

# **FORME ET LOISIRS EXINCOURT**

## **ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE**

**VENDREDI 10 MAI 2022**

**20h00 – SALLE 2 MAIRIE EXINCOURT**

## **RECUEIL DE LA DOCUMENTATION**

### **PRESENTEE EN SEANCE**

<b>Convocation AG 2022</b>	<b>Page 2 à 3</b>
<b>Introduction</b>	<b>Page 4</b>
<b>Présentation Ordre du Jour</b>	<b>Page 5</b>
<b>Commentaires Bilan d'Activités Imagé</b>	<b>Page 6 à 10</b>
<b>Rapport Moral de la Présidentes</b>	<b>Page 11 à 12</b>
<b>Bilan Financier</b>	<b>Page 13 à 14</b>
<b>Bilan comptable détaillé</b>	<b>Page 16 à 19</b>



## CONVOCATION

### ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE 2022

### FORME ET LOISIRS EXINCOURT

Chères adhérentes, chers adhérents,

*L'année dernière, les contraintes sanitaires COVID-19 ne nous ont pas permis de notre retrouver physiquement en salle pour faire notre Assemblée Générale 2021. Cela nous a conduit à réaliser une AG par consultation écrite. Cette fois-ci, les restrictions sanitaires allégées nous permettent de renouer avec la tradition. Ainsi nous sommes très heureux de pouvoir organiser notre AG 2022 en présentiel, où nous aurons le plaisir de nous retrouver pour partager un moment de convivialité. Conformément à nos statuts, voici la convocation en bonne et due forme.*

Par la présente, nous avons l'honneur de vous **CONVOQUER** à **L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE** de **FORME ET LOISIRS EXINCOURT**, qui se déroulera :

**LE VENDREDI 20 MAI 2022 A 20H00 DANS LA SALLE N° 2 DE LA MAIRIE D'EXINCOURT.**

**L'accueil des participants est prévu dès 19h30 pour l'enregistrement des présences.**

#### Ordre du Jour

1. Accueil des participants, point sur l'émargement des listes / vérification du Quorum F. Palazzini

*Si quorum atteint, la suite...*

2. Présentation de l'Ordre du Jour	F. Palazzini
3. Bilan d'activité en images : Retour sur la saison 2020 – 2021 / 2021 - 2022	Vidéo
4. Rapport moral du Président	F. Palazzini
5. Bilan financier de la saison 2020 - 2021 et prévisionnel 2021 - 2022	A. Cuenot
6. Réponses aux questions transmises par écrit avant le vendredi 6 mai 2022 minuit	J-C Dupré
8. Parole libre aux adhérent(e)s	L'assemblée
9. Le dernier mot aux invités	Invités présents
10. Pot de l'amitié	Toutes et tous

Mme Françoise PALAZZINI  
Présidente de FORME ET LOISIRS EXINCOURT



## ATTENTION ! NOUS AVONS BESOIN DE VOUS...

Nous insistons sur l'importance de votre présence ou de votre représentation à la réunion, car la **validité** de l'Assemblée Générale est conditionnée au respect du **Quorum de présence**, soit 50% du nombre d'adhérents majeurs de la saison en cours plus une voix, pour cette année c'est **41** personnes au minimum **présentes ou représentées**. En l'absence de Quorum, l'Assemblée Générale serait annulée et une autre AG devrait être convoquée dans un délai de 13 jours, cette fois, sans contrainte de quorum à respecter.

Nous avons donc besoin de votre présence. En cas d'empêchement ou de contrainte majeure, nous vous demandons de bien vouloir faire usage de votre possibilité de déléguer à une tierce personne votre représentation en lui procurant votre "POUVOIR" décisionnel. Pensez-y et préparez assez tôt votre délégation. **N'hésitez pas à nous en parler**. Dans ce cas, **découpez et remplissez le formulaire en bas de cette page, et remettez le, avec son accord, à la personne adhérente au club de votre choix**. Si vous ne connaissez personne qui puisse être en mesure de vous représenter, remettez à un membre du bureau le bulletin avec votre nom et votre signature, mais sans désigner le nom de la personne déléguée.

La personne en possession d'un ou plusieurs pouvoirs (2 max) se fera enregistrer à l'accueil et signera la liste d'émargement en conséquence : au regard de son nom et de ceux des personnes représentées. Elle aura LE DROIT DE VOTE correspondant à sa représentativité.

Rappel des droits des adhérents au club : Tout membre actif majeur, inscrit pour la saison en cours et à jour de ses cotisations peut :

- **poser des questions non inscrites à l'ordre du jour. La requête doit être formulée par écrit (courrier ou mail) auprès de la Présidente au plus tard pour le vendredi 6 mai 2022 minuit.**
- s'exprimer au terme de la réunion au point n°8 de l'Ordre du Jour.
- participer à tout vote qui pourra être décidé lors de l'AG sur décision du Bureau,

*Nota : Hormis les votes pour l'élection de membres de bureau toujours réalisés à bulletin secret, les autres votes ou demande d'approbation sont réalisés à mains levées.*



Je soussigné(e) Mr(me) \_\_\_\_\_

adhérent(e) à Forme et Loisirs Exincourt pour la saison 2021 – 2022, donne POUVOIR à :

Mr(me) \_\_\_\_\_

pour prendre en mon nom toute décision et participer aux élections inscrites à l'ordre du jour.

Fait à \_\_\_\_\_ le \_\_\_\_\_

Signature

## **1. Introduction (JCD)**

Bonsoir à toutes et à tous. Chères adhérentes et chers adhérents à Forme et Loisirs Exincourt, très chers amis, permettez-nous de vous souhaiter la bienvenue en ce vendredi 20 mai, dans cette salle 2 de la mairie d'Exincourt, pour notre Assemblée Générale Ordinaire 2022.

La dernière fois que nous nous sommes retrouvés dans cette salle, c'était le 6 mars 2020, quelques jours seulement avant la mise en place des contraintes sanitaires liées à la pandémie de Covid-19, avec les restrictions que l'on connaît qui, durant de longs mois, ont profondément bouleversé notre quotidien. C'est un vrai grand plaisir de nous retrouver ici ce soir, en présentiel, pour revivre avec vous ce traditionnel moment de convivialité et d'échanges.

Nous souhaitons également la bienvenue à nos invités, qui nous accompagnent et nous soutiennent depuis maintenant deux ans. Bienvenue à Magali Duvernois, Maire d'Exincourt et à Sébastien Truchot, Adjoint aux Sports, qui nous honorent de leurs présences. *Autres noms ?*

Merci à toutes et à tous, de nous avoir accordé un peu de votre temps libre, pour participer à cette réunion importante pour notre petit club sportif et ainsi, pouvoir échanger entre nous sur l'état de santé de notre club !

