

RAPPORT FINANCIER EXERCICE 2019 .

Jean-Pierre AUBRY, trésorier

Méthodes comptables.

Depuis 2015, notre Académie présente ses comptes dans la forme d'un plan comptable des Associations. Ils sont établis et certifiés par le cabinet d'expertise comptable Sud Est Conseil qui procède à l'enregistrement des dépenses engagées et des créances acquises par le rapprochement avec les comptes bancaires.

I) Comptes Bancaires.

Au 31 décembre 2019, l'Académie du Var possédait 4 comptes ouverts auprès de la Caisse d'Épargne Côte d'Azur, les mêmes qu'en 2018 (Valeurs disponibles au 31/12/2018 : 71375euros)

Les valeurs disponibles au 31 /12/2019 pour un total de 66308 euros sont les suivantes :

-	- compte de dépôt n°8001061770 :	2444
	- compte de dépôt n°8004012924 pour les opérations CNA :	244
	- livret A n° 00226217942 :	48621
	- placement Captio Croissance n°9324176429 :	15000

II) Compte de résultat.

Les produits et les charges sont désormais présentés selon la classification du plan comptable général .
Les produits appellent les observations suivantes :

a) Subventions :

Ville de Toulon :	10000,00 euros
Conseil Départemental :	6000 ,00 euros
TPM	1500,00 euros
Soit un total de :	17500,00 euros

b) Les ressources propres de l'Académie (cotisations/ventes/honoraires de conférences/ produits financiers et exceptionnels) s'élèvent à **19 576 euros**.

	Exercice 2019	Exercice 2018
Produit d'exploitation		
Vente de marchandises	4359,00	5002,00
Cotisations, droit de chancellerie	13450,00	12918,00
Conférences	900,00	1050,00
Subventions	17500,00	16500,00
Participation CNA	0	0
Reprises sur amortissements et provisions	0	0
Autres produits	70,00	0
Intérêts et produits assimilés	797,00	734,00
Total des produits	37076,00	36454,00

c) Charges d'exploitation.

	Exercice 2019	Exercice 2018
Frais de congrès CNA	0	0
Autres achats et charges externes	41586,00	39042,00
Dotation aux amortissements	2058,00	1804,00
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0	000
Total des charges	43645,00	40846,00
Pertes	-7365,00	-4392,00

Affectation des résultats.

Le rapprochement des charges et des produits fait apparaître une perte en fin d'exercice 2018 de : 7365,00 euros. Cette perte s'explique par le coût élevé des Publications (impression revues + Histoire de l'Académie+ amortissements)

III) Compte de bilan.

L'actif est essentiellement composé des comptes bancaires analysés ci-dessus.

Le poste « immobilisation corporelle » retrace la valeur des matériels telles que les ordinateurs ou les mobiliers amortis sur 3 ans (serrure 10 ans)

	Exercice 2019	Exercice 2018
Actif immobilisé		
Immobilisations	5788,00	8206,00
Total 1	5788,00	8206,00
Actif circulant		
Créances	1835,00	1170,00
Valeurs mobilières de placement	15000,00	15000,00
Disponibilités	52634,00	57267,00
Charges constatées d'avance	1711,00	424,00
Total 2	72192,00	73861,00
Total de l'actif	77980,00	82067,00

IV) Budget Prévisionnel 2019

Le budget prévisionnel 2019 peut être en équilibre ; les plus grosses dépenses actuellement prévues concernent la Publication du Colloque sur la fin de la 1^o guerre mondiale à Toulon ,, publication normalement financée par la Ville de Toulon.

Impression et diffusion du bulletin (12000 euros en 2018) sont trop élevées ; il faudrait envisager une réduction du coût avec un autre éditeur (le Conseil Départemental donne 6000 euros , somme qui ne devrait pas être dépassée)

Charges et produits :

Loyers EDF GDF	2400,00
Assurances Multirisques	1600,00
Cotisations diverses	350,00
Honoraires Expert Comptable	1340,00
Photocopies sous - traitées	2000,00
Impression et diffusion bulletin et revue	10000,00
Edition Colloque Fin de la Guerre	11000,00
Déplacements,missions, réceptions	2000,00
Frais postaux , téléphone	2030,00
Prix Fac de droit	200,0
Petit matériel bureau / fournitures bureau	1000,00
Frais divers gestion	1046,00
Amortissements	2100,00
Total des charges	37066,00
Produits	
Ventes ouvrages	4000,00
Honoraires conférences	900,00
Subventions Conseil départemental	6000,00
TPM	1500,00
Ville de Toulon	10000,00
Cotisation et droits de chancellerie	14000,00
Produits financiers	800,00
Total des produits	37200,00

Récapitulatif : produits : 37200,00

charges : 37066,00

Résultat Prévisionnel :+ 134,00 euros.

CONCLUSION :

Nous pouvons espérer arriver à un équilibre des comptes .

Les recettes prévues sont à peu près sûres : La municipalité a donné son accord pour la subvention de 10 000 euros et le département et TPM n'ont pas fait d'objections . Concernant les dépenses , le devis du futur livre du prochain colloque correspondra à la subvention de la mairie.

Le devis de la revue annuelle ne dépassera 6000 euros, montant de la subvention du Conseil Départemental .

Reste le bulletin administratif qui ne doit pas excéder 2 à 3000 euros (devis en cours) et on peut se poser légitimement la question de savoir si la mise sur un site interne à l'académie ne serait pas judicieux, car outre l'économie réalisée , il permettrait les corrections et mises à jour immédiates, ce qui nécessite d'attendre un an avec le système actuel .

Les autres dépenses doivent être au même niveau que celles de 2019. Il est à noter que nous devons, après nouveau contrat avec l'ESID, payer régulièrement, outre le loyer, eau, gaz et électricité, soit environ 1200 euros par an.

Récapitulatif des avoirs de 2016 à 2019 :

	Disponibilités	Déficit avec amortissement
2016	85173	- 20989
2017	74725	- 7779
2018	71375	- 4302
2019	66308	- 7365

Même si la réserve est encore conséquente, il faut être très vigilant et rigoureux ; nous ne pouvons pas compter sur des apports extérieurs plus importants et donc, en continuant sur la voie des déficits trop importants cette année, en moins de 10 ans nous n'aurons plus de réserves. J'exécute les décisions acceptées et votées par le CA mais mon rôle est de mettre en garde sur l'avenir des finances .

Note sur le déficit 2019 :

Il est dû à des factures imprévues :

consultation juridique à Marseille:	1020 euros
plaquettes Opéra / Andréani: 622 au lieu de 150	472 euros
à un dépassement des publications : 8500 au lieu de 6000	2500 euros
à la publication de « Histoire de l'académie du Var » :	3400 euros

