

RAPPORT FINANCIER C.A.E.M. DE DIEULEFIT

COMPTE DE RESULTAT ET BILAN 2020 / 2021
EXERCICE du 01/09/2020 au 31/08/2021
ASSEMBLEE GENERALE DU 27 NOVEMBRE 2021

RAPPORT FINANCIER 2020 / 2021

EXERCICE DU 01/09/2020 AU 31/08/2021

- Un exercice très singulier
- Des résultats inédits pour l'association dans un contexte de réduction sensible d'activité pour cause de contexte sanitaire
- Grâce au soutien de l'Etat
- Mais gare aux habitudes
- Et envisageons l'avenir avec la plus grande des prudences
- Car les années passent et ne se ressemblent pas
- L'exercice 2021/2022 nous réserve quelques mauvaises surprises

COMPTE DE RESULTAT 2020/2021

EXERCICE DU 01/09/2020 AU 31/08/2021

COMPARATIF N/N-1

| Charges en € | Réalisé 2020/2021 | Réalisé 2019/2020 | Produits en € | Réalisé 2020/2021 | Réalisé 2019/2020 |
|----------------------|----------------------|----------------------|------------------------|----------------------|----------------------|
| Achats | 5883 | 6644 | Recettes d'activité | 92626 | 124316 |
| Services extérieurs | 3645 | 4200 | Subventions | 127504 | 74933 |
| Autres Serv. Ext. | 23731 | 44543 | Autres produits | 20231 | 27265 |
| Charges de personnel | 168123 | 156894 | Produits financiers | 184 | 128 |
| Autres dépenses | 925 | 867 | Produits exceptionnels | 7620 | 1050 |
| Charges financières | 438 | 317 | Total Produits | 248065 | 227692 |
| Dotations | 11283 | 10672 | | | |
| Total Charges | 214028 | 224137 | Résultat | 34037 | 3555 |

COMPTE DE RESULTAT 2020/2021

EXERCICE DU 01/09/2020 AU 31/08/2021
COMPARATIF BUDGETAIRE

| Charges en € | Prévis. | Réalisé | Produits en € | Prévis. | Réalisé |
|----------------------|---------|---------|------------------------|---------|---------|
| Achats | 6500 | 5883 | Recettes d'activité | 118800 | 92626 |
| Services extérieurs | 4150 | 3645 | Subventions | 85800 | 127504 |
| Autres Serv. Ext. | 42250 | 23731 | Autres produits | 25000 | 20231 |
| Charges de personnel | 172200 | 168123 | Produits financiers | 50 | 184 |
| Autres dépenses | 100 | 925 | Produits exceptionnels | | 7620 |
| Charges financières | 350 | 438 | Total Produits | | 248065 |
| Dotations | 3000 | 11283 | | | |
| Total Charges | 228850 | 214028 | Résultat | 0 | 34037 |

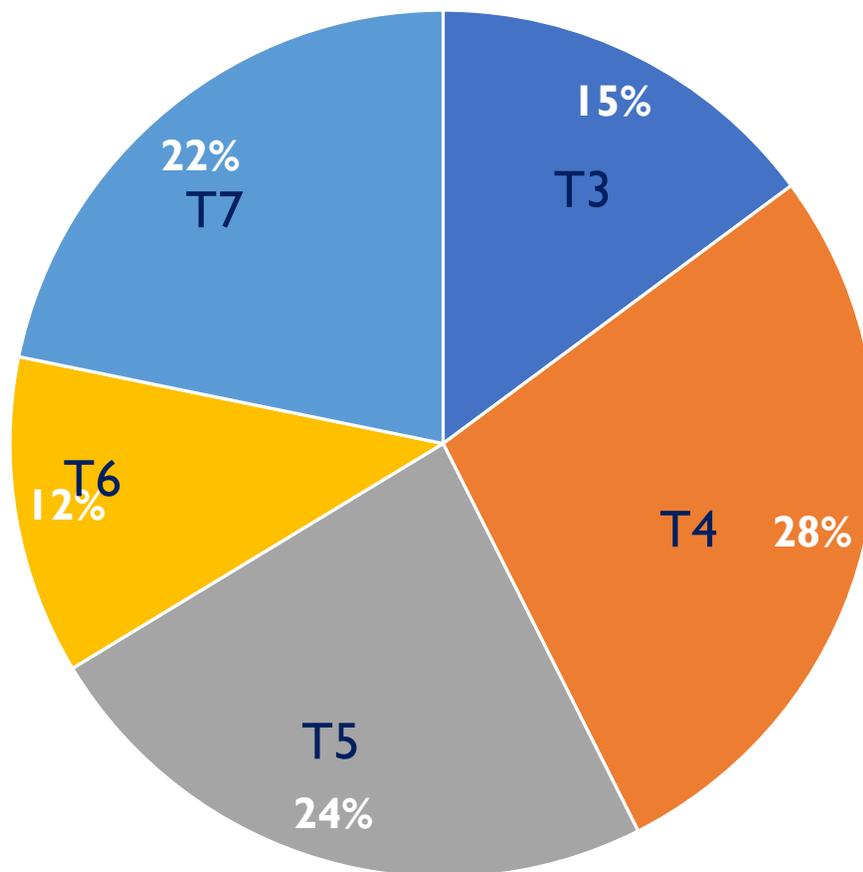
COMPTE DE RESULTAT 2020/2021

EXERCICE DU 01/09/2020 AU 31/08/2021

LES RESSOURCES DU CAEM

| LES INSCRIPTIONS | Prévu | Réalisé | Variation |
|-----------------------|--------|---------|-----------|
| Recettes d'activité : | | | |
| Adhésions | 6000 | 6120 | |
| Cours | 130000 | 126751 | |
| Remboursements cours | -20000 | - 41270 | -1/3 |
| Stages | 2000 | 925 | |
| TOTAL | 118800 | 92526 | - 22% |

