

# RAPPORT FINANCIER

**Les comptes de l'année 2020 ont été arrêtés et font apparaître un excédent de 5 498 euros pour un montant de produits de 230 016 euros et un montant de charges 224 518 euros.** (Pour rappel en 2019 : excédent de 4 478 euros, pour des produits à 226 064 euros et des charges à 221 586 euros.)

Ceci est la traduction comptable de notre activité en 2020. Il correspond au budget prévisionnel prévu, même si notre fonctionnement a été partiellement impacté par la crise sanitaire.

Le budget est bien tenu grâce à un travail très précis du suivi du plan de trésorerie et à une projection des budgets sur 3 ans. Ainsi, les instances Bureau et Conseil d'Administration suivent au plus près les finances.

**La situation financière et la trésorerie sont stables et saines, et ce depuis quelques années.**

Le Bilan fait apparaître des capitaux propres à hauteur de 143 115 euros. C'est un bilan solide qui préserve l'association en cas de difficulté en couvrant une bonne partie de nos frais fixes annuels.

## Au niveau des produits :

- Le montant des cotisations des adhérents a légèrement diminué : 30 725 euros (-3.31%).
- Le montant forfaits d'accès à la centrale a légèrement diminué : 14 555 euros (-4,62 %).
- La vente des livrets classes de découvertes est en baisse : 1219 euros (-72%).
- Une prestation de secrétariat pour le syndicat des hôtels de collectivité est facturée pour 6 766 euros.
- Le montant des subventions a augmenté 169 194 euros (+ 5,50 %).

Les baisses relatives aux 3 premiers tirets peuvent être imputés à la crise sanitaire. L'augmentation du montant des subventions est dû entre autres à une subvention du Conseil Régional pour l'accompagnement du dispositif d'aide aux transports pour les classes de neige. Pour information cette subvention a été attribuée pour un montant de 15 000 euros mais nous avons préféré, par prudence, n'enregistrer que la moitié dans les comptes 2020 soit 7 500 euros et effectuer une créance à recevoir au bilan de 7 500 euros.

## Les charges :

- Les achats et charges externes augmentent de 18,63 % soit 71 623 euros en lien notamment avec la mise en œuvre des projets : films « teaser » pour le Concours des écoles en Savoie Mont Blanc et l'opération Club 9, la création d'un document de réassurance des familles pour l'ouverture des centres de vacances et l'efficacité des protocoles, la réalisation de l'étude du parc et de la fréquentation des hébergements collectifs en Savoie Mont Blanc, et un tirage supplémentaire de 4000 livrets pédagogiques.
- La ligne salaire diminue légèrement (activité partielle pendant le confinement). Elle atteint 102 667 euros.
- La dotation aux amortissements diminue (le site internet). Elle comptabilise 7 382 euros.
- Nous avons repris le montant du stock de dvd puisque nous n'en vendons plus soit 4 750 euros inscrits en produit et charges et au bilan.

Nous vous proposons donc d'affecter ce résultat à nos fonds propres.

Les comptes sont à la disposition de tous.



