

RAPPORT FINANCIER
SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2021

Mesdames, Messieurs,

Nous vous avons réunis en assemblée générale ordinaire annuelle pour vous rendre compte de l'activité de notre association au cours de l'exercice clos le 30 juin 2021 et pour soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Nous sommes à votre disposition pour vous fournir toutes les précisions et tous les renseignements complémentaires qui pourraient vous paraître opportuns.

1) Présentation des comptes annuels

Les comptes annuels de l'exercice clos le 30 juin 2021 que nous soumettons à votre approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et d'évaluation mentionnées en annexe.

Le nouveau règlement comptable 2018-06 n'ayant pas d'impact pour l'association PRIZMA, les règles de présentation et les méthodes d'évaluation retenues sont identiques à celles de l'exercice précédent.

Compte de résultat :

Les résultats de l'association sont commentés ci-après :

Le résultat net comptable s'élève à + 37 401 € (contre + 75 247 € l'an passé) et provient de :

Résultat d'exploitation : + 27 876 € (contre + 72 281 € l'an passé)

Résultat financier : + 1 809 € (contre + 1 372 € l'an passé)

Résultat exceptionnel : + 7 909 € (contre + 2 112 € l'an passé)

Impôts sur les bénéfices : 192 € (contre 518 € l'an passé)

Les faits marquants de l'exercice 2020 / 2021 sont notamment les suivants :

Les activités ont à nouveau été affectées par la Covid-19 dès novembre 2020 : confinements et couvre-feu.

L'Ecole Prizma avait envisagé à l'issue de l'exercice 2019 /2020 la probabilité de subir de nouvelles vagues. Nous avons alors doté les professeurs de tablettes permettant d'assurer un maximum de cours en distanciel

A la date d'arrêté des comptes, la gouvernance n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de poursuivre l'activité.

Le résultat d'exploitation de + 27 876 € (contre + 72 281 € l'an passé) s'analyse comme suit :

- ✓ Maintien de la confiance et de l'accompagnement GPSO avec une subvention de 350 000 €
Nous vous rappelons parallèlement que les avantages en nature accordés par la ville de Boulogne à l'association ont été évalués le 19 avril 2019 à 103 334 € pour la mise à disposition des locaux.
- ✓ A noter une subvention départementale de 6 750 € (atelier handicap et parcours du spectateur)
- ✓ Les prestations de services diminuent de 7% à 571 379 € (vs 614 270 €). Elles se composent :
 - Des cours pour 542 338 € vs 582 886 €, en raison de l'impact du Covid-19 et la décision de consentir des avoirs sur les cours 2020/2021 n'ayant pu être assurés pour 107 897 € (CA de juin 2021). Pour mémoire, nous avons remboursé un peu plus de 102 000 € l'an dernier ;
 - Recette stage 2 920 € vs 5 920 € induit par l'annulation à nouveau du stage en raison de la crise sanitaire ;
 - Stabilisation des recettes liées à la gestion du parc instruments permettant de répondre notamment aux besoins des débutants, des enfants n'ayant pas encore arrêté le choix de l'instrument. Les produits s'élèvent à 15 561 €. Nous répondons ici aux attentes des parents, d'adhérents.
 - Quasi-maintien de la participation au COOM à 10 560 € vs 10 260 € : nous refacturons à l'euro le partenariat COOM avec le CRR de Boulogne.
- ✓ Les cotisations de 61 440 € vs 66 060 € l'an passé concernent 986 familles (-117), pour 1273 (-99) élèves sur ce dernier exercice. La cotisation pour la huitième année consécutive est maintenue à 60 €.
- ✓ Les prestations de services et cotisations représentent 64% des produits d'exploitation de l'Ecole ; la subvention 36%
- ✓ Les salaires et charges liées aux salaires (sociales et fiscales) représentent 843 631€ vs 824 235 € lors de l'exercice précédent soit 87,4 % des charges d'exploitation. Nous avons bénéficié du dispositif de l'allocation d'activité partielle, conduisant à une prise en charge par l'Etat de 24 505€ et une prise en charge par l'école d'un peu plus de 9.000€.
L'effectif du corps enseignant est de 48 personnes. L'équipe administrative est de 3 personnes. L'Ecole présente approximativement un total de 22 ETP (*Equivalent Temps Plein*)
- ✓ Les autres achats et charge externes s'élèvent 79 092 € vs 102 918 €. Ils représentent environ 8.2% des charges d'exploitation. Ils se composent principalement de : 5 776 € de petits matériels vs 24 149 € l'an dernier liés aux investissements nécessaires aux mesures barrières contre le Covid-19 passés directement en charge ; 16 720€ de location mobilières (fax, téléphonie, imprimantes, photocopieurs...), 2 125 € de frais de manifestation (concerts, spectacles), 23 252 € d'honoraires Expert-comptable et de commissaire aux comptes.
- ✓ La dotation aux amortissements et provisions s'élèvent à 40 961 € dont 29 994 € liés aux immobilisations corporelles (matériels de cours et mobiliers).

