

# 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<br>2020/2021 | Réalisé<br>2019/2020 | Produits en €          | Réalisé<br>2020/2021 | Réalisé<br>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

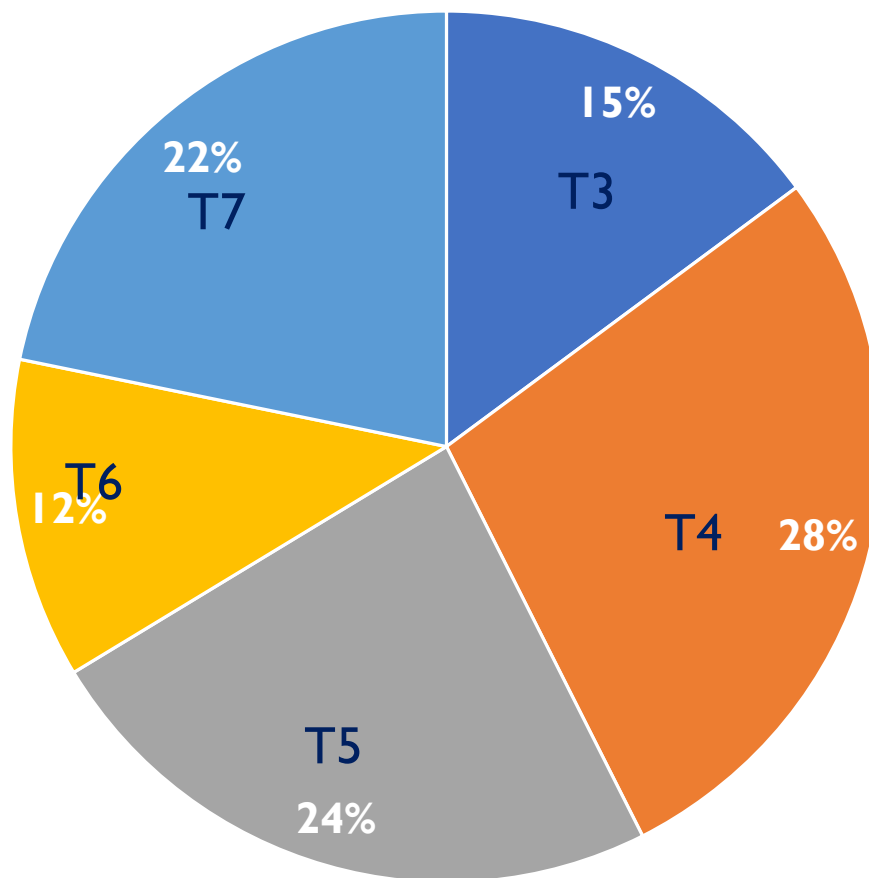
| Charges en €         | Prévis. | Réalisé | Produits en €          | Prévis. | Réalisé |
|----------------------|---------|---------|------------------------|---------|---------|
| Achats               | 6500    | 5883    | Recettes d'activité    | 118800  | 92626   |
| Services extérieurs  | 4150    | 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          |              |               |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>127504</b> | <b>85800</b> | <b>+41700</b> |

# 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            |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>23731</b> | <b>44543</b> | <b>- 20812</b> |



# COMPTE DE RESULTAT 2020/2021

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

| Charges en €                             | REALISE<br>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          |           |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>168123</b>        | <b>172200</b> |           |

# COMPTE DE RESULTAT 2020/2021

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

POSTE DOTATIONS

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

\* 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

|                                     |                 |  |                |
|-------------------------------------|-----------------|--|----------------|
| <b>1)actif immobilisé :</b>         | <u>5327.</u>    | <b>1)capitaux propres :</b>                | <b>42 826.</b> |
| 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.          |
| <b>2)actif circulant :</b>          |                 | <b>1)provisions :</b>                      | <b>16 005.</b> |
| <b>104 882.</b>                     |                 | Provision pour risques et charges          | 5 000.         |
| <b>Comptes de tiers</b>             |                 | Provision pour enveloppe Q.F.2021.22       | 11005.         |
| Facturation prestation et divers    | 9 226.          | <b>4)dettes :</b>                          | <u>51 378.</u> |
| Subventions à recevoir              | 808.            | Droits à dépenses ateliers                 | 1 376.         |
| Prestations animations à encaisser  | 989.            | Social et fiscal                           | 25 840.        |
| Charges payées d'avance             | 555.            | Autres charges à payer                     | 4 631.         |
| <b>Comptes financiers</b>           |                 | Encaissements pour 2021.22                 | 9 163.         |
| Disponibilités banque & caisse      | 93 304.         | Subvention département sur projet en cours | 5 700.         |
|                                     |                 | Indemnisation cours dernière période       | 4 668.         |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                  | <b>110 209.</b> | <b>TOTAL PASSIF</b>                        | <b>110209.</b> |

