égard pour ses adhérents. Il était clair que ces mesures internes ne seraient pas suffisantes, et effectivement la fin de l'année civile 2024 (les mois de septembre à décembre) a contribué au résultat déficitaire observé ci-dessus.

3 Observations sur le bilan

Le total du bilan arrêté au 31 Décembre 2023 s'élève à 51 089 €.

A noter que dans ce bilan figurent les « immobilisations », qui sont des biens propres à l'association, inclus dans son « patrimoine », mais qui se déprécient (comptablement) chaque année, ce qui fait diminuer le bilan.

Au 31 décembre 2023 le total du bilan s'élevait à 73 316 €. La baisse importante provient du déficit expliqué au paragraphe précédent, qui a été compensé par des prélèvements sur ces fonds de réserve.

Bien entendu les comptes sont à la disposition de tous les membres de l'Association.

Ils ont été vérifiés et agréés par le Cabinet d'Expertise Comptable FOSSARD à LA SEYNE SUR MER qui a établi un rapport qui est tenu également à votre disposition.

D'autre part les compte-rendus des Assemblées générales depuis celle de 2021 sont disponibles en pdf sur le site de l'Ecole, onglet « Association ».

Première partie (fin) : Budget prévisionnel pour l'année civile 2025

Rappel :

Le budget prévisionnel pour l'année civile 2025 a dû être calculé en octobre 2024 pour figurer dans les demandes de subvention d'octobre et novembre 2024. Il a donc été « pré-approuvé » par l'AG du 14 octobre 2024, puis adapté pour les demandes de subvention, et il est enfin présenté à l'Assemblée générale 2025 pour qu'elle exerce un contrôle a posteriori. En effet, il est trop tard, que ce soit en octobre ou en avril 2025, pour changer ce budget et modifier le fonctionnement de l'Ecole ; par contre, l'AG peut apprécier la cohérence interne du budget et son réalisme par rapport aux comptes précédents, puis exprimer son accord ou son désaccord au moment du vote.

A noter :

*Le budget prévisionnel pour l'année civile **2026** vient d'être calculé pour figurer dans les prochaines demandes de subventions « 2026 », que nous devrons déposer en novembre 2025. Il sera exposé à la présente Assemblée générale, dans le cadre de la « Deuxième partie » de l'ordre du jour (voir second document préparatoire).*

5. Budget[1] de l'association

Année 20~~25~~ ou exercice du ..... au .....

CHARGES	Montant	PRODUITS	Montant
CHARGES DIRECTES		RESSOURCES DIRECTES	
60 - Achats	2 000	**70 - Vente de produits finis, de marchandises, prestations de services**	30 000
Achats matières et fournitures	2 000	**73 - Dotations et produits de tarification**	
Autres fournitures		**74 - Subventions d'exploitation[2]**	190 000
		Etat : préciser le(s) ministère(s), directions ou services déconcentrés sollicités cf. 1ère page	
61 - Services extérieurs	3 900		
Locations	1 400		
Entretien et réparation	1 000		
Assurance	1 000	Conseil-s Régional(aux) :	
Documentation	500		
62 - Autres services extérieurs	28 900	Conseil-s Départemental (aux) :	
Rémunérations intermédiaires et honoraires	26 900		
Publicité, publication			
Déplacements, missions	1 000	Communes, communautés de communes ou d'agglomérations:	
Services bancaires, autres	1 000	Mairie de La Crau	60 000
63 - Impôts et taxes	0	Métropole TPM	130 000
Impôts et taxes sur rémunération			
Autres impôts et taxes		Organismes sociaux (CAF, etc. détailler) :	
64 - Charges de personnel	193 000	Fonds européens (FSE, FEDER, etc.)	
Rémunération des personnels	107 000	L'agence de services et de paiement (emplois aidés)	
Charges sociales	86 000	Autres établissements publics	
Autres charges de personnel		Aides privées (fondation)	
65 - Autres charges de gestion courante		**75 - Autres produits de gestion courante**	7 500
		756. Cotisations	7 500
		758. Dons manuels - Mécénat	
66 - Charges financières	200	**76 - Produits financiers**	500
67 - Charges exceptionnelles		**77 - Produits exceptionnels**	
68 - Dotations aux amortissements, provisions et engagements à réaliser sur ressources affectées		**78 - Reprises sur amortissements et provisions**	
69 - Impôt sur les bénéfices (IS); Participation des salariés		**79 - Transfert de charges**	
TOTAL DES CHARGES	228 000	**TOTAL DES PRODUITS**	228 000
Excédent prévisionnel (bénéfice)		**Insuffisance prévisionnelle (déficit)**	

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE[3]			
86 - Emplois des contributions volontaires en nature		**87 - Contributions volontaires en nature**	
860 - Secours en nature		870 - Bénévolat	
861 - Mise à disposition gratuite de biens et services		871 - Prestations en nature	
862 - Prestations			
864 - Personnel bénévole		875 - Dons en nature	
TOTAL	0	**TOTAL**	0