

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

COMPTE DE RESULTAT ET BILAN 2021 / 2022

EXERCICE du 01/09/2021 au 31/08/2022

ASSEMBLEE GENERALE DU 11 DECEMBRE 2022

COMPTE DE RESULTAT 2021 / 2022

EXERCICE DU 01/09/2021 AU 31/08/2022

COMMENTAIRES

Contexte :

- Un second exercice toujours affecté des conséquences liées à la pandémie et des contraintes toujours plus fortes
- Des pertes d'activité significatives pour les deux premiers trimestres
- Aucune intervention de l'Etat cette année
- Une attention continue au maintien des rémunérations de nos professeurs qui ont perdu de l'activité
- Une vraie rentrée qui aura lieu en définitive au printemps
- Une inquiétude quant au résultat prévisionnel déficitaire de l'année qui nous a amené à rencontrer nos financeurs en début d'année.

COMPTE DE RESULTAT 2021 | 2022

EXERCICE DU 01/09/2021 AU 31/08/2022

COMPARATIF N/N-1

Charges en €	Réalisé 2021/2022	Réalisé 2020/2021	Produits en €	Réalisé 2021/2022	Réalisé 2020/2021
Achats	6357	5883	Recettes d'activité	104037	91600
Services extérieurs	4727	3645	Subventions	91667	127504
Autres Serv. Ext.	33423	23731	Autres produits	15368	21157
Charges de personnel	163325	168123	Produits financiers	226	184
Autres dépenses	728	925	Produits exceptionnels	0	7620
Services bancaires	397	438	Total Produits	211297	248065
Dotations	3318	11283			
Total Charges	212275	214028	Résultat	-978	33853

COMPTE DE RESULTAT 2021 / 2022

EXERCICE DU 01/09/2021 AU 31/08/2022

COMPARATIF BUDGETAIRE

Charges en €	Prévis.	Réalisé	Produits en €	Prévis.	Réalisé
Achats	5050	6357	Recettes d'activité	95000	104037
Services extérieurs	5080	4727	Subventions	98550	91667
Autres Serv. Ext.	28580	33423	Autres produits	20620	15367
Charges de personnel	171350	163325	Produits financiers	100	226
Autres dépenses	1110	728	Produits exceptionnels		
Charges financières	600	397	Total Produits	217270	211297
Dotations	2500	3318			
Total Charges	214270	212275	Résultat	0	-978

