Conseil d'administration

13/05/26

Ordre du jour

- Point sur les adhérents 2025-2026
- Trésorerie et présentation des comptes annuels 2025
- Budget prévisionnel 2026
- Recommandations et perspectives : pistes de réflexion 26-27
- Prochain CA - ordre du jour et AG
- Questions diverses

Conseil d'administration

13/05/26

Présences et absences

- **Présents :** Philippe Chauveau (président), Isabelle Bussenot (trésorière), Christian Boissier, Jacques Allaume, Karim Mohara, Sophie Lê, Corentin Carré

- **Absences :** Anaïs Khuong (secrétaire), Juliette Fourcot, Fabrice Collin

Conseil d'administration – 13/05/26

Point sur les inscriptions – 1/2

Récapitulatif inscriptions au 12/05/26 *

- Attention, changement de logiciel de gestion en septembre 2025, une légère marge d'erreur est à prendre en compte +/- 5% - chiffres en fin d'année scolaire

	2023*	2024*	2025*	2026*
Nb total d'adhérent.es	456	471	477	504
Femmes	227	229	236	265
Hommes	229	239	241	239
- 18 ans	268	267	266	271
Adultes	188	206	211	232
3 – 6 ans	*70*	*75*	*66*	*40 ** *
7 – 11 ans	*137*	*107*	*117*	*93*
12 – 18 ans	*63*	*84*	*83*	***88***
19 – 30 ans	*42*	*44*	*50*	*49*
31 – 59 ans	*104*	*104*	*111*	***121***
60 ans et +	*42*	*53*	*50*	***55***

** En 25/26, compter 24 enfants âgés de 6 à 7 ans

Conseil d'administration – 13/05/26

Point sur les inscriptions - 2/2

	2019 - 2020	2020 - 2021	2021 - 2022	2022 - 2023	2023 - 2024	2024 - 2025	2025 - 2026
Instrument / chant individuel	166	161	182	184	193	207	227* (dont 6 cours à 2)
Initiation et éveil	23	39	39	64	64	55	65
Instrument et Formation Musicale	61	54	80	94	95	103	81
Instrument et Orchestre	33	23	15	16	38	62	40
Orchestre ou chorale seulement	69	55	41	40	68	61	49
Stages et Conférences	-	-	-	-	14	20 (7 en exclusivité)	34 (18 en exclusivité) + 22 DEMOS

Conseil d'administration – 13/05/26

Trésorerie et présentation des comptes annuels 2025 – 1/2

Comptes annuels 2025

Résultat de l'exercice : **+ 16 031€** (-27 129 € en 2024)

Analyse :
Résultat très positif à relativiser :
- Réintégration de la provision pour risque juridique : +16 000€

→ **Véritable bénéfice hors provision pour risque et avec IFC : + 31€**

- Placement IFC (indemnité de fin de carrière) : -22 923€

→ **Véritable bénéfice hors placement financier (IFC) : + 22 954 €**

- Stabilité de la subvention CD31 (10k€) mais avec la certitude que celle-ci est amenée à baisser d'ici 5 ans, baisse des subventions Mairie de 5% depuis 2025 (36 500€ au lieu de 38 200€)

→ Toujours très difficile de prévoir la stabilité des subventions (8% du chiffre d'affaires en 2025)

- Passage au statut prof en septembre 2023 (4 mois seulement sur l'exercice 2023). 2025 : 4206€ de déficit structurel
- Vigilance trésorerie : +2% à prévoir sur les salaires 2027 (environ +2% en 2026) et +0,5% frais bancaires télépaiement

Conseil d'administration – 13/05/26

Trésorerie et présentation des comptes annuels 2025 - 2/2

Trésorerie au 12/05/26 >

Après les salaires d'avril

(18,5k€ salaires nets + 11k€ URSSAF)

Livret associatif : 11 565 €

Livret A associatif : 58 107 €

Compte Courant : 190 281€

Trésorerie au 28/04/25 >

Avant les salaires d'avril

Livret associatif : 11 328€

Livret A associatif : 56 880€

Compte Courant : 214 255€

	2022	2023	2024	*Prévi 2025* (mars 25 x12)	Actuel 2025	*Prévi 2026*
Rémunérations	216 573	243 333	270 971	*293 500 ** * 24 k€ x12+5 K PPV*	293 564	297 000
Charges sociales	51 993	52 091	63 016	*70 000*	72 529	*74 500*
Frais de structure	38 682	43 098	45 770 ** + 22 923 IFC	*47 000* + 22 923 IFC	46 685 + 22 923 IFC	50 000 + 2 000 IFC
TOTAL	**307 248**	**338 552**	**379 757**	***410 500***	**412 778**	***421 000***
Cotisations	251 537	301 828	307 400	*310 000*	352 335	*353 000*
Adhésions	15 628	17 857	18 018	*18 000*	19 682	*19 200*
Prestas ext.	7 263	2 250	7 497	*+/- 23 000*	26 880	*24 300*
Subventions	50 684	50 765	49 704	*35 500*	46 311	*46 300*
TOTAL	**325 112**	**372 700**	**382 619**	***386 500***	**445 208**	***442 800***
Résultat net*	+13 446 €	+27 975 €	- 27 129 €	- *46 923€*	+16 031	*+15 655*
Résultat sans IFC*	~	~	- 4 206 €	- *24 000 €*	+ 38 954	*+17 655*

* Résultats comprenant les petits postes type ASP Service Civique, impôts, produits financiers, etc.