Nous savons que cette date, par rapport aux dates habituelles, n'est pas idéale pour de nombreuses personnes qui, d'habitude, sont là. Mais nous n'avons pas eu le choix suite au décalage de calendrier de l'année dernière lié au Covid.

Nous le redisons à nouveau : merci infiniment pour votre présence. C'est un vrai réconfort de vous voir ici présents, pour partager avec nous ce moment consacré au fonctionnement de notre club.

Les absences excusées et déléguées à de tierces personnes sont bien entendues tout à fait recevables et compréhensibles. Merci d'ailleurs à celles et à ceux qui ont transmis leur délégation de pouvoir.

Les absences non justifiées ou de "je-m'en-foutisme" sont toujours décevantes, décourageantes et démobilisatrices. Parfois, lorsque nous entendons quelqu'un dire qu'il n'a pas le temps pour participer à ce type de réunion, c'est à dire accorder 2 heures dans l'année à notre club en dehors des cours, nous nous demandons si tout le travail que nous fournissons pour cette association, en vaut la peine. La Gym : Oui. Le reste, ça doit tomber "tout cuit" dans l'assiette. Comment ? "On s'en fou", ce n'est pas notre problème, pourvu que tout soit en place quand j'en ai besoin ! Certaines personnes semblent insensibles à l'engagement associatif et au bénévolat. "C'est un peu difficile à avaler" et parfois, la démotivation pourrait aboutir au renoncement.

Avant de déclarer l'ouverture de cette assemblée générale, nous allons prendre le temps de vérifier le respect du quorum de présence. Nous rappelons que l'Assemblée Générale doit se dérouler en présence d'au moins 50% du nombre d'adhérents majeurs inscrits au club pour la saison en cours plus une voix, soit pour cette année : 41 personnes présentes ou représentées.

### **"Attente des résultats"**

*Résultats :* \_\_\_\_\_

**Le quorum étant atteint, nous déclarons ouverte l'Assemblée Générale Annuelle Ordinaire 2022 de FORME ET LOISIRS EXINCOURT.**

## **2. Présentation de l'Ordre du Jour (JCD)**

Le quorum de validité de la réunion étant respecté, voici l'ordre du jour de cette assemblée générale.

Nous allons commencer par la présentation d'un bilan imagé des activités du club, qui décrit en détail le déroulé de la saison sportive 2020 – 2021, et qui éclaire la saison sportive 2021 – 2022 en cours, avec un prévisionnel d'activité arrêté en date du 31 mars 2022.

A noter que cette vidéo de 20 minutes couvre les activités du club sur les 18 derniers mois.

Présenter toutes ces informations en détail nous permettra de gagner du temps pour la suite.

A l'issue de la projection, en point 4 de l'ordre du jour, Françoise prendra la parole pour vous présenter le "Rapport Moral de la Présidente". A noter que le "bilan d'activité imagé" et "le rapport moral" sont complémentaires dans la représentation des activités du club. C'est pourquoi, il seront soumis à un vote d'approbation à mains levées de la part de l'assemblée.

En point 5, Annie Cuenot, notre Trésorière, interviendra en reprenant les points clés du bilan financier, largement explicité dans la vidéo, en présentant le résultat du travail des vérificateurs aux comptes. Les résultats financiers de la saison 2020 – 2021 seront également soumis à votre approbation par un vote à mains levées.

Nous n'avons pas enregistré de question écrite de la part des adhérents en date du vendredi 6 mai 2022, comme proposé dans la convocation, le point 6 a donc été annulé.

Pour le point suivant, nous vous laisserons la possibilité de vous exprimer en posant d'éventuelles questions.

Puis, avant de clôturer cette assemblée générale, nous laisserons le mot de la fin à nos invités.

Finalement, un verre à la main, nous trinquerons à notre santé et à celle de notre petit club, où nous aurons le plaisir de partager le pot de l'amitié.

Avez-vous des remarques ?

**Passons à la présentation imagée du bilan d'activité de l'association ;  
le point 3 de l'ordre du jour.**

Diapo 1. En ce vendredi soir 20 mai 2022, nous sommes heureux de nous retrouver en mairie d'Exincourt, pour participer à l'assemblée générale ordinaire de Forme et Loisirs, et, de vous proposer de découvrir une synthèse imagée de notre bilan d'activité.

2. Tout d'abord, rappelons-nous que, depuis 28 ans, Forme et Loisirs Exincourt fait partie du paysage associatif exincourtois.

3. Pour ceux qui ne nous connaissent pas encore très bien, FORME ET LOISIRS EXINCOURT est une association sportive de gymnastique, dont le socle est le Fitness, de statuts laïque, mixte et régie par la loi mille neuf cent un, avec un siège social basé au 9 rue des nations.

4. Notre but est d'aider les personnes désireuses de garder la Forme et la Santé, en leur proposant de participer à des activités sportives et de loisirs, accessibles à toutes et à tous, selon les capacités en présence.

5. Ainsi nos adhérents ont la possibilité de choisir entre plusieurs disciplines de gymnastique fitness, pratiquées en cours à raison de 5 heures par semaine, durant les périodes actives du calendrier scolaire.

6. Tous nos cours sont assurés par des monitrices diplômées. La semaine de Gym commence le lundi soir avec Brigitte, qui propose un cours de cuisses abdos fessiers.

7. Le mardi matin, nous enchaînons avec la séance de gym douce corrective, animée par Françoise, sachant qu'elle assure également le jeudi matin un cours d'abdos fessiers, de stretching et de relaxation.

8. Le mercredi soir, Céline engage sa semaine en assurant le cours de STEP, qui sera suivi le jeudi soir d'un cours de Cardio et de renforcement musculaire, séance qui termine le programme hebdomadaire de l'association.

9. Nos cours sont dispensés dans l'enceinte du Stade d'Exincourt, actuellement dans la salle Morel pour l'ensemble des activités. A noter que, nous avons aussi utilisé les salles Augé et Brodbeck.

10. Durant la saison sportive, notre programme de cours est complété par l'organisation d'activités ludiques, et de détente, propices à nous déstresser. Hélas, ces deux années dernières, les contraintes sanitaires Covid 19 ont fortement perturbé le dispositif.

11. Depuis le 6 mars 2020, l'association est administrée par un bureau élu pour une mandature de 3 ans : Françoise Présidente, Louisa vice-présidente, Jean-Claude au secrétariat, communication et informatisation, Nouria le seconde, Annie est à la trésorerie avec Andrée comme adjointe. Le Comité de Direction est constitué des membres du Bureau et du renfort de Françoise et Nadya.