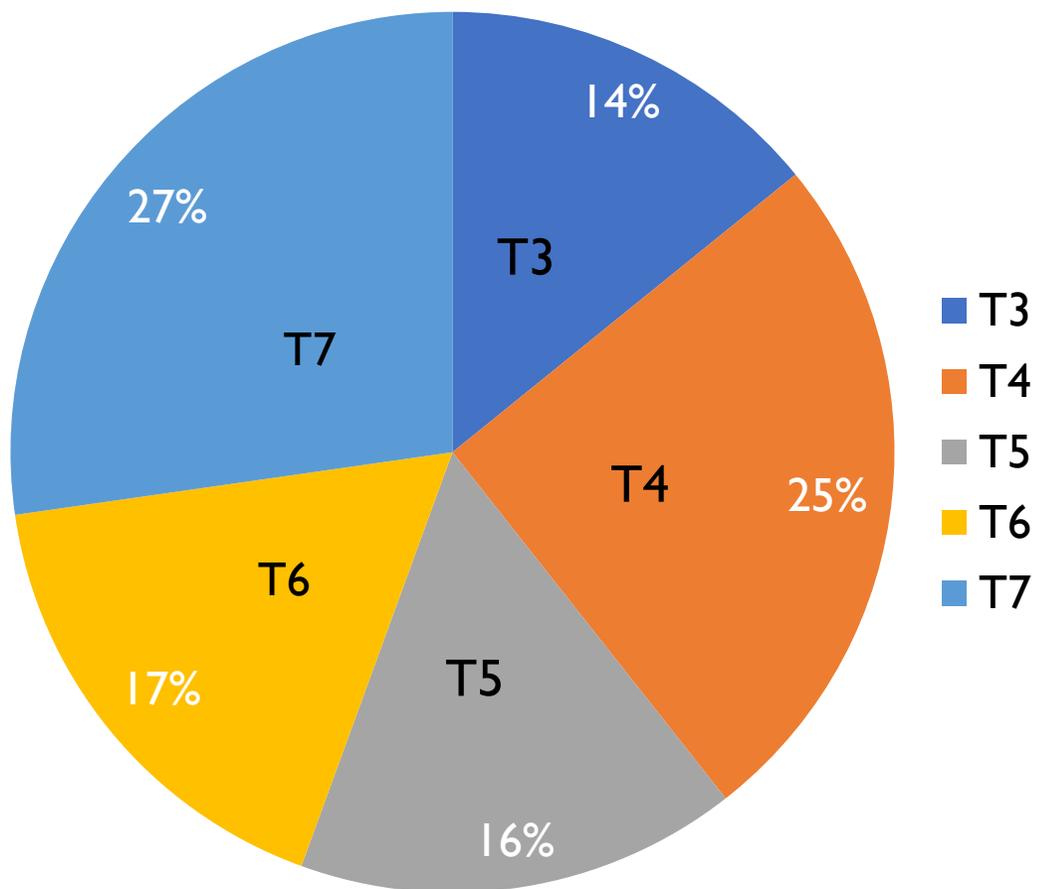
COMPTE DE RESULTAT 2021 / 2022

EXERCICE DU 01/09/2021 AU 31/08/2022

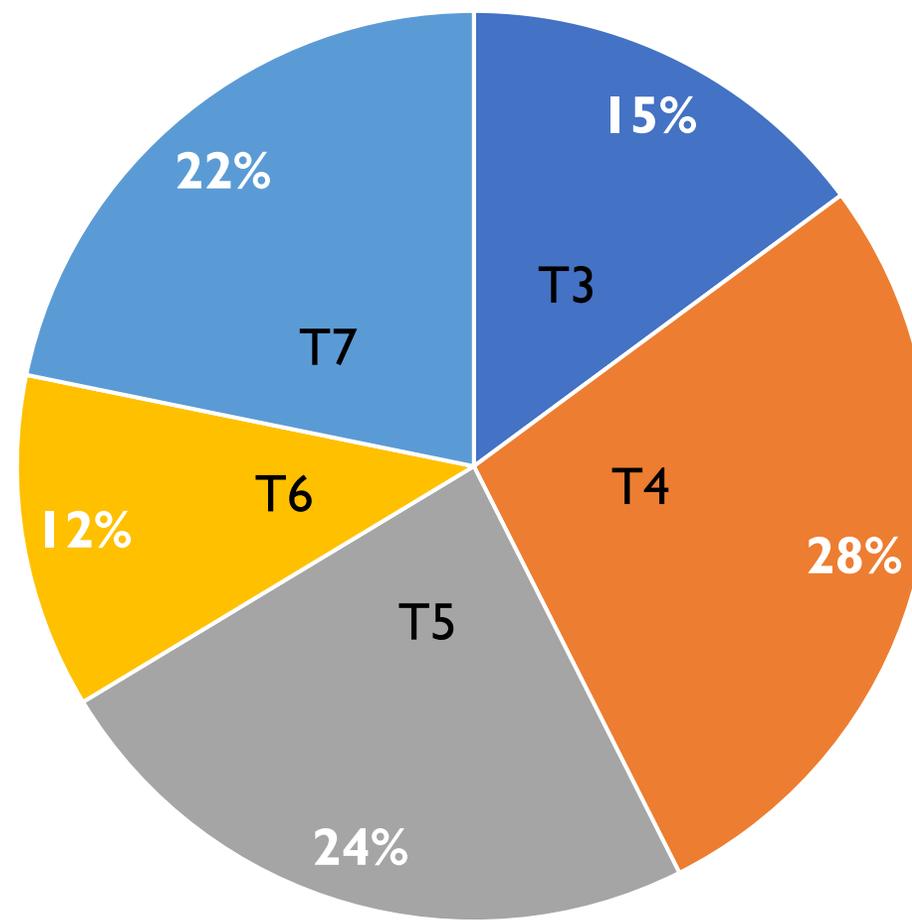
LES RESSOURCES DU CAEM

LES INSCRIPTIONS	Prévu	Réalisé	Variation
Recettes d'activité :			
Adhésions et cours	92000	112782	
Imputation réserve QF	11000	0	
Remboursements cours	-8000	- 8745	
TOTAL	95000	104037	+ 9,51%

REPARTITION PAR GROUPE TARIFAIRE SELON QF 2021/22



REPARTITION PAR GROUPE TARIFAIRE SELON QF 2020/21



COMPTE DE RESULTAT 2021 / 2022

EXERCICE DU 01/09/2021 AU 31/08/2022

LES RESSOURCES DU CAEM

LES SUBVENTIONS	Prévu	Réalisé	Variation
Conseil Départemental	25000	25000	
Subvention Equilibre sollicitée	10000	0	
Subvention CCDB - fonctionnement + fluides	53350	49159	
DRAC	0	1500	
Subvention Dept Pratique amateur	10200	5000	A venir 4500
TOTAL	98550	81467	-12483