# BILAN 2020/2021

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

| <b>ACTIF</b>              | 2020/21      | 2019/20      | <b>PASSIF</b>                 | 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          | <b>Résultat de l'exercice</b> | <b>34037</b> | <b>3555</b>  |
| Amort. immob.             | -14647       | -12484       | Mécénat non utilisé           | 9280         |              |
|                           |              |              | Fonds dédiés                  |              | 7780         |
| Actif circulant           | 104882       | 62501        | <b>Provisions</b>             | <b>16005</b> | <b>5000</b>  |
| Comptes de tiers          | 11578        | 7256         |                               |              |              |
| <b>Comptes financiers</b> | <b>93304</b> | <b>55245</b> | <b>Dettes</b>                 | <b>51378</b> | <b>54940</b> |

# BILAN 2020/2021

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

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

# BILAN 2020/2021

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

### EXTRACTION DU COMPTE DE DETTES AU BILAN

| <b>PASSIF</b>                              | 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

| <b>PASSIF</b>                         | <b>2020/21</b> | <b>2019/20</b> |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| 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       |                |                |



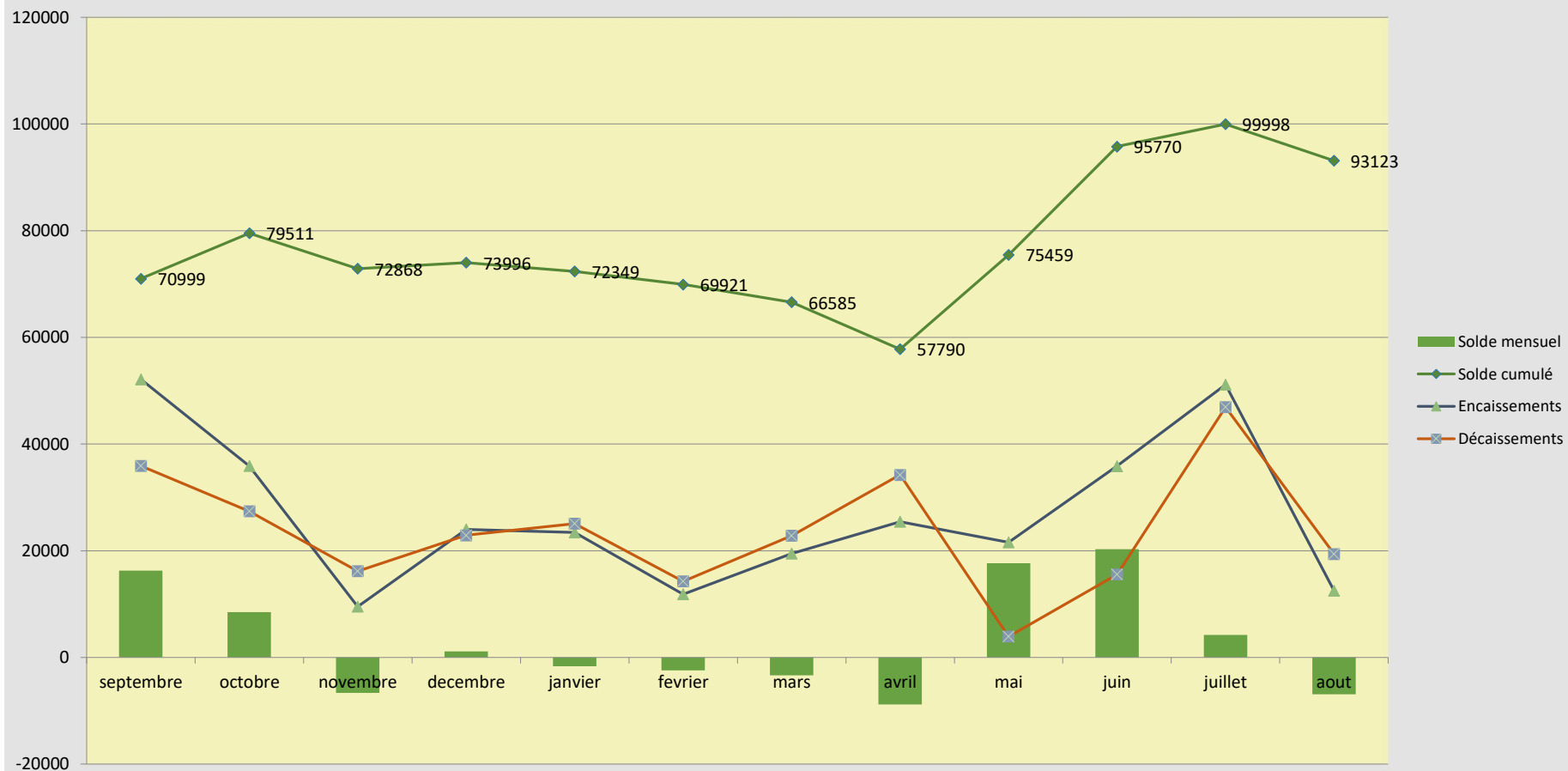
# HORS BILAN 2020/2021

## 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