12. A noter que les membres du comité directeur et les monitrices ont été les référents covid 19 de l'association, en charge de respecter et faire respecter le protocole sanitaire du club. C'est grâce à ces engagements, que nous avons été en mesure de réouvrir nos activités dès que cela a été possible.

13. Revenons maintenant sur la saison 2020 2021, dont l'exercice est définitivement clos.

14. Passé les moments d'hésitations, nous avons relancé nos activités sportives le lundi 7 septembre 2020, avec un protocole sanitaire, des moyens et une organisation adaptée aux nouvelles exigences. Mais fin octobre 2020, la situation s'est dégradée. Après l'annonce des premiers couvre-feux, s'en est suivi un deuxième confinement à partir du 30 octobre 2020, dit allégé, qui durera jusqu'au 15 décembre 2020. Le sport s'est arrêté.

15. Dans ces circonstances difficiles, pour rompre les risque d'isolement des adhérents, pour continuer à vous informer sur la marche du club, pour entretenir des liens for entre nous, nous avons intensifié notre communication entre l'association et vous, en publiant régulièrement des Newsletters et en créant un Groupe Privé Facebook favorisant les échanges en temps réel et en continu.

16. Pendant la fermeture de nos salles, pour tenter de s'affranchir des dangers pour le corps et l'esprit de ne plus pratiquer d'activités sportives, les monitrices ont publié de nombreuses vidéos d'exercices à faire à la maison pour vous inciter à bouger. Bien entendu, nous imaginions bien que ce n'était pas toujours facile de se lancer, et que le moteur de la motivation est souvent difficile à activer, seule dans son salon. Mais cette action nous semblait importante à mener.

17. Ensuite de début janvier à mars 2021, la situation sanitaire reste confuse et se dégrade. De nouveaux couvre-feux sont instaurés. Le risque de reconfinement re surgit. Les salles de sport restent fermées. Début avril, les restrictions sont étendues. Un 3ème confinement est décrété le 3 avril pour 28 jours. Le 23 avril, le ministère des Sports annonce la possibilité d'organiser des activités sportives en extérieur, pour les adultes, dans des établissements de pleine air, comme les stades. Fin avril 2021 est annoncé un processus de déconfinement en 4 étapes.

18. Le 3 mai 2021 débute la 1ère étape du déconfinement. Il n'y a plus de restrictions de circulation. Nous lançons dès le 4 mai notre 1er cours de Gym adulte sur le stade d'Exincourt. Nous proposons 4 heures de Gym hebdomadaire les mardis, jeudis, samedis et dimanches matin. Avec la 2ème étape, le 19 mai, le couvre-feu étant repoussé à 21h, le 20 mai, nous lançons notre première séance de gym en extérieur pour adulte le jeudi soir à 10 9 heure 30 au lieu du dimanche. Et avec la 3ème étape, le 9 juin, le couvre-feu étant repoussé à 23h, même si les sports sans contact peuvent reprendre en intérieur, les salles étant fermées, nous aménageons l'horaire du cours du soir pour répondre au besoin des pratiquants.

19. Avec la dernière étape le 30 juin, il n'y a plus de couvre-feu. C'est un retour à une vie quasi normale, mais avec prudence, que nous redécouvrons. Le programme de cours en extérieur à raison de 4 heures par semaine reste ouvert à tout le monde. Il sera maintenu jusqu'à fin juillet 2021.

20. Pour profiter au maximum de notre liberté nouvellement retrouvée, et nous ressourcer dans la nature sans contrainte de temps et de distance, nous avons complété nos activités de Gymnastique en organisant des marches, proposant ainsi à nos adhérents une saine activité physique propice à un déconfinement réussi. Nous avons prononcé le 12 août 2021, la fin officielle de la saison 2020 – 2021, laissant derrière nous une saison sportive éprouvante, que nous ne souhaitons pas revivre.

21. Abordons maintenant la situation financière du club, au terme de cette saison chaotique, sachant que les nombreuses perturbations, qui ont émaillé la saison sportive, ont eu des incidences diverses sur nos résultats.

22. Comme nous l'avons déjà signalé, la construction du budget de la saison 2020 – 2021 a été très complexe à évaluer, c'est pour cela que nous l'avons nommé : budget de crise.

23. Détaillons maintenant les chiffres-clés de ce budget.

24. Nous avons établi une prévision de recette de 6700 €, en prenant en compte une estimation de chiffre d'affaires, intégrant une baisse prévisionnelle du nombre d'inscrits de 30 %, pourcentage souvent avancé par les fédérations sportives à cette date, et, pour une moitié de cet effectif prévisionnel, une baisse de cotisation moyenne de 18 % accordée aux adhérents qui se réengageaient dans cette nouvelle saison sportive.

25. Pour construire la prévision de dépenses, nous nous sommes basés sur les données des saisons précédentes, corrigées du calendrier d'activité prévisionnel de la saison 2020 – 2021, sans restriction sanitaire covid-19. Ainsi, dans un premier temps, nous avons calculé l'activité salariale à hauteur de 7262 €.

26. A ce montant, nous avons évalué un montant de dépenses supplémentaires de 2130 €, regroupant les dépenses d'exploitation, les investissements et les dépenses inhérentes à la Vie du Club.

27. Avec ces éléments, cela nous a conduit à estimer un résultat prévisionnel déficitaire de 2692 €, déficit que nous savions pouvoir compenser en recourant à notre trésorerie. La saison était sécurisée financièrement.

28. Mais, comme vous le savez, la saison 2020 – 2021 est loin de s'être déroulée comme prévue. Maintenant que les comptes sont clos, étudions nos réalisés par rapport à nos prévisions.

29. En définitive, c'est une baisse de 43% de l'effectif du soir et de 39% de l'effectif du matin, que nous avons enregistré pour la saison 2020 – 2021. 81 adhérents au lieu des 127 de la saison précédente, la baisse d'effectif s'est traduite par une chute beaucoup plus brutale que prévue.

30. Mesurons l'impact de la baisse d'effectif, et des restrictions sanitaires covid-19, sur les comptes.

31. Tout d'abord, notre chiffre d'affaire n'a été que de 5960 €, soit 740 € de moins que la prévision, ce qui représente une baisse de 11% par rapport à notre prévision, qui correspondait déjà à une hypothèse basse.

32. Ensuite, l'impossibilité de pratiquer nos activités en salle, associées aux aides gouvernementales de chômage partiel et d'allègement de charges, a eu un impact sur nos dépenses d'activités Gym, avec un montant dépensé de 3056 €, soit 4206 € de moins que la prévision.

33. A cela, réduites par notre sous activité, et notre volonté de limiter nos dépenses au maximum, le montant de nos dépenses d'exploitation, d'investissement et de vie du club se sont montés en définitive à 1443 €, soit 680 € de moins que la prévision.

