

# RAPPORT FINANCIER EXERCICE 2018 .

## 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 /12/2018 pour un total de **71375 euros** sont les suivantes :

-	- compte de dépôt n°8001061770 :	7601
	- compte de dépôt n°8004012924 pour les opérations CNA :	515
	- livret A n° 00226217942 :	48259
	- 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 :	9000,00 euros
Conseil Départemental :	6000 ,00 euros
TPM	1500,00 euros
Soit un total de :	<b>16500,00 euros</b>

**b) Les ressources propres** de l'Académie ( cotisations/ventes/honoraires de conférences/ produits financiers et exceptionnels) s'élèvent à **19954,00 euros**.

	Exercice 2018	Exercice 2017
Produit d'exploitation		
Vente de marchandises	5002,00	2484,00
Cotisations, droit de chancellerie	12918,00	10280,00
Conférences	1050,00	1200,00
Subventions	16500,00	15000,00
Participation CNA	0	0
Reprises sur amortissements et provisions	0	0
Autres produits	250,00	0
Intérêts et produits assimilés	734,00	657,00
<b>Total des produits</b>	<b>36454,00</b>	<b>29621,00</b>

### c) Charges d'exploitation.

	<b>Exercice 2018</b>	<b>Exercice 2017</b>
Frais de congrés CNA	0	0
Autres achats et charges externes	39042,00	35978,00
Dotation aux amortissements	1804,00	1416,00
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0	6,00
<b>Total des charges</b>	<b>40846,00</b>	<b>37400,00</b>
<b>Pertes</b>	<b>- 4392,00</b>	<b>- 7779,00</b>

### Affectation des résultats.

Le rapprochement des charges et des produits fait apparaître une perte en fin d'exercice 2018 de : 4392,00 euros. Cette perte s'explique par le coût élevé des Publications ( impression revues et divers pour un total de 12100 euros) , travaux électriques suite à la visite des pompiers et Prix du droit de 1000 euros ..

### 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 )

	<b>Exercice 2018</b>	<b>Exercice 2017</b>
<b>Actif immobilisé</b>		
Immobilisations	8206,00	7617,00
<b>Total 1</b>	<b>8206,00</b>	<b>7617,00</b>
<b>Actif circulant</b>		
Créances	1170,00	1159,00
Valeurs mobilières de placement	15000,00	15000,00
Disponibilités	57267,00	59316,00
Charges constatées d'avance	424,00	2771,00
<b>Total 2</b>	<b>73861,00</b>	<b>78245,00</b>
<b>Total de l'actif</b>	<b>82067,00</b>	<b>85863,00</b>

## 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<sup>o</sup> 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	1500
Assurances Multirisques	1600
Cotisations diverses	350
Honoraires Expert Comptable	1300
Photocopies sous - traitées	2000
Impression et diffusion bulletin et revue	12000
Edition Colloque Fin de la Guerre	10500
Déplacements,missions, réceptions	2000
Frais postaux , téléphone	3000
Prix Fac de droit	1000
Petit matériel bureau / fournitures bureau	1000
Frais divers gestion	1000
Amortissements	1804
<b>Total des charges</b>	<b>39054</b>
<b>Produits</b>	
Ventes ouvrages	5000
Honoraires conférences	1050
Subventions Conseil départemental	6000
TPM	2000
Ville de Toulon	10000
Cotisation et droits de chancellerie	13500
Produits financiers	800
<b>Total des produits</b>	<b>38350</b>

**Récapitulatif : produits : 38350,00**

**charges ; 39054,00**

**Résultat Prévisionnel déficit : - 704,00 euros**

## **CONCLUSION :**

**Les subventions sont demandées mais pas encore acquises et même si le nombre de cotisants devient correct après de nombreux rappels, un déficit est prévisible , il est donc nécessaire de limiter les dépenses et de continuer à augmenter progressivement les cotisations comme cela fut décidé lors de l'AG de janvier 2017 : en 2020, la cotisation passera à 100 euros .**

**Je constate que , grâce au meilleur encaissement des cotisations, à la vente des livres en augmentation chez les libraires qui sont demandeurs si on les sollicite, au don de la Caisse d'Épargne , nos recettes ont augmenté ; or le déficit subsiste à cause des dépenses en hausse , ce qui n'est pas normal .**

**Certaines dépenses de fonctionnement sont incompressibles mais il est possible de faire facilement des économies et voici quelques pistes que je vous sou mets qui permettraient d'arriver à l'équilibre en économisant 4000 ou 5000 euros environ par an et de ne pas augmenter les cotisations :**

**1) bulletin administratif annuel à diffuser uniquement par internet**

**2) Revue de l'Académie du Var :**

**a) limiter les textes ( revue de plus en plus épaisse) envisager de ne pas ou de peu dépasser, comme les autres années, la subvention allouée pour l'édition ( 6000 euros cette année )**

**b) comme je l'ai déjà suggéré, solliciter des devis auprès d'autres éditeurs ; dans le cadre de la CNA, l'appel d'offre a été concluant ( presque du simple au double )**

**3) s'interroger sur l'utilité des affiches ( ex : pour l'Opéra, sur 3 payées, 1 seule est allée dans le hall de l'Opéra et les autres étaient invisibles ) , utilité des flyers qui terminent à la poubelle ou sur le trottoir puisque les invitations sont faites par internet .**

**.**