



# Assemblée Générale Ordinaire

## Rapport Financier

- Comptabilité générale
- Comptabilité Ecole de musique et de théâtre
- Analyse et perspectives



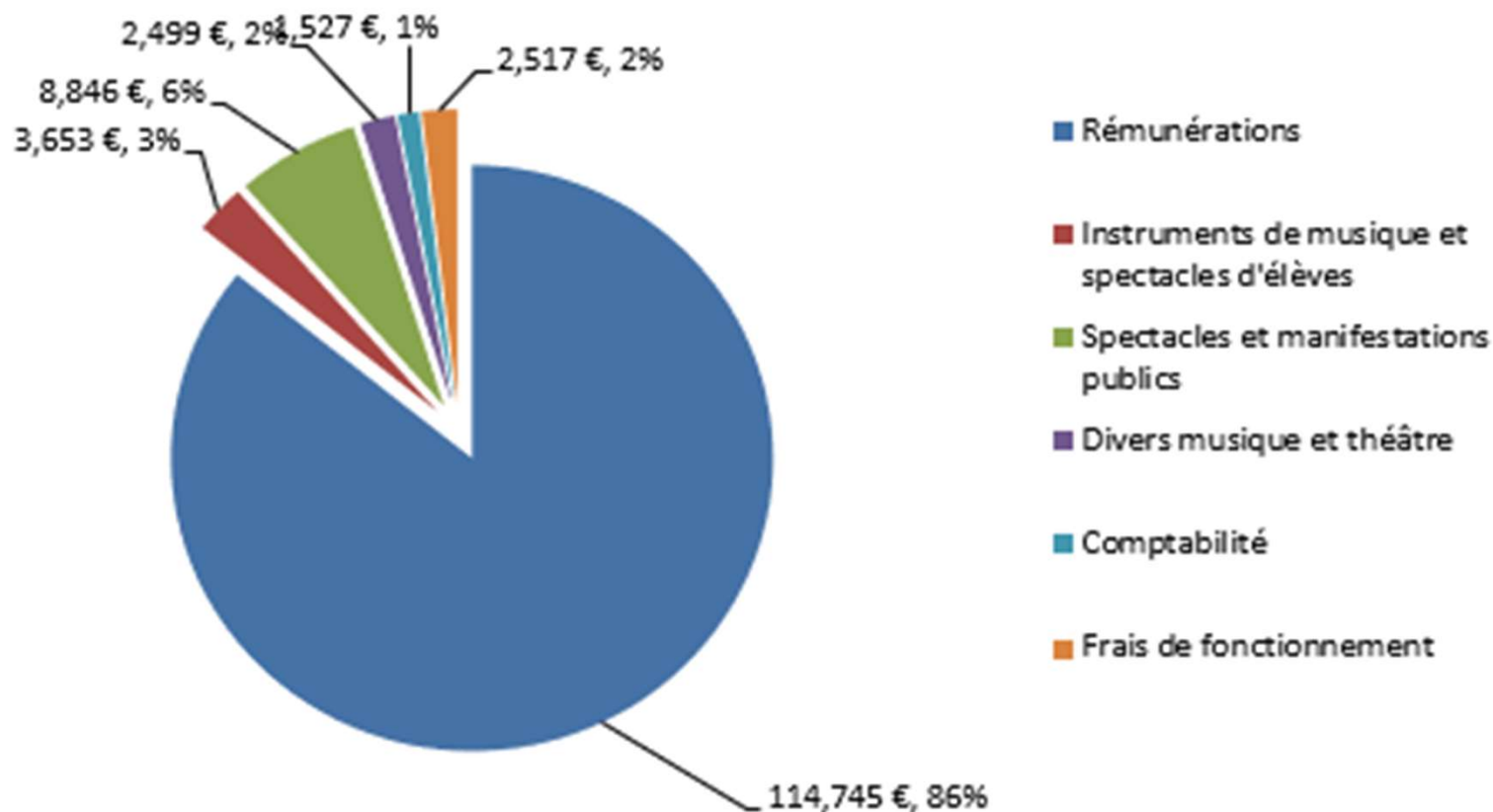
# Dépenses de l'exercice 2019-2020

Récapitulatif des dépenses	
Rémunérations	114,745 €
Instruments de musique et spectacles d'élèves	3,653 €
Spectacles et manifestations publics	8,846 €
Divers musique et théâtre	2,499 €
Comptabilité	1,527 €
Frais de fonctionnement	2,517 €

- Total des dépenses: **133 787€** ( 2018-2019 : 183 981 € - 2017-2018 : 171 856 € )
- **Diminution des dépenses de 27 % sur 1 an, lié au chômage partiel des professeurs (suite au Covid ) .**
- 97 % des dépenses directement liées aux missions de l'association
- 90 % Enseignement et 6,6 % Spectacles et manifestations