34. Avec ces éléments, notre bilan financier définitif de la saison 2020 – 2021 se traduit par un bénéfice de 1462 €, alors que notre estimation prévoyait un déficit de 2692 €.

35. Ainsi, ce résultat traduit un écart favorable de 4154 €, que nous allons analyser. Regardons ensemble, comment se décomposent ce chiffre.

36. Tout d'abord, avec l'employeur G E P S L, nous avons bénéficié des aides de l'état à hauteur de 2600 €, en remboursement d'activité partielle et baisse de charge. Ainsi, les salaires des monitrices professionnelles ont été assurés sur la base contractuelle du chômage partiel défini par le gouvernement.

37. Ensuite la non-activité du club, suite aux différentes phases de confinement et d'arrêt du sport, a freiné les dépenses prévues d'activités Gym à hauteur de 1140 €.

38. Et pour terminer sur les non-dépenses, relevons les 1160 € économisés sur nos dépenses prévisionnelles, décomposés en 390 € de frais de formation, 520 € de report de paiement de la SACEM sur la saison 2021 - 2022, 125 € d'avoir reçu de la part de notre assurance, 90 € de non-investissements et 35 € de non-dépenses administratives.

39. En intégrant la baisse de cotisation de 800 € évoquée tout à l'heure et les 50 € d'intérêts bancaires que nous avons perçu, cela nous conduit à une baisse de recette de 750 €, nous aboutissons à l'écart favorable de 4150 € mesuré entre notre budget initial et le réalisé.

40. Ce résultat favorable est une donnée importante qui nous a permis d'engager la nouvelle saison sportive 2021 – 2022, sachant que nous disposons d'une sécurité de fonctionnement permettant de garantir la rémunération de nos salariés et le règlement de nos charges, quel que soit le niveau de fréquentation de nos cours.

41. Avec ces éléments, nous pouvons noter qu'après 8 saisons sportives déficitaires, pour la deuxième saison consécutive, notre bilan financier est favorable et s'établit à + 1462 €. La gestion rigoureuse de nos comptes porte ses fruits.

42. Ce résultat favorable conduit à renforcer notre trésorerie à 11198 €, dans la zone verte de confiance, nous permettant d'envisager un redémarrage de la nouvelle saison sportive avec sérénité, même si celle-ci est très incertaine. Notre sécurité financière nous permettra d'assurer nos engagements contractuels, rémunération, charges, sans risque de cessation de paiement comme en 2018. C'est avec ces données en main, que nous avons décidé de lancer la nouvelle saison sportive et que nous avons établi un nouveau budget "de crise".

43. Nous avons maintenant franchi la mi saison, et nous disposons aujourd'hui d'un certains nombres d'informations suffisamment fiables, pour vous éclairer sur le déroulé de la saison sportive 2021 2022 en cours, avec nos prévisions comptables arrêtées en date du 31 mars 2022.

44. Vers mi-août 2021, nous prenons la décision de relancer la nouvelle saison sportive dans un contexte sanitaire fragile et incertain. Nous consacrons la deuxième quinzaine d'août à la préparation de la reprise, en élaborant un protocole sanitaire renforcé, intégrant la nouvelle exigence du Pass Sanitaire pour pratiquer notre sport en salle.

45. La première semaine de septembre est consacrée aux inscriptions. Le lundi 13 septembre au soir, nous débutons officiellement la nouvelle saison avec le premier cours de Brigitte. Les Avoirs, calculés sur les cotisations de la saison précédentes, sont pris en compte pour les adhérents qui se réinscrivent pour 2021 2022. Le programme des cours peut se dérouler presse-que normalement.

46. Le samedi 18 septembre 2021, pour faire la promotion de nos activités, nous avons participé à la "Fête du Sport en Musique", organisée par la municipalité d'Exincourt pour dynamiser le redémarrage des activités sportives des clubs fragilisés par la crise sanitaire. Nous nous sommes mobilisés durant toute cette journée pour animer notre stand, et faire des démonstrations qui ont été très appréciées. Hélas, nous avons eu beaucoup de visiteurs mais peu d'adhésion.

47. Le redémarrage des activités a permis de retrouver un certain nombre d'animations loisirs, comme celles que nous partageons avec le Comité des Fêtes d'Exincourt, les repas dansants avec spectacles, le 31 octobre 2021 la friture d'automne, le 27 mars 2022 celle de printemps, ou le 19 novembre la soirée beaujolais nouveau.

48. Mais aussi, avec la participation à des marches populaires comme, "La Randonnée des lumières de Noël de Montbéliard" le 18 décembre, ou, l'Audincourtoise du 10 octobre, la Nocturne d'Exincourt du 22 octobre, les deux au profit de la lutte contre le cancer du sein.

49. En complément de notre engagement pour Octobre Rose, pour les actions caritatives, avec le Comité des Fêtes d'Exincourt, nous noterons notre participation importante au Téléthon, où nous avons contribué durant 4 samedis les 13, 20, 27 novembre et 4 décembre 2021, à distribuer plus de 600 litres de "soupes des chefs" pour cette belle cause, et le 27 novembre avec le CCAS de la municipalité d'Exincourt, notre engagement pour la banque alimentaire.

50. Et n'oublions pas, avec notre responsabilité en tant qu'association française loi 1901, vis à vis de la République qui nous permet d'exister, notre devoir de mémoire et d'hommage aux citoyens qui sont morts pour notre liberté, en participant aux cérémonies patriotiques organisée par la municipalité d'Exincourt

51. Après 18 mois de contraintes sanitaires Covid-19 qui ont fortement perturbé le fonctionnement de l'association, malgré les contraintes du Pass Sanitaire à la reprise de saison, puis à compter du 24 janvier la mise en place du Pass Vaccinal jusqu'au 14 mars, nous avons relancé les activités du club en proposant à nos adhérents la possibilité de renouer avec les sensations positives des bons moments de la vie d'avant. Cela aurait presque pu être une saison normale si Françoise n'avait pas eu à remplacer Brigitte malade durant plusieurs semaines, ce qui a mis en évidence notre fragilité en matière de capacité de remplacement. Le Covid a détourné du sport de nombreux moniteurs mis sur la touche lors de la crise sanitaire. Pour finir, hélas, ces dernières contraintes sanitaires ont encore freiné l'ardeur des adhérents et nous n'avons pas retrouvé nos effectifs habituels.

