

RAPPORT FINANCIER 2018

Synthèse

Une année modèle ... à prendre en exemple :

2018 se solde par un résultat excédentaire de **+ 16 339 euros**.
La fréquentation des activités établi un nouveau record.

Le déficit cumulé sera encore de -81 546 euros après affectation de ce résultat.
A ce rythme dans 5 ans nous sortirons de la zone rouge.

Présentation des comptes

Nous présentons les comptes de charges et de produits avec 3 ans d'historique et les budgets prévisionnels 2018 et 2019.

Le total « hors exceptionnel et ménage » en bas de page permet de comparer notre activité « normale » aux années précédentes.

Le graphique qui clôt ce rapport vous donnera une vision historique de notre santé financière.

Commentaires sur résultat de l'année

Les recettes d'activité réalisent un nouveau maximum historique à 419k.

Par rapport à l'année dernière, les charges ont baissé de 2k et les recettes on augmenté de 8k générant un supplément de résultat de 10k.

Un point de vigilance sur les charges : Nous avons eu « la chance » que la hausse générale des charges (+14k) soit compensée par la baisse des « autres charges de personnel » (-16k).

Le maintien du soutien de la municipalité n'a pas faiblit depuis 2015 et une subvention supplémentaire a permis d'absorber la charge du ménage qui est maintenant payée en direct par la maison.

Pour rappel :

Nous continuons, et ce depuis 2014, à bénéficier d'une exonération conséquente (20 k€ !) de la taxe sur les salaires : nous sommes (très) tributaires des règlementations sociales/fiscales.

Comparaison au budget prévisionnel 2018

Les recettes sont supérieures de 17k à celles prévues :

- +12k pour les adhérents (activités et adhésions),
- +3k pour les recettes de spectacle,
- +3k pour les recettes de cafeteria,
- +2k pour les produits annexes,
- 4k à cause des transferts de charges de formation qui avaient été surestimés.

Les charges sont supérieures de 4k au prévisionnel :

Avec deux effets principaux et opposés

- +13k sur les achats
 - +14k sur les achats de spectacles (affectation globale palmiède)
- 11k sur les charges de personnel
 - 4k sur les charges sociales
 - 8k sur les provisions de congés payés et de retraites

Budget 2019

Pour l'année en cours nous visons un résultat excédentaire de 10 000€.

C'est « peu » mais c'est l'engagement minimum que nous prenons car il est indispensable de régénérer nos réserves pour résorber notre déficit cumulé.

Nous présentons donc, avec confiance, un budget réaliste :

Nous tablons sur un montant élevé d'inscriptions sur l'année civile 2019.

En effet, la rentrée « septembre » 2018, qui garantit déjà 2/3 de 2019, a été excellente (cf graphique).

Nous engagerons de nouveau une programmation de spectacles maîtrisée car c'est un point crucial pour notre équilibre financier.

Nous maintiendrons notre attention sur le ratio entre le nombre de séances et la fréquentation des activités.

Et, malgré une baisse « envisageable ... » des subventions publiques, nous pouvons compter sur le soutien renouvelé de la municipalité.

Affectation du résultat 2018

Nous vous proposons d'affecter le résultat de l'année 2018 au report à nouveau.

Ce qui portera notre déficit cumulé à 81 547€.