Eric Bothorel, Trésorier & Laurent Cornu Trésorier adjoint

**Eric BOTHOREL, Trésorier**

**Laurent CORNU, Trésorier adjoint**

# BILAN AU 31/12/2020

ACTIF	PASSIF			
	Exercice 2020		Exercice 2020	Exercice 2019
	Valeur brute	Amortissement Provisions	Valeur nette	Exercice 2019
Autres immobilisations incorporelles	47263,23	41386,45	5876,78	10598,93
Immobilisations incorporelles en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>47263,23</b>	<b>41386,45</b>	<b>5876,78</b>	<b>10598,93</b>
Terrains	0,00	0,00	0,00	0,00
Constructions, Aménagements	0,00	0,00	0,00	0,00
Matériel d'activité	0,00	0,00	0,00	0,00
Matériel de transport	0,00	0,00	0,00	0,00
Matériel de bureau et informatique	9 725,11	7 300,16	2 424,95	1 713,07
Matériel et Mobilier	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>9725,11</b>	<b>7300,16</b>	<b>2424,95</b>	<b>1713,07</b>
Parts sociales Crédit Mutuel	15,00	0,00	15,00	15,00
Autres (Dépôts et cautionnement)	0,00	0,00	0,00	920,00
<b>Immobilisations financières</b>	<b>15,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15,00</b>	<b>935,00</b>
<b>Total Actif Immobilisé</b>	<b>57 003,34</b>	<b>48686,61</b>	<b>8 316,73</b>	<b>13 247,00</b>
Stocks	4 430,83	0,00	4 430,83	655,49
Créances usagers	14 457,25		14 457,25	8 823,45
Avances, acomptes sur commandes	0,00		0,00	0,00
Autres créances	0,00		0,00	478,32
Produits à recevoir	7 500,00		7 500,00	15 690,00
Valeurs mobilières de placement	51 138,00		51 138,00	50 585,00
Disponibilités	176 901,44		176 901,44	148 494,34
Charges constatées d'avance	3285,62		3285,62	1801,87
<b>Total Actif Circulant</b>	<b>257 713,14</b>	<b>0,00</b>	<b>257 713,14</b>	<b>226 528,47</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>314 716,48</b>	<b>48 686,61</b>	<b>266 029,87</b>	<b>239 775,47</b>
Fonds associatifs				41 994,12
Réserves				41 295,03
Report à nouveau				54 327,68
<b>Résultat de l'exercice</b>			<b>5 497,81</b>	<b>4 478,14</b>
Subventions d'investissements			0,00	0,00
<b>Total fonds propres</b>			<b>143 114,64</b>	<b>156 249,83</b>
Provisions pour risque			20 675,00	0,00
<b>Total Provisions</b>			<b>20 675,00</b>	<b>0,00</b>
Fonds dédiés sur subventions (FNADT)			0,00	0,00
<b>Total fonds dédiés</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Emprunts			0,00	0,00
Concours bancaires			0,00	0,00
Avances, acomptes sur commandes			0,00	0,00
Dettes fournisseurs et compte rattachés			44 186,62	35 018,34
Dettes fiscales et sociales			31 060,61	28 007,30
Autres dettes			200,00	0,00
Produits constatés d'avance			26 793,00	20 500,00
<b>Total des dettes</b>			<b>102 240,23</b>	<b>83 525,64</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>266 029,87</b>	<b>239 775,47</b>

# COMPTE DE RESULTAT EXERCICE DU 01/01/2020 AU 31/12/2020

CHARGES	CREDIT		PRODUITS	
	Exercice 2020	Exercice 2019	Exercice 2020	Exercice 2019
			Ventes	28 957,39
Achats (variation stocks)	974,56	3 301,26	Commissions et courtages	0,00
Autres charges externes	71 623,13	60 377,17	Subventions d'exploitation	160 372,67
Impôts et Taxes	2 180,40	1 940,73	Cotisations	30 744,89
Salaires et Appointements	102 666,95	104 836,89	Autres produits	6,64
Charges Sociales	36 260,38	36 023,89	Reprises sur provisions	5 113,90
Dotation aux amortissements et provisions	9 424,27	14 898,84	Quotepart subventions d'investissement	0,00
Autres charges de gestion courante	24,40	92,82	Transfert de charges	2 962,10
Engagements sur subvention à réaliser				
<b>Charges d'Exploitation</b>	<b>223 154,09</b>	<b>221 471,60</b>	<b>Produits d'Exploitation</b>	<b>224 757,20</b>
Intérêts et Charges assimilées	0,00	0,00		
Charges nettes sur cession VMP	0,00	0,00	Revenus des valeurs de placement	585,60
Autres charges financières	0,00	0,00	Autres produits financiers	442,93
<b>Charges financières</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>Produits financiers</b>	<b>996,69</b>
Charges exceptionnelles	1 363,64	114,24	Produits exceptionnels	115,00
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>1 363,64</b>	<b>114,24</b>	<b>Produits exceptionnels</b>	<b>115,00</b>
Impôts sur les Bénéfices	0,00	0,00		
<b>Total des Charges</b>	<b>224 517,73</b>	<b>221 585,84</b>	<b>Total des Produits</b>	<b>230 015,54</b>
Résultat (Bénéfice)	5 497,81	4 478,14	Résultat (Perte)	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>230 015,54</b>	<b>226 063,98</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>226 063,98</b>
EVALUATION CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES			EVALUATION CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	
Mise à disposition gratuite des locaux	0,00	0,00	Prestations en nature	0,00
Mise à disposition : évaluation des charges locatives	0,00	0,00		