COMPTE DE RESULTAT 2021 / 2022

EXERCICE DU 01/09/2021 AU 31/08/2022

COMPARATIF POSTE AUTRES SERVICES EXTERIEURS

Charges en €	2021/2022	2020/2021	VARIATION
Professeurs extérieurs	22811	11804	+11007
Externalisation Paie	3100	2205	+895
Cotisations professionnelles	627	327	+300
Frais de déplacement	750	2996	-2246
Frais postaux	1058	2032	-974
Frais de formation	4476	4128	+348
Frais de réception	807	239	+568
Intervenants stage		997	-997
TOTAL		23731	- 20812

COMPTE DE RESULTAT 2021 / 2022

EXERCICE DU 01/09/2021 AU 31/08/2022

COMMENTAIRES

Dans le prolongement de la crise sanitaire, un résultat quasiment à l'équilibre

- Le maintien partiel des rémunérations de nos professeurs salariés grâce au dispositif de chômage partiel.
- Une politique de remboursement des cours non tenus qui a donné lieu à des abandons sous forme de dons
- Une reprise d'activité progressive pour 2022/2023

BILAN au 31.08.2022

ACTIF

1)actif immobilisé :	<u>2007.</u>
Immobilisations incorporelles	1 691.
Immobilisations corporelles	15397.
-Amortissements des immobilisations	-15419.
Parts sociales C.A.	338.
2)actif circulant :	70594.
<u>Comptes de tiers</u>	7385.
Facturation prestation et divers	1468.
Autres organismes sociaux	48.
Subventions à recevoir	4500.
Prestations animations à encaisser	853.
Charges payées d'avance	516.
<u>Comptes financiers</u>	
Disponibilités banque & caisse	63209.
TOTAL ACTIF	72600.

PASSIF

1)capitaux propres :	41848.
Report à nouveau	33546.
Résultat de l'exercice	-978.
Fonds dédiés :	9280.
1)provisions :	16004.
Provision pour risques et charges	5000.
Provision pour enveloppe Q.F.2021.22	11004.
4)dettes :	<u>14748.</u>
Fournisseurs	1620.
Droits à dépenses ateliers	1252.
Social et fiscal	5981.
Autres charges à payer	2201.
Encaissements pour 2021.22	45.
Indemnisation cours dernière période	2201.
TOTAL PASSIF	72600.

BILAN 2021 / 2022

EXERCICE DU 01/09/2021 AU 31/08/2022

ACTIF	2021/22	2020/21	PASSIF	2021/22	2020/21
Actif immobilisé	2007	5327	Capitaux propres	41848	42826
Immob. Incorporelles	1691	1691	Report à nouveau	42826	8789
Immob. corporelles	17945	17945	Résultat de l'exercice	-978	34037
Parts sociales C.A.	338	338	Mécénat non utilisé	0	9280
Amort. immob.	-17967	-14647			
Actif circulant	70593	104098	Provisions	16004	16004
Comptes de tiers	7384	10795			
Comptes financiers	63209	93303	Dettes	14748	50595
TOTAL ACTIF	72600	109425	TOTAL PASSIF	72600	109425

