

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

COMPTE DE RÉSULTAT ET BILAN 2022 - 2023
EXERCICE du 01/09/2022 au 31/08/2023
ASSEMBLÉE GÉNÉRALE du 24 novembre 2023

COMPTE DE RESULTAT 2022 2023

EXERCICE DU 01/09/2022 AU 31/08/2023

COMPARATIF N/N-I

Charges en €	Réalisé 2022-2023	Réalisé 2021-2022	Produits en €	Réalisé 2022-2023	Réalisé 2021-2022
Achats	2943	6357	Recettes d'activité	141492	104037
Services extérieurs	6108	4727	Subventions	83100	91667
Autres Serv. Ext.	37879	33423	Autres produits	12088	15368
Charges personnel	189225	163325	Produits financiers	461	226
Autres dépenses	387	728	Produits excep		0
Services bancaires	318	397	Total Produits	237140	211297
Dotations	1198	3318			
Total Charges	238058	212275	Résultat	-918	-978

COMPTE DE RESULTAT 2022 / 2023

EXERCICE DU 01/09/2022 AU 31/08/2023

COMPARATIF BUDGETAIRE

Charges en €	Prévis.	Réalisé	Produits en €	Prévis.	Réalisé
Achats	3000	2943	Recettes d'activité	137500	141492
Services extérieurs	5300	6108	Subventions	86500	83100
Autres Serv. Ext.	40600	37879	Autres produits	12500	12088
Charges de personnel	191800	189225	Produits financiers	200	461
Autres dépenses	0	705	Produits exceptionnels	4500	0
Dotations	0	1198	Total Produits	241200	237140
Total Charges	241200	238058	Résultat	0	-918

