

Assemblée Générale du 6 décembre 2022

RAPPORT FINANCIER SUR L'EXERCICE 2021/2022

Pour vous présenter les comptes de l'exercice clos le 31 juillet 2021 il convient préalablement, d'évoquer la situation sanitaire du premier semestre 2021 laquelle a permis d'alléger nos contraintes liées à nos activités malgré un taux de transmission de la pandémie restant important.

Souhaitant rester dans nos conditions d'accès à nos activités traditionnelles nous nous sommes efforcés de nous adapter à ce nouvel environnement et nous avons édité une plaquette d'information en juin pour solliciter l'inscription de nos membres à nos activités en présentant sommairement ces dernières et en la complétant par la publication de nos programmes d'activités début septembre. Cette option nous permettait de prendre le recul nécessaire et d'apprécier l'évolution de la réglementation sanitaire à la fin des vacances.

Ainsi nous avons pu éditer une présentation des activités en adoptant le principe d'une réservation mais seulement un mois à l'avance avant le démarrage du cycle de conférence en prévoyant un déroulement en auditorium mais aussi en vidéo conférence en cas d'interdiction de rassemblement.

Le résultat a été satisfaisant d'une manière générale avec cependant deux incidences : la première a été de générer un travail très important de nos bénévoles pour lancer et enregistrer la réservation pour chaque activité ou cycle de conférence. La deuxième a été de n'avoir pu assurer de manière professionnelle la transmission de nos visioconférences ce qui a occasionné un mécontentement de la part de certains de nos membres.

De cette expérience, nous en avons tiré deux conséquences : la première a été de reprendre l'envoi de notre plaquette au mois de juin avec inscription immédiate aux activités ce qui simplifie le travail de nos bénévoles, ne suscitant plus en principe qu'un seul enregistrement et envoi des cartes d'abonnement . La deuxième incidence a été de limiter le recours à la vidéo conférence tant que nous ne disposerons pas d'un équipement de qualité pour la transmission phonique d'une part et la maîtrise de la retransmission par des micros adaptés aux mouvements du conférencier, d'autre part.

Une troisième incidence est résulté de notre expérience, laquelle s'est manifestée par l'envoi de nombreux mails à nos membres qui, par leur nombre, ont été assimilés à des

phishing et de ce fait nos envois se trouvaient bloqués. Avant de découvrir cette réalité, nos fournisseurs de support, en l'occurrence Orange, affirmait péremptoirement qu'il n'existait aucune limitation d'envoi ! Après quelques semaines de difficultés et l'aide d'un nouvel intervenant informatique réactif et une période de formation à ce nouvel instrument pour notre secrétaire et deux admiratrices volontaires que nous remercions vivement, nous avons pu résoudre le problème de nos envois en nombre qui sont désormais publiés sur le site de notre association. L'animation de ce site doit d'ailleurs aussi être revu pour être plus attractif.

Nous remercions également tous nos membres du soutien qu'ils nous ont apporté en continuant d'adhérer à notre association et de participer à nos activités.

Malgré ce contexte nous avons pu maintenir notre politique de mécénat en répondant aux sollicitations de nos conservateurs et c'est ainsi que nous avons pu apporter à nos musées, des œuvres pour un montant total de 29290 € dont le détail est indiqué dans l'annexe à ces comptes et dans notre plaquette pour la saison 2022/2023.

Bilan arrêté au 31/7/2022

Notre bilan nous indique, à l'actif du bilan que nos comptes financiers sont passés de 137656 € à 161709 €.

Dans la partie passif du bilan, les capitaux permanents constitués des fonds associatifs et de la provision mécénat, représentent un total de 124067 € correspondant sensiblement à notre trésorerie globale diminuée de nos dettes s'établissant à 39814 euros. Ces dettes sont constituées des salaires et charges sociales dus au 31 juillet pour un montant total de 1065 € et de charges restant dues de 1743€ auxquels s'ajoutent un prorata de produits perçus d'avance sur les cotisations et cycles de conférence reçues avant la clôture de l'exercice pour la saison 2022/2023 à hauteur de 37007€

Compte de résultats

L'activité de l'association s'est déroulée dans les conditions évoquées ci-dessus et est conforme au budget que nous vous avons présenté l'an dernier puisque celui-ci estimait un résultat de 800 € après dotation à la réserve mécénat de 15 000 €.

