

Rapport financier année civile 2021

1 Etat des comptes

1.1 Chiffre d'affaire

Cotisation et adhésions + bourses et intervention milieu (en €)

	déc 2021	déc 2020	déc 2019	déc 2018
Nbre adhérents	363	365		
Total cotisations	203 077	199 060	234 072	233 839
Total adhésions	10 620	10 220	11 075	12 455

Nombre d'adhérent stable, mais :

- augmentation "cours individuels"
- baisse "orchestre "
- grosse "baisse forfait cours + orchestre adulte"

1.2 Salariés et masse salariale

Nombre salariés au 01/09/ 2021				
administratif	1		35 h/sem	
service civique	1	novembre 21 à juin 22	24 h/sem	coût pour l'année : 52,50€
Expert comptable (FGA conseil)				coût pour l'année : 12 588
CDD animateur technicien	2			au total : 7,29 (7) ETP (Équivalents Temps Plein)
CDI animateur technicien	17			

	2021	2020	2019
Total masse salariale (€)	185 768*	213 673**	273 240
Rémunération personnel***	179 182	174 092	216 550

* aide URSSAF COVID 2021 : - 39 748

** aide URSSAF COVID 2020 : - 15 516

*** congés payés et prime Noël inclus

En 2021 baisse de la masse salariale due aux aides COVID (aides 2020 déduites en 2021)

2 Tarifs

Rentrée 2022	Rentrée 2021	Rentrée 2020	Rentrée 2019
à débattre en CA* éventuelle augmentation des adhésions et cotisations	↗ de 2% de toutes les cotisations Maintien des adhésions	maintien des tarifs pour compenser année tronquée par le COVID	↗ de 3% de toutes les cotisations Maintien des adhésions

* Les salaires ont été augmentés d'environ 5,5% (selon ancienneté) en 2 fois (janvier 22 et mai 22). Et d'autres augmentations sont à prévoir (minima conventionnel)

3 Comptes financiers 2021

3.1 Déficit - bénéfices

L'année se termine sur un bénéfice artificiel de 66 902 € (déduction URSSAF Covid + subventions Covid des collectivités locales touchées en 2021)

	2021	2020	2019
Résultat exercice	66 902	11 993	- 6 874

3.2 Ecart significatifs 2020 / 2021

Négatif	- encore quelques remboursements de l'année 2020-2021 (13 761 € => remboursement des cours non assurés entre janvier et juin 2021) En 2022 certains n'ont pas encore encaissé leurs chèques !!!
Positif	Versements d'aides COVID : - Toulouse Métropole : + 15 220 € (versés en 2021) - Conseil Départemental Haute Garonne : + 6 000 € (versés en 2021) - URSSAF : + 39 748 de déduction de cotisation sociales en 2021

3.3 Réserves et trésorerie

	2021	2020	2019
Disponibilités	Compte Courant : 95 695 Livret A : 52 929 Livret Associatif : 10 576 Caisse : 2 953	Compte Courant : 45 234 Livret A : 52 666 Livret Associatif : 10 656 Caisse : 183	Compte Courant : 17 665 Livret A : 52 392 Livret Associatif : 10 549 Caisse : 51
Réserves (pour retraites) Incluses dans les disponibilités	66 090	54 097	60 971

Besoin de rationaliser ces disponibilités en constituant un Plan de IFC (Indemnités de fin de carrière)

=> les provisions pour départs retraites n'apparaîtraient plus dans les disponibilités (ainsi que les provisions des charges sociales sur départs)

3.4 Investissements 2021

- ordinateur portable
- répéteur wifi

Le résultat de l'exercice nous permet d'envisager quelques investissements pour 2022 : vidéoprojecteur, un autre ordinateur portable, un clavier, un piano droit, petit ampli guitare/piano, ventilateur, réparation d'un store (salle Nougaro)...

3.5 Rationalisation de frais de gestion

- changement opérateur téléphonie (orange + SFR => Free Pro) (960 € d'économie annuelle)
- location d'un nouveau copieur