52. Ce qui est certain, c'est que nous avons perdu des adhérents, notamment en Gym du soir avec un niveau de fréquentation qui s'est effondré. De 67 pratiquants pour la saison 2019 2020, la Gym du soir avait déjà perdu 43 % de son effectif en 2020 2021. Pour la saison 2021 2022, c'est une nouvelle baisse de 37 % que nous constatons, avec un effectif de seulement 24 gymnastes, soit une baisse de 64 % entre la période d'avant Covid et aujourd'hui. Nous savons que l'exigence du Pass Sanitaire a pesé lourd dans la balance, plusieurs jeunes nous ayant signalé qu'elles y étaient opposées. Pour la Gym du matin, la situation est moins critique. Après avoir perdu 39 % de ses adhérents entre 2019 2020 et 2020 2021, la gym du matin a regagné 42 % de ses pratiquants, représentant une baisse plus modérée de 13 % entre la période d'avant Covid et aujourd'hui.

53. Mais ce qui nous préoccupe le plus, ce n'est pas le niveau d'adhésion, mais c'est plutôt le niveau d'assiduité aux cours surtout pour les cours du soir, qui enregistrent des taux de fréquentation très faibles. Nous relèverons la moyenne de présence de 6 adhérents pour le STEP du mercredi soir, 10 pour le jeudi soir et près de 14 pour le lundi

soir. Les mardis et jeudis matin sont moins inquiétants avec des chiffres constamment supérieurs à 20. Ces constats nous interrogent pour la suite à donner à notre offre de cours pour la saison prochaine.

54. Maintenant regardons l'impact sur notre situation financière, du déroulé de cette saison encore marqué par les dommages collatéraux de la pandémie, sachant que les éléments budgétaires de la saison 2021 – 2022 ont été construits à nouveau avec des hypothèses de travail fragiles, compte-tenu du niveau d'incertitude en matière d'évolution de la situation sanitaire.

55. Détaillons ce nouveau budget de crise en grande valeur.

56. Nous avons évalué une prévision de recette de 8170 € basée sur une moyenne de cotisation de 86 € par adhérents, calculée sur les 6 dernières saison sportives, associée à un effectif de 95 personnes, prévision optimiste du fait que nous pensons que les gens seraient heureux de retrouver le chemin des salles. Nous atteignons 8220 € de recettes en intégrant 50 € de prévision d'intérêts bancaires.

57. A cette recette prévisionnelle, il convient de défalquer 2700 € de ristourne, que nous accordons sous forme d'Avoirs aux adhérents qui se réinscrivent. Ce montant a été défini en évaluant la marge de manœuvre financière que nous pouvons rétrocéder sur la base des résultats de la saison écoulée, soit 3552 €, et de la prévision de résultat négative de 830 € pour la saison en cours. Cela nous amène à une prévision de recette de 5520 €.

58. Puis dans le cadre d'un budget standard d'hypothèse basse, sans impact de crise Covid-19, nous avons évalué à hauteur de 6784 € nos dépenses de prestations d'activités Gym et d'animation. A noter que nous avons rectifier le vocabulaire utilisé jusqu'à présent car, pour être en conformité, nous ne sommes pas des employeurs puisque que nous utilisons l'employeur G E P S L en tant que prestataire de service, nous ne versons pas de salaires mais nous réglons des factures de prestations et de mise à disposition.

59. Nous ajoutons ensuite 2216 € de prévisions de dépenses d'exploitation, d'investissement et de Vie du club.

60. Ce qui nous amène à considérer, qu'à l'engagement de la nouvelle saison sportive 2021 2022, la balance comptable prévisionnelle de recettes et de dépenses, conduit à évaluer un résultat déficitaire prévisionnel de 3480 €, que nous serons en mesure d'absorber avec notre trésorerie.

61. Avec ces éléments prévisionnels, nous pouvons actualiser notre tableau d'évolution des bilans financiers successifs de la façon suivante.

62. Cela nous conduit à une estimation de trésorerie de fin de saison 2021 2022 à 7718 €, nous situant toujours dans la zone de confiance de notre suivi de capacité financière.

63. Et voici le tableau de synthèse du budget initial de la saison 2021 – 2022.

64. Le tableau ci-dessous représente la synthèse de nos résultats prévisionnels en date du 31 mars 2022, sachant que, les dépenses et les recettes, avant le 31 mars, correspondent à des données fermes, que nous appellerons "réalisées", et pour le reste de la saison, c'est à dire du 1<sup>er</sup> avril au 31 août 2022, des données prévisionnelles réactualisées de nouvelles estimations.

65. Lorsque l'on analyse les écarts, entre la prévision actualisée au 31 mars 2022 et le budget initial du 1<sup>er</sup> septembre 2021, on évalue un écart de l'ordre de 300 € favorable par rapport à notre déficit prévisionnel, représentant une amélioration budgétaire de l'ordre de 10 %. Dans le contexte actuel, cette estimation est satisfaisante car, il semble que nous respectons notre tableau de marche.

66. C'est ainsi que s'achève la présentation du bilan d'activités détaillés de Forme et Loisirs Exincourt, constitué du bilan définitif de la saison 2020 – 2021, et du bilan prévisionnel pour la saison 2021 – 2022. Merci beaucoup pour votre attention.

#### **4. Rapport moral de la Présidente (FP)**

Comme vous avez pu le constater, le bilan d'activité que nous venons de vous présenter est très complet. Nous l'avons voulu ainsi pour vous montrer que, malgré la pandémie de Covid-19, nous avons toujours eu la volonté de continuer à faire vivre le club, même lorsque les activités sportives étaient arrêtées. Nous avons essayé de maintenir un filet d'animation auprès de vous avec internet, pour entretenir une communication efficace et un partage d'informations continu entre nous. Notre but était de garder le contact pour prévenir les risques d'isolement. Nous avons proposé des activités, nous avons beaucoup discuté au téléphone, prodigué des conseils, soutenu ceux qui en éprouvait le besoin, tout cela pour tenter de mieux vivre les périodes de confinement. Nous avons publié des cours de Gym sur internet à faire à la maison pour vous inciter à bouger et à maintenir votre forme. Dès que les contraintes sanitaires ont été allégées, nous avons relancé des cours de Gym en extérieur, nous avons fait des marches, toutes ces actions étaient tournées vers la préservation de notre santé physique et mentale, en attendant le retour à la vie normale. Nous y avons passé beaucoup de temps et cela n'a pas été toujours facile. Mais il nous semblait que c'était le prix à payer pour nous soutenir mutuellement dans ces moments difficiles, pour rompre nos solitudes et sauver l'association d'une inactivité qui aurait pu lui être fatale.

Au stade où nous en sommes, en ce moment même, nous pouvons nous satisfaire d'avoir "relancé la machine" en septembre 2021, malgré les risques et les contraintes, sachant qu'avec le recul, la saison 2021 – 2022 en cours, s'est déroulée quasiment normalement, si je fais abstraction du fait que l'exigence du Pass Sanitaire début septembre 2021, puis du Pass Vaccinal début 2022, a bloqué des adhérents, qui n'ont pas repris le chemin de la salle de sport.