Conseil d'administration – 13/05/26

Budget prévisionnel 2026

CHARGES	Montant	PRODUITS	Montant
60 - Achat	11 000	**70 - Vente de produits finis, de marchandises, prestations de services**	**365 000**
Prestations de services	5 500	**74 - subventions d'exploitation**	**64 455**
Autres fournitures	5 000		
61 - Services extérieurs	**20 500**	Etat	-
Locations	8 000	Région(s)	-
Entretien et réparation	9 000	Département (s)	10 000
Assurance	3 000	Intercommunalité : EPCI	-
Documentation	500	Commune(s)	36 300
62 - Autres services extérieurs	**19 000**	Organismes sociaux	-
Rémunération des intermédiaires et honoraires	15 000	Fonds européens	-
Publicité et publications	500	L'agence de services et paiement (Service Civique)	1 000
Déplacements et missions	2 000	Autres établissements publics	-
Services bancaires, postaux et adhésions	2 500	Aides Privées	-
63 - Impôts et taxes	**9 500**	Passeport pour l'art (2 projets)	3 504
Impôts sur rémunération	9 500	Bourse Jeune Musicien CD31	13 651
Autres impots et taxes	-		
64 - Charges de personnel	**371 500**		
Rémunération des personnels	297 500		
Charges sociales	74 500		
65 - Autres charges gestion courante		**75 - Autres produits de gestion courante**	**19 200**
66 - Charges financières		Dont cotisations, dons manuels ou legs	19 200
67 - Charges exceptionnelles		**76 - Produits financiers**	**500**
68 - Dotations aux amortissements	1000	**78 - Reprises sur amortissements et provisions**	
Total des charges	**433 500**	**Total des produits**	**449 155**

Locations :
DuoNET (logiciel) 3000 €
Copieur et copies : 1200 €
Loyer mairie + location de salles: 3700 €
Serveur OVH + nom de domaine : 100 €

Entretiens et réparations :
Accords de piano : 3 x450 €
Lutherie : 1000 €
Ménage : 6600 €

Experte comptable : 14 500 €

Services bancaires, postaux et adhésions :
Cotisations UDEMD, COCU, Hexopée etc. : 1000€
Frais bancaires : 500 €
Nouveau : frais télépaiements : 800 €

Dont 24 300 € de vente de prestations extérieures mais hors bourses jeunes musiciens et hors adhésions à l'association

39x490 adhésions = 19 110 €

Bénéfice : 15 655€

Conseil d'administration – 13/05/26
Recommandations et perspectives

- **Trois points de vigilance à observer :**
  - Hausse des salaires prévisible : +2%
  - Provisionnement de l'augmentation des frais bancaires : + 0,5% frais télépaiement
  - Volatilité des subventions
  - Baisse globale du nombre d'adhérents en pratiques collectives au profit des cours individuels
  - Gros mouvements RH et donc mouvements d'adhérents mais aussi de la masse salariale

  ➔ **Pour la rentrée 26-27 : il va falloir innover et investir pour fidéliser les adhérents et les faire revenir plus massivement aux pratiques collectives**
- Suite du contrat de prévision d'IFC (Indemnités de Fin de Carrière) aujourd'hui estimé à 113 526 (des +de 40ans pour départ retraite à 64 ans) – 45 846 € de provisionnés - 4 départs à la retraite à prévoir d'ici 2027 : 55 621€

  → Recommandation de placement de 2000€/an

Conseil d'administration – 13/05/26
Recommandations et perspectives

- **Recommandations d'investissements matériel 26/27**
  - Chaises pliantes de qualité (+/- 80€/chaise) → Validé 30 chaises (+/- 2500€) – achats sur factures uniquement (pas Le Bon Coin)
  - Bouchons d'oreilles pour professeurs (budget : 99€/pers) → Validé +/- 24 salariés (+/- 2500€) – périodicité Novembre 2026
- **Projets pédagogiques 26/27**
  - Ouverture classe vielle à roue + atelier trad sans bal et non occitan → Validé
  - Recrutement piano ? Salle Nougaro libérée les mardi, mercredi et jeudi → Piano mercredi et jeudi - validé
  - Nouvel ensemble symphonique ? Nouveau prof de clarinette ? → Clarinette validée et nouveau symphonique
  - Proposition cours individuels MAO (prof FM / DUMI / Batucada) → Ok pour stages 26/27 pour ouverture de classe rentée 27/28

Conseil d'administration – 13/05/26

date de la prochaine AG

A VOS AGENDAS !

- AG et CA de fin d'année : lundi 01 juin à 20h

Sont en fin de mandat : Isabelle Bussenot, Anaïs Khuong, Jacques Allaume, Karim Mohara

Ordre du jour CA : élections des membres du bureau, vote grille tarifaire (+2,5%), validation du planning des cours collectifs et des embauches rentrée 26/27, planning de présence à la Fête des associations place du Capitole le samedi 13 juin

Remise des diplômes BMD avec petite cérémonie en début d'AG