Atelier Musicaux - Assemblée Générale du 01 juin 2026

Rapport financier année civile 2025

1 Adhérents et Tarifs

	2025-2026	2024-2025	2023-2024	2022-2023	2021-2022	2020-2021	2019-2020	2018-2019
Nbre adhérents en fin d'année scolaire	504 ↗	482	471	460	367	336	370	400

Tarifs	Sept 2025③	2024	2023 ②	2022	2021 ①	2020 ①	2019
Adhésions	39	39	39**	33	30*	30*	30
Cotisations (cours)	Refonte de la grille tarifaire	environ + 2%	environ + 13%	+ 2%	+ 2%	--*	+ 3%

① Maintien des tarifs pour compenser année COVID

② Sept 2023 : les tarifs augmentés pour passer les enseignants au statut professeur (impact de 4 mois sur 2023). (2023, salaires + 8% : changement statut + 4% revalorisation du point d'indice de la convention collective)

③ Refonte complète de la grille tarifaire afin de pouvoir absorber : inflation et future augmentation masse salariale & baisse possible des subvention les années suivantes

Chacune des prestations proposées doit être « rentable » en fonction du coût horaire moyen d'un face à face avec un enseignant (coût = salaire & charges annuels + une partie des frais de structure)

Calcul du seuil de rentabilité pour les prestations collectives

=> Création de nouveaux forfaits : 1 seul module ou formules (2 ou 3 modules)

2 Etat des comptes

2.1 Chiffre d'affaires

Produit d'exploitation (Adhésions + Cotisations + Prestations extérieures + Subventions)

	2025	2024	2023	2022	2021	2020
Produit d'exploitation (€) année civile	446 924	382 622	372 706	325 201	287 462	268 432

En nette augmentation et se répartissent de la façon suivante : pages 11 et 12 du bilan

Cotisation + Adhésions + Bourses + Prestations extérieures (en €)

	2025	2024	2023	2022	2021	2020	2019
Adhésions (€)	19 682	18 018	17 857 ↗	15 628	10 620	10 220	11 075
Chiffre d'affaires (€) (production vendue)	**379 214**	**314 897**	**304 079** ↗	**258 801**	**203 077**	**199 060**	**234 072**
Prestations internes	352 335 ↗	307 399	301 828 ↗	251 538	194 400	190 897	226 150
Prestations extérieures	26 879 ↗	7 497 ↗	2 250 ↘	7 263	8 677	8 163	7 923

Augmentation des cotisations (prestations internes) et des prestations extérieures avec de nouveaux contrats qui seront détaillés dans le rapport d'activité.

	2025①	2024	2023	2022	2021	2020	2019
Subventions							
Mairie	36 311 ↘	38 221	38 222	38 222	53 922	38 222	41 330
Département (conseil général)	10 000	10 000	10 000	10 000	16 000	10 000	10 000

① Mairie : baisse moins importante qu'annoncée (30 570 €) suite aux mesures d'austérité

① Département (conseil général) : 10 000 sur les 30 000 demandés en 2025 car désormais Ecole de type 2 (on avait 10 000 depuis 2015 car c'était le maximum pour Ecole de type 1)

	2025	2024	2023	2022	2021	2020	2019
Subvention Service civique €	1 710	1583	853	820	690	480	/////

	2025	2024	2023	2022 *	2021	2020	2019
Bourses (nbre élèves) (département)	15	17	27	34	17	**9**	**3**

* Arrivée des élèves DEMOS

2.2 Dépenses

Charges d'exploitation de l'année **2025 => 48 357 € (dont masse salariale 366 095 €)** page 8 du bilan

2024 => 411 894 € (dont masse salariale 333 945 €)

2023 => 346 526 € (dont masse salariale 295 425 €)

- **Salariés et masse salariale :**

Nombre de salariés au 01/09/ 2025			
Administratif	1	35 h/sem	
CDI professeur dont 1 en congés sans solde	22		au total : 10,64 ETP (Équivalents Temps Plein)
CDD professeur remplacements en cours d'année	2		

page 8 du bilan	2025	2024 ②	2023 ②	2022	2021 ①	2020 ①	2019
Total masse salariale (€)	**366 095**	**333 945**	**295 425**	**268 567**	**185 768**	**210 127**	**273 240**
Rémunération personnel *	293 565	270 971	243 333	216 574	179 182	174 092	216 550
Charges sociales	72 530	62 974	52 092	51 993	6 587	36 035	56 690