Bien sûr, cela s'est ressenti sur les adhésions lors de la rentrée sportive. Je ne vais pas revenir sur les chiffres qui ont été présentés tout à l'heure. Mais je dois insister sur notre préoccupation actuelle, pour ne pas dire une situation qui me désole, c'est la baisse de fréquentation aux cours du soir. Cela doit nous interpeller et nous devons trouver une réponse adaptée à ce problème pour la future saison sportive. Des évolutions sont à apporter dans notre offre de cours et nos tarifications. Nous y réfléchissons. Nous statuerons début juillet. Le nouveau dispositif sera présenté sur notre site internet dès que les décisions seront actées. Pensez à le consulter en temps voulu.

Alors que, lors de la mandature précédente, notre souci majeur était d'ordre économique, avec des déficits chroniques qui auraient pu aboutir à un dépôt de bilan en 2018, maintenant, nous pouvons nous satisfaire d'avoir franchi cette période difficile et que, malgré la crise sanitaire, grâce à une gestion saine et rigoureuse, avec les aides gouvernementales à l'emploi et une maîtrise des coûts, notre situation financière est restée robuste. A noter que ce sujet est étroitement partagé avec Annie, notre trésorière, qui veille sur nos finances, comme le lait sur le feu.

Aujourd'hui, notre problématique n'est plus économique, mais elle est centrée sur les niveaux de fréquentation aux cours. La situation est-elle conjoncturelle ? Sommes-nous dans la suite des dommages collatéraux liés à la crise sanitaire ? Est-ce passager ? Y-a-t-il un problème de fond à traiter ? Nous sommes dans le questionnement. La prochaine saison sera à observer de près pour définir ce que devra être la prochaine mandature.

Eh oui, concernant l'administration du club, le bureau actuel a été élu le 6 mars 2020 pour une mandature de 3 ans, période qui comprend la saison 2020 – 2021 jusqu'à la saison 2022 – 2023. En septembre 2022, nous entamerons donc la dernière année de mandat de ce bureau. En 2023, il faudra élire un nouveau bureau pour engager la saison 2023 – 2024. Les deux premières années de la mandature ont été très perturbées par la crise sanitaire. Nous avons essayé de faire "le gros dos" pour laisser passer la tempête, en attendant que cette mauvaise passe s'estompe et que nous retrouvions de nouveaux horizons porteurs d'espoir avec une reprise "normale" de nos activités.

Hélas, il se trouve que la pandémie de covid n'est même pas encore terminée, qu'un conflit armé s'est invité dans notre quotidien, bien entendu, pas de la même façon que pour nos pauvres amis Ukrainiens qui souffrent dans leur chair chaque jour à cause de cette horrible guerre, mais simplement en devant intégrer dans nos esprits, le fait que des conséquences potentielles puissent interférer sur notre possibilité de pouvoir retrouver rapidement notre vie d'avant. Cette mandature, très particulière, aura donc été marquée par 2 crises majeurs qui impacteront certainement notre devenir. De nouvelles incertitudes géopolitiques et économiques planent sur le monde et notre pays. Quelles conséquences cela pourra-t-il avoir pour lancer la future saison 2022 – 2023 ? Mystère ? Quoi qu'il en soit, pour poursuivre le chemin, notre club devra élire l'année prochaine une nouvelle équipe dirigeante et nous aurons besoin de votre soutien.

Dans ce contexte difficile, je tiens à remercier toutes les personnes qui nous ont soutenu et accompagné durant cette période très particulière.

Je remercie nos adhérents qui nous sont très chers et sans qui nous ne pourrions exister : les anciens bien sûr, qui continuent à nous accorder leur confiance, même dans les difficultés ; merci pour votre fidélité ; mais aussi les nouveaux, qui nous ont rejoints cette saison et qui se sont engagé dans cette aventure incertaine en nous gratifiant de leur confiance. Un grand merci, c'est grâce à vous que FORME ET LOISIRS EXINCOURT peut poursuivre son chemin.

Je remercie aussi Brigitte et Céline, nos monitrices, qui animent de main de maître, les séances de cours proposées par l'association, avec une pensée particulière pour Brigitte, qui a eu des problèmes de santé lors de cette saison et à qui nous souhaitons un bon rétablissement. Merci à vous pour vos prestations, votre implication dans la vie du club, notamment lorsque nous étions confinés à la maison.

Je remercie également les membres du Comité. Dans cette période troublée, assurer au quotidien nos missions de dirigeants de club n'est pas toujours aisé. Sans bénévole, sans engagement volontaire, il ne peut pas y avoir d'association et c'est pourquoi, je remercie tous les bénévoles qui, à un moment ou à un autre, nous ont accompagné dans nos projets et activités.

Et bien entendu, je remercie une nouvelle fois et vivement la municipalité d'Exincourt pour son soutien constant dans la marche du club. Sans cette aide, pas d'existence possible !

Vive Forme et Loisirs Exincourt !

Je vous remercie pour votre attention.

### **(JCD)**

Nous allons procéder au vote du bilan d'activité et du rapport moral :

Qui est Contre ? Qui s'abstient ?

Résultat : \_\_\_\_\_

"Nous passons maintenant la parole à Annie, notre trésorière, qui va nous présenter son bilan financier".

## **5. Bilan financier (AC)**

Le bilan d'activité, qui vient de vous être présenté, a exposé en détail la construction de nos budgets, de nos données prévisionnelles et de nos réalisés.

Pour cette AG 2022, nous vous présentons les comptes définitifs de la saison 2020 – 2021 arrêtés au 31 août 2021 et une estimation de notre résultat financier prévisionnel de la saison 2021 – 2022 en date du 31 mars 2022.

A noter, les comptes définitifs 2021 – 2022 ont été vérifiés le 28 avril 2022 par Madame Catherine CHOUFFOT et Monsieur Jean-Michel BOUILLET. A l'issue du contrôle, un rapport m'a été remis par les vérificateurs, dont je vais vous lire le contenu :

Madame, mademoiselle, monsieur,

Conformément au mandat qui nous a été confié par le Bureau de FORME ET LOISIRS EXINCOURT, nous avons procédé à la vérification des comptes de l'association arrêtés au 31 août 2021 pour la saison sportive 2020 – 2021.

La vérification a porté sur la période du 1er septembre 2020 au 31 août 2021, conformément aux statuts de l'Association.

Nous nous sommes assurés de la concordance des soldes des comptes bancaires.