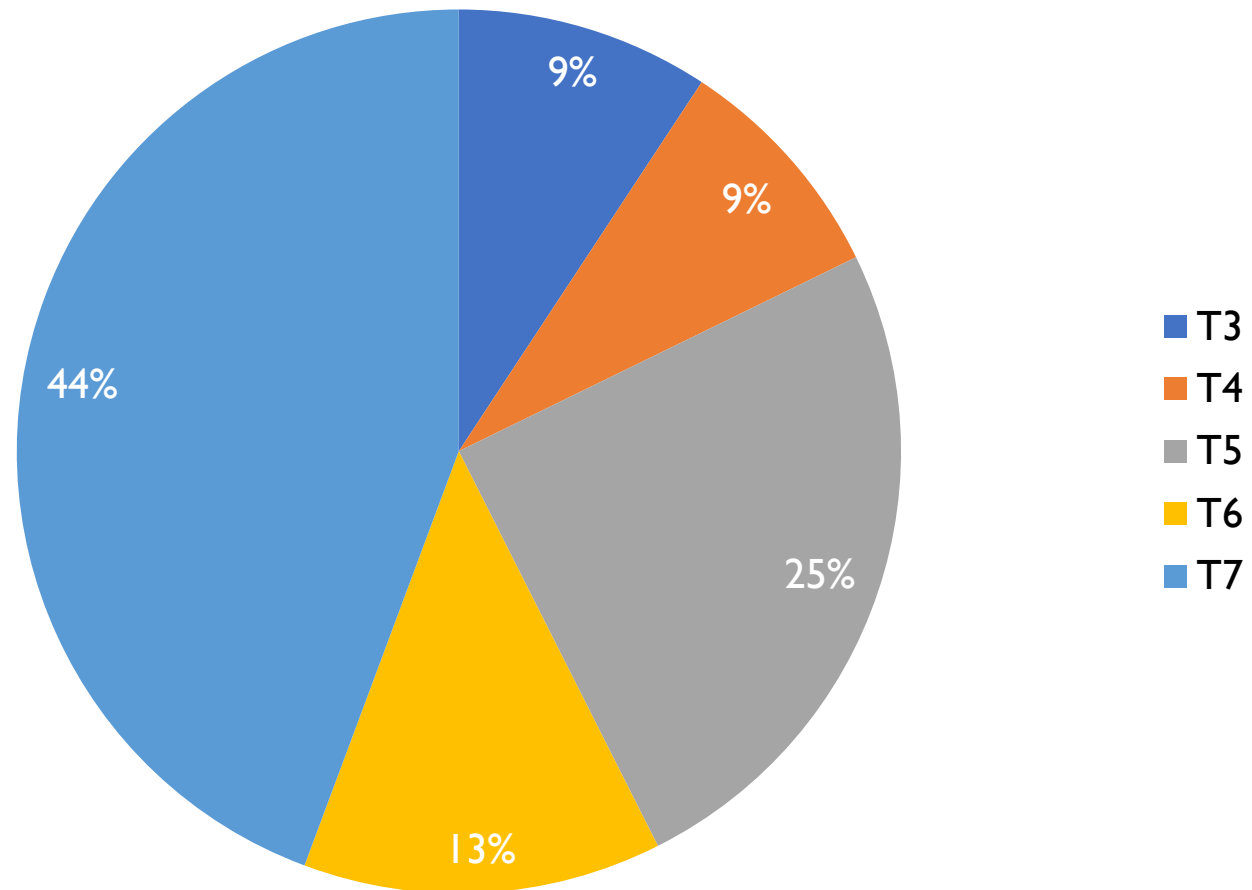
COMPTE DE RESULTAT 2022 / 2023

EXERCICE DU 01/09/2022 AU 31/08/2023

LES RESSOURCES DU CAEM

LES INSCRIPTIONS	Prévu	Réalisé	Variation
Recettes d'activité :			
Adhésions et cours	135000	132289	
Stages et adhésions	5000	4468	
Remboursements cours	-2500	- 2881	
TOTAL	137500	133876	- 0,97%

RÉPARTITION PAR GROUPE TARIFAIRE SELON QF



COMPTE DE RESULTAT 2022 / 2023

EXERCICE DU 01/09/2022 AU 31/08/2023

LES RESSOURCES DU CAEM

LES SUBVENTIONS	Prévu	Réalisé	Variation
Subvention CCDB - Fonctionnement	55000	52000	
Subvention Conseil Dept - Fonctionnement	25000	25000	
Subvention Conseil Dept - Projet	4500	4500	
Subvention Conférence des financeurs	2500	1600	
TOTAL	86500	83100	-3400

COMPTE DE RÉSULTAT 2022-2023

EXERCICE DU 01/09/2022 AU 31/08/2023

COMPARATIF POSTE AUTRES SERVICES EXTERIEURS

Charges en €	2022-2023	2021-2022	VARIATION
Professeurs extérieurs	19428	22811	-3383
Honoraires	2943	3100	-157
Cotisations professionnelles	633	627	+6
Frais de déplacement	3162	750	+2412
Frais postaux	1071	1058	+13
Frais de formation	6458	4476	+1982
Frais de réception	555	807	-252
Intervenants stage	2690		+2690
TOTAL	36940	33629	+3311

COMPTE DE RESULTAT 2022-2023

EXERCICE DU 01/09/2022 AU 31/08/2023

COMMENTAIRES

Un résultat quasi à l'équilibre encore pour cet exercice 2022-2023, avec comme éléments marquants :

- Une reprise significative de l'activité post covid qui se traduit par une hausse de 36% du chiffre d'affaires facturé.
- Des charges en hausse principalement au niveau de la masse salariale en rapport avec l'augmentation d'activité : + 16%
- Des dons en chute libre : activité recherche mécénat stoppée à ce jour.
- Un niveau de subvention maintenu de nos principaux financeurs.
- Une reprise de provision pour 5000 euros car plus justifiée

BILAN au 31.08.2023

ACTIF

PASSIF

1) actif immobilisé :	<u>815.</u>
Immobilisations incorporelles	
Immobilisations corporelles	17945.
-Amortissements des immobilisations	-17474.
Parts sociales C.A.	344.

2) actif circulant :	67410.
<u>Comptes de tiers</u>	<u>5429.</u>
Facturation prestation et divers	444.
Autres organismes sociaux	.
Subventions à recevoir	4500.
Prestations animations à encaisser	.
Charges payées d'avance	485.
<u>Comptes financiers</u>	
Disponibilités banque & caisse	61981.

TOTAL ACTIF 68225.

1) capitaux propres :	<u>40928.</u>
Report à nouveau	41848.
Résultat de l'exercice	-920.
Fonds dédiés :	0.

1) provisions :	<u>11004.</u>
Provision pour risques et charges	0.
Provision pour enveloppe Q.F.2022.23	11004.

4) dettes :	<u>16293.</u>
Fournisseurs	2895.
Social et fiscal	13206.
Autres charges à payer	192.

TOTAL PASSIF 68225.

BILAN 2022-2023

EXERCICE DU 01/09/2022 AU 31/08/2023

ACTIF	2022-23	2021-22	PASSIF	2022-23	2021-22
Actif immobilisé	815	2007	Capitaux propres		40928
Immob. Incorporelles	1691	1691	Report à nouveau		41848
Immob. Corporelles	17945	17945	Résultat de l'exercice		-920
Parts sociales C.A.	344	338	Mécénat non utilisé		0
Amort. immob.	-19165	-17967			
Actif circulant	67410	70593	Provisions		11004
Comptes de tiers	5429	7384			
Comptes financiers	61981	63209	Dettes		16293
TOTAL ACTIF	68225	72600	TOTAL PASSIF		68225