- ✓ Maintien de la provision pour risques et charges de 17.500 € liés à des frais de déménagement possible dans le cadre de la réhabilitation/restructuration de l'immeuble.
- ✓ 7 909 € de résultat exceptionnel expliqué très majoritairement par des abandons d'avoir par les adhérents
- ✓ La situation financière de l'école est la suivante :

PRIZMA 30 juin 2021 30 juin 2020 Variation

ANALYSE COMPAREE DU BILAN

| | | | |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Fonds propres | 477 017 | 401 770 | 75 247 |
| Résultat de l'exercice | 37 401 | 75 247 | (37 846) |
| Provision pour indemnité retraite | 89 578 | 79 167 | 10 411 |
| Provision pour risques | 17 500 | 17 500 | 0 |
| Capitaux permanents (A) | 621 496 | 573 683 | 47 813 |
| Immobilisations incorporelles nettes | 623 | 1 179 | (556) |
| Immobilisations corporelles nettes | 65 209 | 78 610 | (13 401) |
| Immobilisations financières brutes | 51 005 | 50 000 | 1 005 |
| Actif immobilisé (B) | 116 837 | 129 789 | -12 952 |
| FONDS DE ROULEMENT (A-B) | 504 659 | 443 895 | 60 764 |

ANALYSE DU COMPTE DE RESULTAT

| | |
|--|---------------|
| Résultat de l'exercice | 37 401 |
| (+) Dotations aux amortissements | 30 550 |
| (+) Dotation provision pour risques | 10 411 |
| (+) VNC actifs cédés | |
| (-) Reprise provisions | 0 |
| (=) Capacité ou besoin de financement | 78 362 |

SYNTHESE EMPLOIS / RESSOURCES

RESSOURCES

CAF positive 78 362

TOTAL RESSOURCES **78 362**

EMPLOIS

Investissements de l'exercice 17 598

| | |
|---------------------------------|----------------------|
| Variation du fonds de roulement | 60 764 |
| <u>TOTAL EMPLOIS</u> | <u>78 362</u> |

Le fonds de roulement représente $(504,7 / 965) \times 12 = 6,3$ mois de charges d'exploitation vs 5,5 mois l'an dernier.

2) Evolution prévisible et perspectives d'avenir

- Le budget prévisionnel pour l'exercice à venir est présenté à l'équilibre 1 019.5 K€. Nous anticipons des prestations de services (cours, stages, location instruments, Coom) pour 669.5 K€, nous sollicitons le maintien de subvention GPSO à 350 K€. Concernant les charges, la masse salariale de 865 K€ représente toujours 84% des charges globales.

3) Affectation du résultat

Nous vous proposons d'affecter comme suit le résultat de clos le 30 juin 2021 :

Affectation du résultat, soit 37 401€ pour l'exercice clos le 30 juin 2021 au fonds associatif dans son intégralité,

Nous espérons que ce qui précède recevra votre agrément et que vous voudrez bien voter les résolutions qui vous sont soumises.

Pour le Conseil d'Administration.

Le Président

Philippe Vidal



Le Trésorier

Benoit Le Sager