Nous avons procédé à la vérification des dépenses et des recettes enregistrées au cours de cet exercice par un pointage systématique de tous les mouvements et écritures bancaires à partir des documents justificatifs dont nous avons obtenu tous les détails et explications nécessaires, grâce à l'excellente tenue des justificatifs de facturation.

Nous félicitons Annie Cuenot, trésorière de l'association, pour le travail accompli avec sérieux et bienveillance dans la tenue de la comptabilité de FORME ET LOISIRS EXINCOURT.

Nous certifions les comptes tels qu'ils sont présentés et formulons les réserves d'usage dans la mesure où les faits et documents susceptibles de modifier les résultats n'auraient pas été portés à notre connaissance.

Nous demandons à l'Assemblée générale d'approuver les comptes de l'association. En foi de quoi, nous avons rédigé le présent rapport.

Fait à Exincourt, le 28 avril 2022

Le comité tient à remercier vivement ces deux personnes pour le temps passé à cette vérification.

Comme vous avez pu le constater, c'est dans un contexte très perturbé par la crise du COVID-19, que nous avons engagé la saison 2020 – 2021 en construisant un budget de crise avec des hypothèses de travail très incertaines.

La saison 2020 – 2021 a été très chaotique en ce qui concerne le fonctionnement du club, mais finalement avec les aides de l'état et la sous-activité, pour l'aspect comptable, nous ne nous en sortons pas trop mal et nous terminerons la saison avec un résultat favorable de **1461,67 €**.

Ce résultat positif a permis de consolider notre trésorerie qui a atteint le chiffre de **11198,29 €**.

Rappelons-nous : la Zone Rouge, c'est lorsque cette trésorerie est inférieure à 4000 € comme en 2018, la Zone Orange c'est entre 4000 € et 7000 €, et la Zone Verte, c'est supérieur à 7000 €. Donc nous sommes largement en Zone Verte.

Cette donnée a été très importante pour relancer la saison 2021 – 2022. Avec les importantes incertitudes liées aux contraintes sanitaires et leurs impacts potentiels sur les effectifs, nous avons pu réengager la nouvelle saison avec un niveau de sécurisation nous permettant de garantir le règlement des salaires des monitrices professionnelles. Il faut rappeler que l'association signe, en été, des contrats de travail annuels avec l'employeur GEPSL, en s'engageant sur des niveaux de charge à assurer quel que soit l'activité réelle du club. De plus, ce niveau de trésorerie nous a permis d'assurer le paiement de nos charges. Et en parallèle, nous avons pu proposer sous forme d'Avoirs, l'équivalent de **2700 €** de réduction aux adhérents qui acceptaient de se réengager pour 2021 – 2022.

A noter que le tableau détaillé des résultats comptables est joint en page 3 du document "**Analyse des résultats financiers 2020 2021 Avril 2022 Assemblée Générale**" inclus dans le compte-rendu de l'AG.

Concernant la saison en cours, vous avez vu également que nous avons redémarré en septembre 2021 avec des éléments budgétaires encore très incertains.

En date du 31 mars 2022, nous avons réactualisé notre prévision de résultats.

A ce stade, nous estimons que nous terminerons la saison avec un déficit prévisionnel de **3172,41 €** ; à **307,59 €** favorable par rapport à la prévision initiale, ce qui est bien.

Donc au niveau financier, la situation est, pour le moment, sous contrôle. Comme évoqué dans le bilan d'activité, actuellement, les difficultés du club ne se situent pas au niveau "argent", comme en 2018 lorsque la situation financière était devenue extrêmement préoccupante, mais plutôt au niveau des adhésions et des taux de fréquentation aux séances de Gym. Mais cela est une autre histoire.

Il reste à soumettre au vote de l'assemblée la présentation du bilan financier.

Je vous remercie pour votre attention.

Fait à Exincourt le 4 mai 2022.

A. Cuenot – Trésorière



**(JCD)**

Nous allons procéder au vote du bilan d'activité et du rapport moral :

Qui est Contre ? Qui s'abstient ?

Résultat : \_\_\_\_\_

# Forme et Loisirs Exincourt – Assemblée Générale Annuelle du 20 mai 2022

## Bilan comptable

### 1. Résultats comptables définitif de la saison 2020 – 2021

Dans un contexte très perturbé par le COVID-19, nous avons engagé la saison 2020 – 2021 malgré de nombreuses incertitudes, en construisant un budget que nous appellerons « *de crise* » tant les hypothèses de travail étaient peu fiables. Tout d'abord, une estimation de baisse d'effectif de - 30% (*pourcentage souvent retenu par les fédérations sportives en septembre 2020*) et une réduction de montant de cotisation de 18% pour les personnes qui se réengageaient pour la nouvelle saison, pour tenir compte de l'arrêt de la Gym en mars 2020, et en estimant que cela concernerait que la moitié de l'effectif. Avec ces éléments, nous avons construit un chiffre d'affaire prévisionnel à hauteur de 6700 €. Et pour les prévisions de dépenses, nous avons reconduit un montant de 9400€ correspondant à une saison standard, sans dépenses spécifiques particulières. Avec tous ces éléments, nous obtenions un résultat prévisionnel déficitaire de 2692 €. Cette perte attendue était compensée par un recours à notre trésorerie, trésorerie que nous avons consolidés lors de l'exercice précédent.

#### Tableau du budget « de crise » de la saison 2020 – 2021 :

<b>BUDGET INITIAL 2020 2021</b>			
<b>DEPENSES PREVISIONNELLES</b>		<b>RECETTES PREVISIONNELLES</b>	
	Montant Total		Montant Total
S TOTAL Dépenses activités salariales	<b>7 262,00 €</b>	S TOTAL cotisation adhérents	<b>6 700,00 €</b>
S TOTAL Dépenses d'Exploitation	<b>1 560,00 €</b>	S TOTAL Recettes d'Exploitation	- €
S TOTAL Dépenses d'Investissements	<b>300,00 €</b>	S TOTAL Vente de matériel	- €
S TOTAL Dépenses d'Animations	- €	S TOTAL Prestation d'animation	- €
S TOTAL Dépenses Vie du Club	<b>270,00 €</b>	S TOTAL Recettes Vie du Club	- €
<b>TOTAL DEPENSES SAISON 2020 2021</b>	<b>9 392,00 €</b>	<b>TOTAL RECETTES SAISON 2020 2021</b>	<b>6 700,00 €</b>
		<b>SOLDE BUDGET NET</b>	<b>-2 692,00 €</b>
		<b>RECOURS TRESORERIE</b>	<b>0,00 €</b>
		<b>SOLDE BUDGETAIRE FIN DE SAISON AVEC APPORT TRESORERIE</b>	<b>-2 692,00 €</b>

Au terme de la saison 2020 – 2021 (*au 31 août 2021*), l'arrêt précoce de la Gym à la suite des nouvelles contraintes sanitaires du COVID-19 a, une nouvelle fois, profondément bouleversé le déroulement de la saison sportive. Cela a eu un impact important sur nos résultats financiers, avec des incidences directes sur les recettes et les dépenses, dont le résultat se traduit en définitive par un résultat favorable de 1461 € (*cf. tableau ci-dessous*), au lieu du déficit estimé de 2692 €, soit un écart favorable sur l'exercice par rapport au budget de 4153 €.