* congés payés et prime fin d'année inclus

① Années Covid : baisse de la masse salariale due aux aides COVID

② Sept 2023, changement statut des enseignants : Animateur - technicien → Professeur

- **Frais fonctionnement** (en €)

	Année 2025	Année 2024
page 11 du bilan	**44 747**	**45 769**
Electricité	5 380	5 309
Ménage	6 526	6 218
Loyer	2 667	3 066
Experte-comptable	14 541	13 935
Assurance	2 837	2 456
page 12 du bilan Service civique	1 837	1 493
Fonctionnement courant (papier, partitions, etc.)	le reste	le reste

3 Résultat financier 2025

3.1 Résultat de l'exercice

Résultat de l'exercice => l'année se termine avec un bénéfice

2025④	2024③	2023 ②	2022	2021 ①	2020 ①	2019	2018
+ 16 031	**- 27 129**	**+ 27 374**	**+ 13 445**	**+66 902**	**+11 993**	**- 6 874**	**- 4 780**

① aides COVID

② 2023 : Résultat positif net grâce à l'augmentation du nombre d'adhérents et mise en place de la nouvelle grille tarifaire en sept 2023

③ 2024 : malgré l'augmentation tarifaire de 2023, déficit dû à l'augmentation de la masse salariale

④ 2025 refonte de la grille tarifaire

3.2 Ecarts significatifs 2024 / 2025

Négatif	→ Augmentation masse salariale
Positif	↗ Augmentation des prestations extérieures ponctuelles

3.3 Réserves et trésorerie au 31/12/2025

page 5 du bilan	2025	2024	2023	2022	2021	2020	2019
Disponibilités							
Cpte Courant	116 798	108 055	128 194	100 354	95 695 ①	45 234 ①	17 665
Livret A	58 106	56 879	55 223	53 655	52 929	52 666	52 392
Livret Associatif	11 565	11 327	10 842	10 613	10 576	10 656	10 549
Caisse	2 694	430	2499	193	2 953	183	51
Réserves							
Provisions procès ②	0	16 000	16 000	16 000	16 000		
IFC Retraites ③. (Indemnités Fin de Carrière)	45 846	22 923					
IFC retraite à atteindre	*113 526*	*113 526*	*113 526*	*113 526*			

① aides COVID

② **Provisions pour procès :** en 2021 dans les disponibilités avaient été « provisionnés » 16 000 € en attendant l'issue du procès avec l'ancienne voisine => résultat le 28/06/25 (elle n'a pas fait appel)
=> réintégration de la somme dans la trésorerie

Rappel : nous avons été condamnés à lui verser 8 000 € et la mairie de Toulouse a été condamnée à régler à notre place.

③ **Provisions pour départs retraites**

Le coût des départs à la retraite est aujourd'hui estimé à 113 526 € (pour les + de 40 ans avec départ à la retraite à 64 ans). Calculé sur l'ensemble de la masse salariale / Rapport de Générali Philisophia Départ (20/05/2022)

=> 4 départs à la retraite à prévoir d'ici 2027 : 55 621€ à provisionner sur un Plan IFC

=> Ouverture d'un Plan d'IFC (Indemnités de Fin de Carrière). Nous y avons versé 22 923 € en novembre 2024 et 22 923€ en novembre 2025.

Ces provisions n'apparaissent plus dans les disponibilités (ainsi que les provisions des charges sociales sur départs).

=> Recommandation de placement de 2000 €/an

3.4 Investissements 2025

- Nouveau logiciel de gestion (mise en place de novembre 2024 à août 2025)
- 1 ordinateur portable
- TPE location mensuelle

4 Perspectives 2026

Investissements	- chaises pliantes de qualité (+/- 80 € / chaise) une trentaine (+/- 2500 €) - bouchons d'oreilles pour professeurs (99 € / personne)

Subventions	- mairie : 36 311 € en 2025 (38 200 en 2024) incertitude pour 2026 - département : 10 000 € (sur 30 000 demandés) puis refonte du schéma départemental pour 2028

Charges	- augmentation de valeur du point d'indice des salaires de 2% (Convention collective) - augmentation des frais bancaires : 0,54 % pour paiement par CB

⇨ **Le devenir des subventions étant très incertain il faut continuer à viser un modèle financier viable sur le long terme et approcher les 100% d'autofinancement**

autofinancement (93% pour 2024, 86% pour 2023)