# Dépenses de l'exercice 2019-2020

## Dépenses de l'exercice

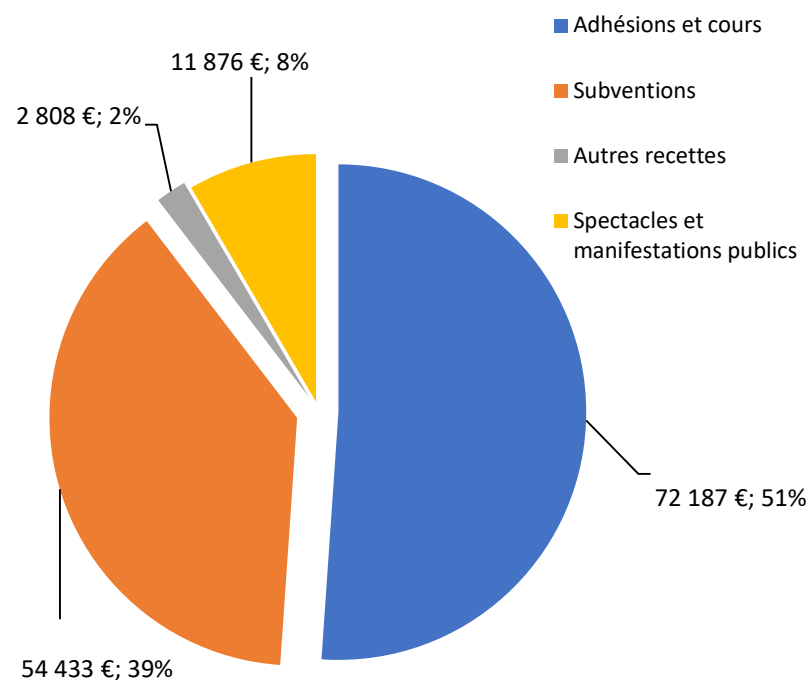


# Recettes de l'exercice 2019-2020

## Récapitulatif des recettes

Adhésions et cours	72,187 €
Subventions	54,433 €
Autres recettes	2,808 €
Recettes concerts et manifestations	11,876 €

## Recettes de l'exercice



- Total des recettes : **141 303 €** ( 2018-2019 = 176 035 € - 2017-2018 = 161 104 € - 2016-2017 = 176 294 €)
- La baisse des recettes inclue **les avoirs et les remboursements consentis aux adhérents** en raison du Covid
- **Hausse exceptionnelle de nos subventions avec 7800 € de subvention Exceptionnelle (FDVA 5000 , parc naturel 800 et Auffargis 2000 )**

# Résultat de l'exercice 2019-2020

- Donc une saison 2019-2020 qui se termine à **+ 7 516 €** de bénéfice soit **5,6 %** des dépenses
- Résultat positif du fait des 7800 € de subventions exceptionnelles sans lesquelles nous aurions eu un résultat à 0 .
- Saison 2018-2019: - **7 946 €** de perte soit **4,3 %** des dépenses
- Saison 2017-2018: - **10 753 €** de perte soit **6,3 %** des dépenses
- Résultat à rapprocher de notre besoin de réserve :
  - 1 mois de salaires et charges (marge d'erreur sur le prévisionnel)
  - Indemniser l'absence de 3 mois d'un professeur tout en payant son remplaçant
- Réserve nécessaire : **9 600 €**
- Nos réserves actuelles sont importantes mais il faut les relativiser compte tenu de nos arriérés vis-à-vis de l'URSSAF ( délai lié au Covid ) .

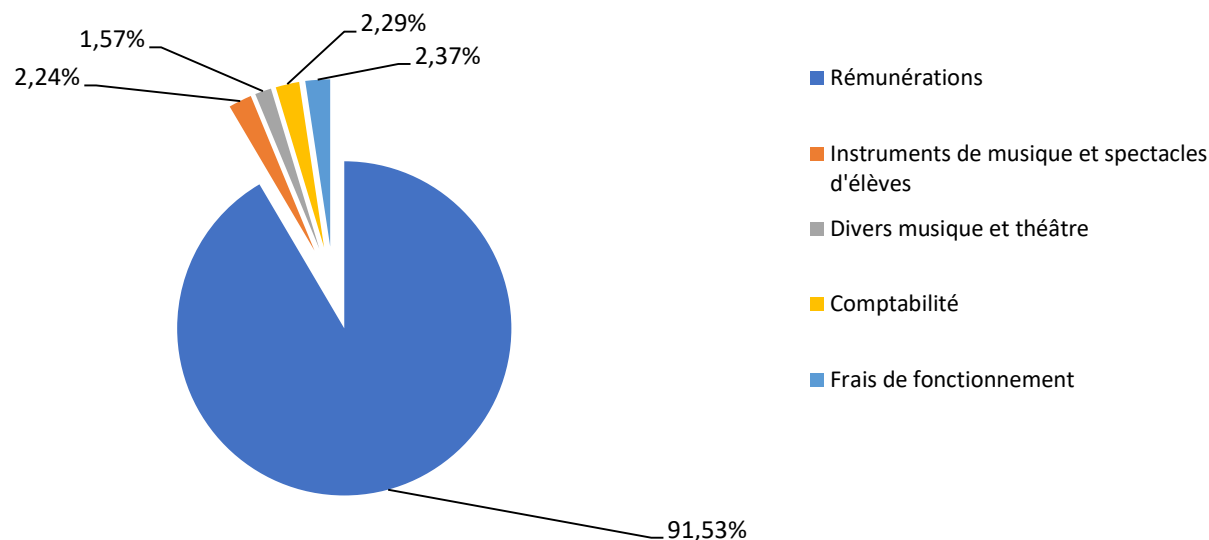
- Comptabilité générale
- Comptabilité École de musique et de théâtre
- Analyse et perspectives