Le total des produits d'exploitation représente 90 541€ sur lequel viennent s'imputer 71581€ de charges. La différence représente 27 478 € qui, amputée de notre dépense de mécénat sur notre provision de même nom et de la dotation de cette même provision à hauteur de 16 000 € amène à un résultat final positif de 2060.05 €

L'intitulé des produits exploitation se suffit à lui-même pour exprimer le contenu de chaque poste. Il convient de rappeler que les dépenses sont regroupées pour chaque activité traitée individuellement et il en est de même pour les produits de sorte que nous pouvons appréhender directement l'approche financière brute de l'activité correspondante.

Les différents postes de charges ne nécessitent pas de commentaires particuliers, leur intitulé étant suffisamment explicite pour décrire leur contenu.

Cependant il convient d'indiquer que les charges sociales liées aux salaires ont été augmentées du différé de paiement desdites charges pendant la période de la pandémie ce qui explique l'essentiel de l'augmentation importante du poste salaires et charges.

Il faut également signaler que le compte « nuit étudiante » comporte en réalité de deux manifestations, la première qui aurait dû avoir lieu au mois de mars 2021, a été reportée au mois de septembre 2021, la seconde s'est déroulée à sa date traditionnelle au mois de mars 2022.

Il convient également de préciser que le poste entretien réparation, enregistre les dépenses liées aux problèmes informatiques déjà évoqués dans les développements ci-dessus.

Notons également la baisse des frais postaux résultant de notre politique de réduire au maximum nos envois par courrier postal pour limiter ces dépenses compte tenu de l'augmentation des timbres. Nos nouveaux produits informatiques facilitent la communication avec nos adhérents dont la grosse majorité possède une adresse e-mail permettant cette communication.

En finalité la différence entre les produits et les charges d'exploitation ressort à 2406€.

Comme les années précédentes le travail des bénévoles plus que jamais nous a été précieux pour nous adapter aux circonstances et pour assurer le bon fonctionnement de l'association. Nous remercions également nos adhérents pour la confiance qu'ils nous ont bien voulu nous accorder malgré les vicissitudes de cette période.

Par ailleurs et dans ces circonstances particulières nos bénévoles se sont mobilisés et nous avons estimé au total à 6940 le nombre d'heures dont nous avons bénéficié sur la base d'un SMIC majoré de 20 % pour le niveau d'intervention et la technicité de cette aide augmenté des charges et retenues sociales et fiscales.

Budget 2022 / 2023

La libéralisation des conditions sanitaires de rassemblement des personnes durant les premiers mois de l'exercice 2022/ 2023 nous ont conduit à établir un budget d'activité réalisé à 100% sans interruption pour cause sanitaire, en considérant que nos conférences pourraient être toutes réalisées soient par présence dans l'auditorium soit par vidéoconférence.

Partant de ces choix les chiffres concernant les produits d'exploitation sont donc estimés sur des chiffres réels résultant des inscriptions enregistrées au 31 juillet 2022. Ils pourraient être remis en cause si une nouvelle réglementation sanitaire nous interdit l'accès au musée et aux sorties. Ces principes ont donc régi l'élaboration de ce budget que nous vous présentons, dont le résultat permettrait de dégager un mécénat d'environ 26 000€ sans recours à notre réserve mécénat.

Il a, par ailleurs, été établi sur les bases de tarification de nos cotisations décidées par votre dernière assemblée générale.

Nous ne pouvons qu'espérer que ce budget pourra s'améliorer au fil des semaines.

Nous vous remercions de l'attention que vous avez bien voulu consacrer à la lecture de ces documents et nous espérons, que vous voudrez bien approuver ces comptes et ce budget et qu'en conséquence vous voudrez bien donner quitus aux administrateurs, de leur gestion