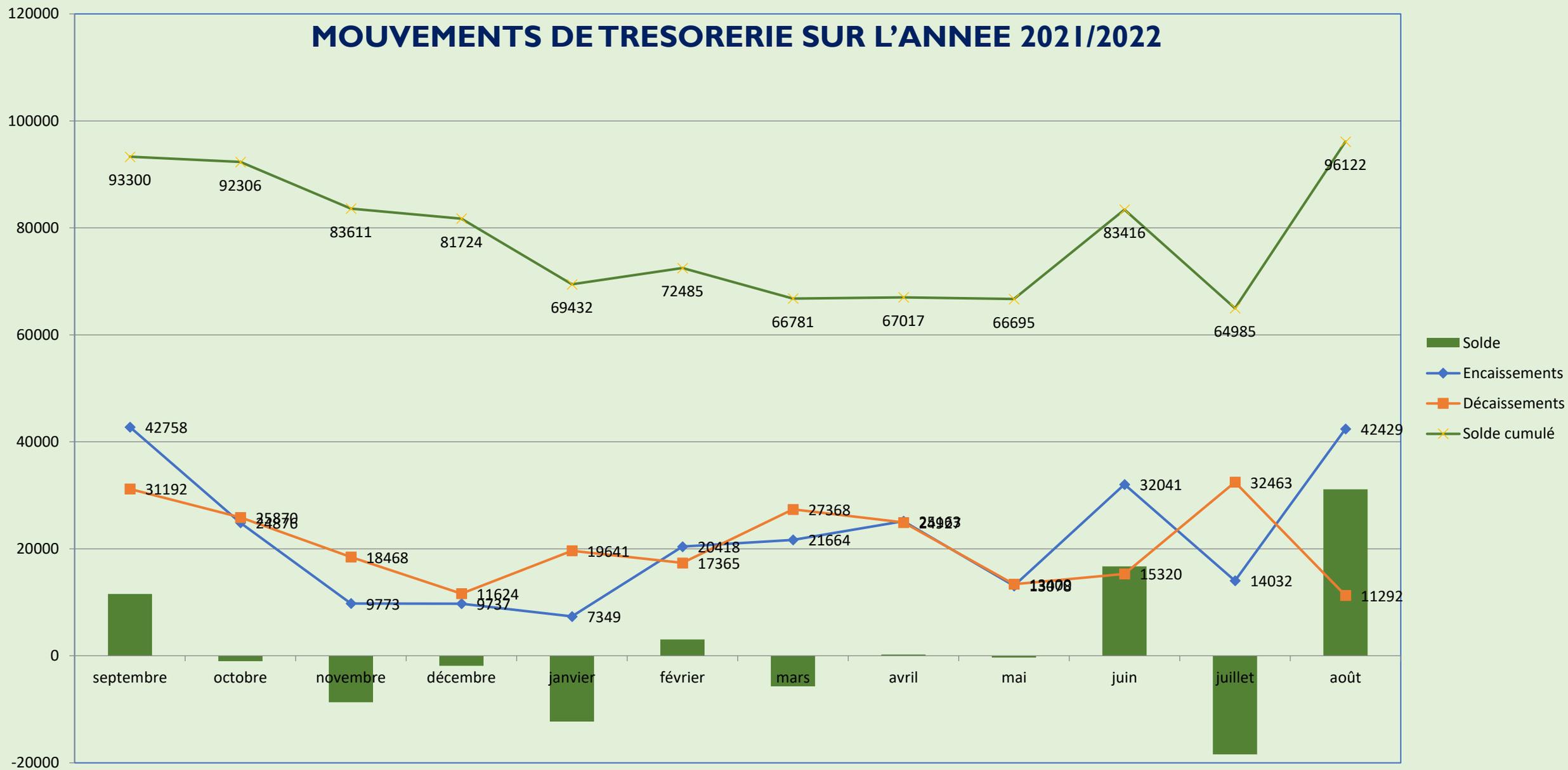
BILAN 2021 / 2022

EXERCICE DU 01/09/2021 AU 31/08/2022

COMMENTAIRE BILAN

- Le passage à un nouvel expert comptable pour cette année a demandé beaucoup d'efforts mais s'est finalement bien déroulé grâce à l'aide de Monique que nous tenons à remercier pour les années de travail qu'elle a pu nous consacrer.
- Le niveau de trésorerie reste correct avec une marge de précaution qui nous permet de compenser l'irrégularité des recettes et dépenses
- L'association ne présente pas d'endettement à moyen ou long terme.
- Le niveau d'endettement à court terme reste maîtrisé
- Le niveau des capitaux propres bien que stabilisé cette année ne procure pas encore au Caem un niveau de réserves suffisant.

MOUVEMENTS DE TRESORERIE SUR L'ANNEE 2021/2022



RAPPORT FINANCIER 2021 / 2022

EXERCICE DU 01/09/2021 AU 31/08/2022

- Un résultat légèrement déficitaire, mais bien meilleur qu'attendu
- Les aides de l'état nous ont permis de protéger nos salariés en maintenant partiellement les salaires grâce aux mesures de chômage partiel.
- Un exercice de prudence qui n'a autorisé que très peu d'investissement
- L'exercice 2022/23 devrait se dérouler sur de meilleures bases avec une reprise des inscriptions dans un climat plus serein.
- Une réflexion engagée sur la politique tarifaire et comment faire face à l'évolution des coûts

RAPPORT FINANCIER 2021 / 2022

EXERCICE DU 01/09/2021 AU 31/08/2022

- Proposition :

→ Affectation du résultat de – 978 euros en report à nouveau

RAPPORT FINANCIER 2021 / 2022

EXERCICE DU 01/09/2021 AU 31/08/2022

Merci pour votre attention