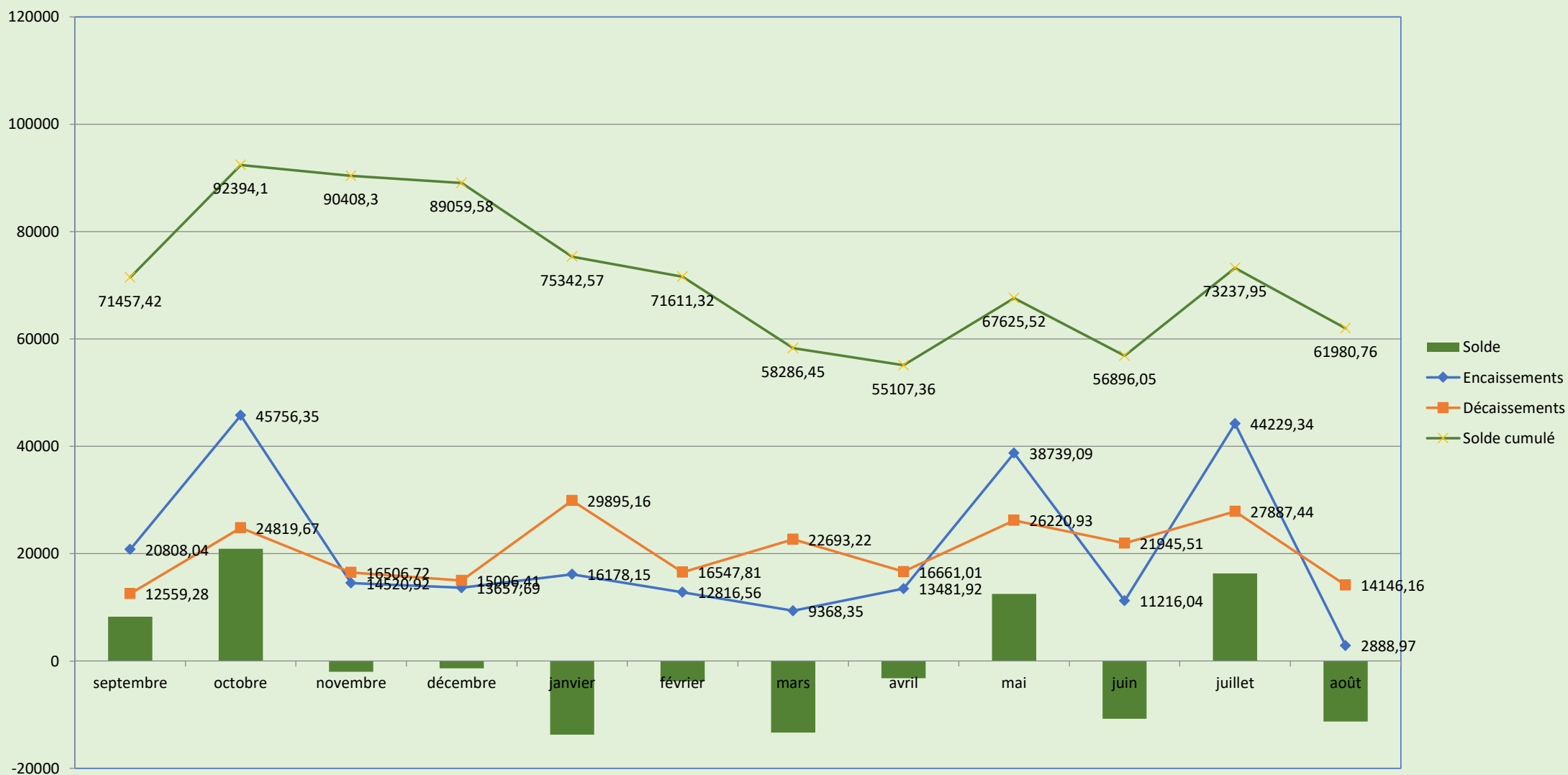
BILAN 2022-2023

EXERCICE DU 01/09/2022 AU 31/08/2023

COMMENTAIRE BILAN

- Le niveau de trésorerie reste correct avec une marge de précaution qui nous permet de compenser l'irrégularité des flux de recettes et dépenses
- L'association ne présente pas d'endettement à moyen ou long terme.
- Le niveau d'endettement à court terme reste bien maîtrisé
- Le niveau des capitaux propres bien que stabilisé cette année ne procure pas encore au Caem un niveau de réserves suffisant
- La recherche de ressources alternatives constitue toujours une priorité

EVOLUTION DE LA TRESORERIE DU CAEM PENDANT L'EXERCICE ECOULE



RAPPORT FINANCIER 2022 - 2023

EXERCICE DU 01/09/2022 AU 31/08/2023

RÉSOLUTIONS MISES AU VOTE :

- Approbation des comptes financiers pour l'exercice 2022-2023
- Affectation du résultat de – 918 euros au compte Report à Nouveau