REPARTITION PAR GROUPE TARIFAIRE SELON QF



COMPTE DE RESULTAT 2020/2021

EXERCICE DU 01/09/2020 AU 31/08/2021

LES RESSOURCES DU CAEM

| LES SUBVENTIONS | Réalisé | Prévu | Variation |
|------------------------------------------|---------------|--------------|---------------|
| Conseil Départemental | 25000 | 25000 | |
| Conseil Départemental (projets en cours) | | 2500 | |
| Subvention CCDB – fonctionnement | 52350 | 48000 | |
| Aides d'Etat Covid | 42154 | 10300 | |
| Aide France active (région ARA) | 8000 | | |
| TOTAL | 127504 | 85800 | +41700 |

COMPTE DE RESULTAT 2020/2021

EXERCICE DU 01/09/2020 AU 31/08/2021

COMPARATIF POSTE AUTRES SERVICES EXTERIEURS

| Charges en € | 2020/2021 | 2019/2020 | VARIATION |
|------------------------------|--------------|--------------|----------------|
| Professeurs extérieurs | 11804 | 33525 | -21721 |
| Externalisation Paie | 2205 | 2540 | -335 |
| Cotisations professionnelles | 327 | 674 | -347 |
| Frais de déplacement | 2996 | 3246 | -250 |
| Frais postaux | 2032 | 1818 | 214 |
| Frais de formation | 4128 | 1310 | 2818 |
| Frais de réception | 239 | 433 | -194 |
| Intervenants stage | 997 | | 997 |
| TOTAL | 23731 | 44543 | - 20812 |

COMPTE DE RESULTAT 2020/2021

EXERCICE DU 01/09/2020 AU 31/08/2021
COMPARATIF POSTE CHARGES DE PERSONNEL

| Charges en € | REALISE 2020/2021 | PREVU | VARIATION |
|------------------------------------------|----------------------|---------------|-----------|
| Salaires et charges enseignants | 104463 | 120000 | -13% |
| Salaires et charges coordination | 3000 | 3500 | |
| Salaires et charges direction | 42794 | 33000 | +30% |
| Salaires et charges secrétariat | 14666 | 13200 | +11% |
| Salaires et charges entretien des locaux | 3200 | 2500 | |
| TOTAL | 168123 | 172200 | |

COMPTE DE RESULTAT 2020/2021

EXERCICE DU 01/09/2020 AU 31/08/2021
POSTE DOTATIONS

| Charges en € | REALISE 2020/2021 | REALISE 2019/2020 |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Amortissements | 2163 | 2094 |
| Report de fonds dédiés* | 1500 | 7780 |
| Dotation aux provisions enveloppe QF | 7620 | |
| Dotation sur charges différées TAPA | | 798 |
| TOTAL | 11823 | 10672 |

* MECENAT

COMPTE DE RESULTAT 2020/2021

EXERCICE DU 01/09/2020 AU 31/08/2021

COMMENTAIRES

Dans un nouveau contexte singulier dû à la crise sanitaire, un résultat bénéficiaire exceptionnel du à :

- Des baisses d'activité qui ont entraîné des baisses de charges et notamment les charges salariales de nos professeurs et celles relatives à nos intervenants extérieurs
- Le maintien des rémunérations de nos professeurs salariés grâce au dispositif de chômage partiel et à l'accompagnement du CAEM
- une politique de remboursement des cours non tenus qui a donné lieu à des abandons sous forme de dons (environ 3000 euros remontés dans l'enveloppe qui totalise 11005 euros)
- des aides de l'Etat qui ont largement compensé le manque à gagner pour l'association
- à la veille réglementaire et aux dispositifs d'aide particulièrement bien suivis d'effet grâce à la pugnacité de notre trésorière Monique

