

# RAPPORT FINANCIER EXERCICE 2020.

## 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 2018, l'Académie du Var possédait 4 comptes ouverts auprès de la Caisse d'Épargne Côte d'Azur, les mêmes qu'en 2017 ( Valeurs disponibles au 31/12/2017 : 74725 euros )

Les valeurs disponibles au 31 /12/2020 pour un total de 83705 euros sont les suivantes :

-	- compte de dépôt n°8001061770 :	19831
	- compte de dépôt n°8004012924 pour les opérations CNA :	0
	- livret A n° 00226217942 :	48874
	- 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 :	0
Conseil Départemental :	6000 euros
TPM	0
Soit un total de :	<b>6000 euros</b>

**b) Les ressources propres** de l'Académie ( cotisations/ventes/honoraires de conférences/ produits financiers et exceptionnels) s'élèvent à **16137**

Produits d'exploitation	Exercice 2020	Exercice 2019
Vente de marchandises	3017,00	4359,00
Cotisations, droit de chancellerie	13120,00	13450,00
Conférences	0	900,00
Subventions	6000,00	17500,00
Participation CNA	0	0
Reprises sur amortissements et provisions	0	0
Autres produits	900,00	70,00
Intérêts et produits assimilés	814,00	797,00
<b>Total des produits</b>	<b>23851,00</b>	<b>37076;00</b>

### c) Charges d'exploitation.

	Exercice 2020	Exercice 2019
Frais de congrés CNA	0	0
Autres achats et charges externes	15176,00	41586,00
Dotation aux amortissements	1786,00	2058,00
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0	0
<b>Total des charges</b>	<b>16964,00</b>	<b>43645 ,00</b>
<b>Pertes</b>	<b>+ 6888,00</b>	<b>-7365,00</b>

### 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 ( ex : serrure 10 ans )

Actif immobilisé	Exercice 2020	Exercice 2019
Immobilisations	4002,00	5788,00
<b>Total 1</b>	<b>4002,00</b>	<b>5788,00</b>
<b>Actif circulant</b>		
Créances	580,00	1835,00
Valeurs mobilières de placement	15000,00	15000,00
Disponibilités	70593,00	52634,00
Charges constatées d'avance	1766,00	1711,00
<b>Total 2</b>	<b>87939,00</b>	<b>72192,00</b>
<b>Total de l'actif</b>	<b>91940,00</b>	<b>77980,00</b>

Donc, comme annoncé , la baisse des activités a entraîné une baisse des dépenses d 'où l'excédent financier .

#### IV) Budget Prévisionnel 2021

##### Charges et produits :

Loyers EDF GDF	2000,00
Assurances Multirisques	1286,00
Cotisations diverses	350,00
Honoraires Expert Comptable	1368,00
Photocopies sous - traitées	0
Impression et diffusion bulletin et revue	8000,00
édition Colloque	1500,00
Déplacements,missions, réceptions	0
Frais postaux , téléphone	1500,00
Prix Fac de droit	0
Petit matériel bureau / fournitures bureau	1000,00
Frais divers gestion	1000,00
Amortissements	1786,00
<b>Total des charges</b>	<b>21290,00</b>
<b>Produits</b>	
Ventes ouvrages	3500,00
Honoraires conférences	0
Subventions Conseil départemental	4000,00
TPM	1500,00
Ville de Toulon	0
Cotisation et droits de chancellerie	13000,00
Produits financiers	900,00
<b>Total des produits</b>	<b>22900 ,00</b>

**Récapitulatif : produits : 22900,00**

**charges ; 21290,00**

**Résultat Prévisionnel : +1700,00 euros**

**CONCLUSION :**

**Je constate que , grâce à la vente des livres en baisse toutefois, chez les libraires qui sont demandeurs si on les sollicite, nos recettes ont augmenté . L'équilibre est atteint car**  
**- il y eut peu d'activités en raison de la pandémie donc peu de dépenses ; situation exceptionnelle , il ne faut pas abandonner la rigueur .**  
**- le coût des publications n'a pas dépassé le montant des subventions allouées pour l'action 2020.**  
**- il n' y a pas eu de nouveau bulletin administratif ( 2000 euros d'économie)**  
**Certaines dépenses de fonctionnement sont incompressibles .**

### **Récapitulatif des avoirs 2016 à 2020**

<b>Années</b>	<b>Disponibilités</b>	<b>Déficits avec amortissement</b>	
2016		85173,00	-20989,00
2017		74725,00	- 7779,00
2018		71375,00	- 4302,00
2019		66308,00	- 7365,00
2020		83705,00	+6889,00