# Dépenses hors spectacles

Ventilation des dépenses hors spectacles	
Rémunérations	114,745 €
Instruments de musique et spectacles d'élèves	3,653 €
Divers musique et théâtre	2,499 €
Comptabilité	1,527 €
Frais de fonctionnement	2,517 €

Soit un total de 124 941 € de dépenses dont **96,76 % liées aux activités Musique et Théâtre**

### Répartition des dépenses (hors spectacles) sur 3 ans





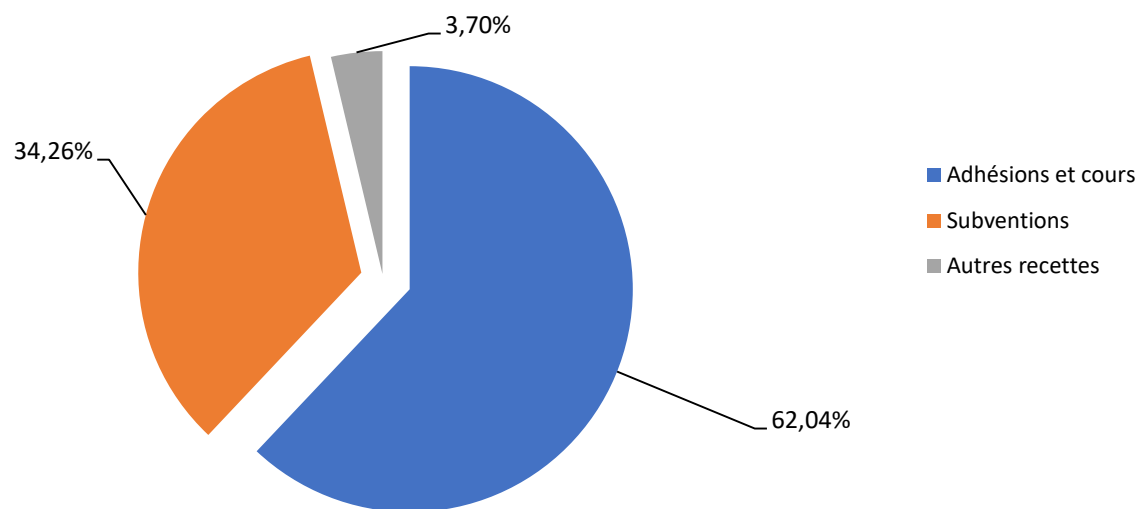
# Recettes hors spectacles

## Ventilation des recettes hors spectacles

Adhésions et cours	72 187 €
Subventions	54 433 €
Autres recettes	2 808 €

- Soit un total de 129 428 € de recettes
- L'école est financée à 65,74 % par ses adhérents et à 34,26% par les subventions

## Répartition des recettes (hors spectacles) sur 3 ans



- Comptabilité générale
- Comptabilité École de musique et de théâtre
- **Analyse et perspectives**

# Comparaison Prévisionnel/Réalisé

(Hors saison de spectacles)

Prévisionnel

Réalisé

→ Prévisionnel d'octobre (hypothèses) :

→ Même nombre d'adhérent et d'heures de cours

→ Hausse du point CCNA (~Salaires )

→ Subvention gelées

→ Saison de spectacle équilibrée

→ le réalisé est conforme au prévisionnel comme les années précédentes.

→ Subventions des communes gelées hors subventions exceptionnelles

**Nos prévisionnels sont fiables et nous permettent de gérer efficacement l'association .**

# Quelques Chiffres-clés de l'exercice

- Coût d'une heure-année de cours : 1 866 € dont 87,4% de salaires et charges
- La baisse des effectifs (167 élèves en 2019/2020) induit la répartition des frais fixes sur moins de monde d'où hausse du coût des cours et baisse de la part relative des salaires.
- Coût annuel moyen d'un élève sur 3 ans : 742 €

# Conclusion

- La gestion du CA a permis de limiter l'impact du Covid d'un point de vue financier ( recours au chômage partiel , remboursement partiel de prestation aux adhérents ) .
- Pour 2019-2020 le résultat de + 7500 Euros ne reflète pas la santé de l'association qui reste précaire avec un financement important de nos adhérents et des subventions communales limitées .
- Le manque de moyen pérennisé rend difficile la redynamisation de l'association : diminuer les tarifs pour augmenter le nombre de nos adhérents , gérer l'achat de matériel , réparer les instruments , assurer l'animation culturelle de nos 3 communes , améliorer la rémunération des professeurs ,.....