BILAN au 31.08.2021

ACTIF

PASSIF

| | | | |
|-------------------------------------|-----------------|--------------------------------------------|----------------|
| 1)actif immobilisé : | <u>5327.</u> | 1)capitaux propres : | 42 826. |
| Immobilisations incorporelles | 1 691. | Report à nouveau | - 491. |
| Immobilisations corporelles | 17 945. | Résultat de l'exercice | 34 037. |
| -Amortissements des immobilisations | -14 647. | Fonds dédiés : | |
| Parts sociales C.A. | 338. | Mécénat non utilisé | 9280. |
| | | 1)provisions : | 16 005. |
| 2)actif circulant : | | Provision pour risques et charges | 5 000. |
| 104 882. | | Provision pour enveloppe Q.F.2021.22 | 11005. |
| <u>Comptes de tiers</u> | | 4)dettes : | <u>51 378.</u> |
| Facturation prestation et divers | 9 226. | Droits à dépenses ateliers | 1 376. |
| Subventions à recevoir | 808. | Social et fiscal | 25 840. |
| Prestations animations à encaisser | 989. | Autres charges à payer | 4 631. |
| Charges payées d'avance | 555. | Encaissements pour 2021.22 | 9 163. |
| <u>Comptes financiers</u> | | Subvention département sur projet en cours | 5 700. |
| Disponibilités banque & caisse | 93 304. | Indemnisation cours dernière période | 4 668. |
| TOTAL ACTIF | 110 209. | TOTAL PASSIF | 110209. |

BILAN 2020/2021

EXERCICE DU 01/09/2020 AU 31/08/2021

| ACTIF | 2020/21 | 2019/20 | PASSIF | 2020/21 | 2019/20 |
|---------------------------|--------------|--------------|-------------------------------|--------------|--------------|
| Actif immobilisé | 5327 | 4728 | Capitaux propres | 42826 | 7289 |
| Immob. Incorporelles | 1691 | 1691 | Fonds propres & réserves | | |
| Immob. corporelles | 17945 | 15187 | Report à nouveau | -491 | -4046 |
| Parts sociales C.A. | 338 | 334 | Résultat de l'exercice | 34037 | 3555 |
| Amort. immob. | -14647 | -12484 | Mécénat non utilisé | 9280 | |
| | | | Fonds dédiés | | 7780 |
| Actif circulant | 104882 | 62501 | Provisions | 16005 | 5000 |
| Comptes de tiers | 11578 | 7256 | | | |
| Comptes financiers | 93304 | 55245 | Dettes | 51378 | 54940 |

BILAN 2020/2021

EXERCICE DU 01/09/2020 AU 31/08/2021
EXTRACTION DU COMPTE DE DETTES AU BILAN

| ACTIF | 2020/21 | 2019/20 |
|--------------------|----------------|----------------|
| Comptes de tiers | 11578 | 7256 |
| Comptes financiers | 93304 | 55245 |
| TOTAL | 104882 | 62501 |

BILAN 2020/2021

EXERCICE DU 01/09/2020 AU 31/08/2021

EXTRACTION DU COMPTE DE DETTES AU BILAN

| PASSIF | 2020/21 | 2019/20 |
|--------------------------------------------|---------|---------|
| Dettes | 51378 | 54940 |
| Groupe autonome Tapacymbales | | 3339 |
| Droit à dépenses ateliers | 1376 | 1252 |
| Social / Fiscal | 25840 | 18102 |
| Autres charges à payer | 4631 | 9532 |
| Encaissement inscriptions exercice suivant | 9163 | 8596 |
| Partie subvention CCDB / exercice suivant | 5700 | |
| Indemnisation période COVID juin 2021 | 4668 | 14119 |

BILAN 2020/2021

EXERCICE DU 01/09/2020 AU 31/08/2021
EXTRACTION DU COMPTE DE PROVISIONS AU BILAN

| PASSIF | 2020/21 | 2019/20 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Provisions | 16005 | 5000 |
| Provisions pour risques et charges* | 5000 | 5000 |
| Provisions pour enveloppe QF 2021/22* | 11005 | |
| * Risque social contrôle urssaf | | |
| * Solde des avoirs 2019 et 2020 | | |

HORS BILAN 2020/2021

EXERCICE DU 01/09/2020 AU 31/08/2021

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

- FLUIDES PRIS EN CHARGE DIRECTEMENT PAR LA CCDB 15000 Euros/an
(estimation)

- HEURES DE BENEVOLAT - non comptabilisées à ce jour ?

COURBES DE TRESORERIE



BILAN 2020/2021

EXERCICE DU 01/09/2020 AU 31/08/2021
COMMENTAIRE BILAN

- Ce résultat exceptionnel a pour conséquence d'améliorer les niveaux des capitaux propres et de trésorerie
- Le bilan de l'association ne présente pas d'endettement à moyen ou long terme
- Le niveau d'endettement à court terme n'évolue pas et reste maîtrisé
- Nous vous proposons d'affecter le résultat pour partie en report à nouveau et pour partie en réserves afin de pouvoir faire face à des périodes plus difficiles
- VOTE

RAPPORT FINANCIER 2020/2021

EXERCICE DU 01/09/2020 AU 31/08/2021

En conclusion :

- Un résultat en trompe-l'œil
- Les aides de l'Etat nous ont permis de bien supporter la crise pour cet exercice, mais les dispositifs d'aide sont maintenant terminés
- Mais
- L'exercice 2021/22 va être particulièrement difficile eu égard aux nouvelles contraintes sanitaires qui touchent à la fois nos professeurs mais aussi une partie de nos élèves depuis la rentrée et qui vont impacter sensiblement l'activité du Caem
- En dehors de mesures de soutien et d'absence de visibilité, la plus grande prudence va être de mise