Jacques Maletas
Trésorier

BILAN AU 31/07/2022

	31/07/2020	31/07/2021	31/07/2022		31/07/2020	31/07/2021	31/07/2022
Immobilisations				Fonds Associatifs			
				FONDS ASSOCIATIFS		59033,97	61440,25
Total I	0,00	0,00	0,00	Dotation	846,09		
				Réserves	57973,47		
				Résultat de l'exercice	214,41	2406,28	2060,05
Créances				Total I	59033,97	61440,25	63500,30
Solde Subvention de la Métropole		0,00	0,00				
Charges constatées d'avance	1378,00		2172,00	Provisions			
Acomptes versés		0,00	0,00	Provision Mécénat	96651,77	73857,27	60567,27
Total II	1378,00	0,00	2172,00	Total II	96651,77	73857,27	60567,27
Comptes Financiers				Dettes			
Banque C/CT	15119,18	4482,82	10005,75				
Livret A	79513,27	79927,67	80327,31	Dettes Sociales	194,00	523,84	1064,29
COMPTE à Terme	83922,79	53025,37	66053,30	Charges à payer			1743,00
Caisse	146,50	220,50	5323,50	Produits perçus d'avance	24200,00	1835,00	37007,00
Total III	178701,74	137656,36	161709,86	Total III	24394,00	2358,84	39814,29
TOTAL ACTIF	180079,74	137656,36	163881,86	TOTAL PASSIF	180079,74	137656,36	163881,86

BUDGET 2022 / 2023

DEPENSES		RECETTES	
		Cotisations	20000,00
		Subventions	1500,00
Frais de sorties	25000,00	Dons	4000,00
Frais CONFERENCE	18000,00		
Locations	500,00	Sorties	30000,00
Auditorium	4000,00	Conférences	38000,00
Primes d'Assurances	1000,00	Concerts	500,00
Frais de déplacement	1000,00		
Entretien, Matériel, Informatique	1500,00		
Fournitures de bureau	1000,00		
photocopies ,imprimerie	4500,00		
Frais postaux et télécommunication	3000,00 1500,00	Produits Financiers	50,00
Frais divers de gestion	1500,00		
Salaires et charges	4500,00		
Impôts et taxes	50,00		
<u>Total Charges d'Exploitation</u>	<u>67050,00</u>	<u>Total Produits d'Exploitation</u>	<u>94050,00</u>
Dotation Provision Mécénat	26000,00		
resultat	1000,00		
Total Général	94050,00	Total Général	94050,00

COMPTE DE RESULTATS

EXERCICE du 01/07/2021 au 31/07/2022

DEPENSES	20 / 21	21 / 22	RECETTES	20 / 21	21 / 22
Voyages	2268,00	20660,70	Cotisations	22900,00	19185,00
Visites Musées+Opéra,Conf	10227,17	11402,50			
Concerts		4150,50	Subventions	3000,00	1500,00
Frais Intervenants	1190,00	0	Dons	2905,00	4270,00
Frais Auditorium		3960,00			
Locations	190,00		Voyages et Sorties	4570,00	25369,50
Primes Assurance	999,34	1027,14	Conférences	23711,00	35796,00
Entretien réparations	50,98	2395,80	Concerts	0,00	2196,00
Nuit etudiante		7229,37	Produits divers	1122,26	1893,00
Charges diverses		3779,87	Produits financiers		431,79
Imprimerie photocopies	5785,21	4088,80			
Frais postaux	3967,42	2613,54			
Téléphone, Internet	1355,21	1417,21			
Frais divers de gestion	1004,60	1453,50			
Salaires et charges	3763,65	7402,31			
<u>Total charges d'exploitation</u>	<u>30801,58</u>	<u>71581,24</u>	<u>Total Produits d'exploitation</u>	<u>58208,26</u>	<u>90641,29</u>
Mécénat	47794,50	30290,00	Reprise provision mécénat	47794,50	29290,00
Dotation provision Mecenat	25000,00	16000,00			
Excédent	2406,28	2060,05			
Total	106002,36	119931,29	Total	106002,76	119931,29

Valorisation du bénévolat (détail en annexe) : 162200

Npte préalable

Pour satisfaire à la réglementation comptable, certains postes ont été regroupés ou changés d'intitulé

Détail Postes BILAN

Dettes Fiscales et Sociales:

Salaires dûs	288,29
Charges sociales dues sur salaires	<u>776,00</u>
Total	1064,29

Produits perçus d'avance:

Cotisations et inscriptions aux activités saison 2022 / 2023

citisations	11530,00
activites	<u>25477,00</u>
Total	37007,00

Détails Mécénat

Geoges ROCHEGROSSE	3072,00
Tabatiere ronde du XIX siècle	538,00
Edouard DANTAN intérieur de ferme à Villerville	5200,00
De la Joncherie	<u>20480,00</u>
Total	<u>29290,00</u>

Valorisation du bénévolat

6940 heures x 1,7 fois le smic majoré de 20% chargé	Total	162200,00
---	-------	-----------