<b>RESULTATS DEFINITIFS 2020 2021</b>			
<b>DEPENSES PREVISIONNELLES</b>		<b>RECETTES PREVISIONNELLES</b>	
	Montant Total		Montant Total
S TOTAL Dépenses activités salariales	<b>3 055,76 €</b>	S TOTAL cotisation adhérents	<b>5 905,00 €</b>
S TOTAL Dépenses d'Exploitation	<b>943,71 €</b>	S TOTAL Recettes d'Exploitation	<b>54,85 €</b>
S TOTAL Dépenses d'Investissements	<b>207,94 €</b>	S TOTAL Vente de matériel	- €
S TOTAL Dépenses d'Animations	- €	S TOTAL Prestation d'animation	- €
S TOTAL Dépenses Vie du Club	<b>290,77 €</b>	S TOTAL Recettes Vie du Club	- €
<b>TOTAL DEPENSES SAISON 2020 2021</b>	<b>4 498,18 €</b>	<b>TOTAL RECETTES SAISON 2020 2021</b>	<b>5 959,85 €</b>
		<b>SOLDE PREVISIONNEL DE L'EXERCICE</b>	<b>1 461,67 €</b>
		<b>RECOURS TRESORERIE</b>	<b>0,00 €</b>
		<b>SOLDE PREVISIONNEL FIN DE SAISON AVEC APPORT TRESORERIE</b>	<b>1 461,67 €</b>

**Ci-dessous le tableau de synthèse des écarts :**

<b>ECART RESULTATS 2020 2021 / BUDGET</b>			
<b>DEPENSES PREVISIONNELLES</b>		<b>RECETTES PREVISIONNELLES</b>	
	Montant Total		Montant Total
S TOTAL Dépenses activités salariales	- 4 206,24 €	S TOTAL cotisation adhérents	- 795,00 €
S TOTAL Dépenses d'Exploitation	- 616,29 €	S TOTAL Recettes d'Exploitation	54,85 €
S TOTAL Dépenses d'Investissements	- 92,06 €	S TOTAL Vente de matériel	- €
S TOTAL Dépenses d'Animations	- €	S TOTAL Prestation d'animation	- €
S TOTAL Dépenses Vie du Club	20,77 €	S TOTAL Recettes Vie du Club	- €
TOTAL DEPENSES SAISON 2020 2021	- 4 893,82 €	TOTAL RECETTES SAISON 2020 2021	- 740,15 €
		<b>ECART PREVISION / BUDGET</b>	<b>4 153,67 €</b>
		<b>RECOURS TRESORERIE</b>	<b>0,00 €</b>
		<b>SOLDE PREVISIONNEL / BUDGETAIRE FIN DE SAISON</b>	<b>4 153,67 €</b>

A noter que, lors de l'AG 2021, le résultat prévisionnel annoncé était de + 3105 €, mais nous ne connaissons pas encore les montants des aides contractuelles liées aux activités partielles et à la SACEM.

L'écart favorable sur résultats par rapport au budget prévisionnel d'environ 4150 € est constitué :

- d'une baisse de 4900 € de nos dépenses par rapport à nos dépenses prévisionnelles, décomposées ainsi :

- 2600 € de remboursement d'activités partielles et de baisses de charges,
- 1140 € de non-activité à la suite du confinement.
- 390 € de frais de formation budgétés non réalisés
- 520 € de report de paiement de la SACEM pour soutenir les associations. *Nota : La SACEM va facturer la saison 2020 – 2021 avec la saison 2021 – 2022 avec un calcul d'avoir à venir.*
- 125 € de remboursement d'avoir de la part de notre assurance.
- 90 € de budget d'investissement non réalisé.
- 35 € de dépenses administratives non réalisées.

- d'une baisse près de 750 € de nos recettes prévisionnelles (800 € de cotisation en moins et 50 € d'intérêts bancaires en plus).

A noter que nous avons débuté la saison 2020 – 2021 avec une trésorerie de 9736,62 € et que nous l'avons fini avec une trésorerie 11198,29 €.

**Ci-dessous le tableau des résultats comptables :**

Solde compte courant début de saison	254,81 €
Solde livret A début de saison	9 414,99 €
Solde CSL début de saison	36,92 €
Solde caisse début de saison	29,90 €
<b>Total liquidités début de saison</b>	<b>9 736,62 €</b>

SAISON 2020-2021

Résultat au 31/08/2021

CHARGES		PRODUITS	
	Euros		Euros
<b>60 - ACHATS</b>	<b>401,15 €</b>		
606300 Fournitures petit équipement (Matériel Gym + CD)	207,94 €		
606400 Fournitures de Bureau (Fournit. bureau Badge Timbres)	193,21 €		
<b>61 - CHARGES EXTERNES</b>	<b>154,29 €</b>	<b>74 - SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>0,00 €</b>
616000 Assurances	154,29 €	740000 Subvention Municipalité	0,00 €
<b>62 - AUTRES CHARGES EXTERNES</b>	<b>1 292,11 €</b>		
623000 publicité publications relations publiques (Communication flyers et internet)	534,61 €		
623800 Dons courants et Cadeaux (Cadeaux Fleurs Gerbes)	276,85 €		
625000 Frais de déplacement (stage déplacements monitrices)	405,13 €	<b>75 - PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>	<b>-5 905,00 €</b>
625710 Divers (Animations Bowling Marchés Evenements)	0,00 €	756100 Licences Gym	-5 905,00 €
625720 Divers (Pots amitié AG)	13,92 €		
627000 Frais bancaires	61,60 €		
<b>64 - CHARGES DE PERSONNEL</b>	<b>2 650,63 €</b>	<b>76 - PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>-54,85 €</b>
641400 indemnités monitrice	2 650,63 €	764000 Revenus de placements (Livret A)	-54,82 €
<b>65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>	<b>0,00 €</b>	764001 Revenus de placements (CSL)	-0,03 €
651000 Droits d'auteurs (SACEM, SPRE)	0,00 €		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 498,18 €</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>-5 959,85 €</b>
		RESULTAT DE L'EXERCICE	<b>-1 461,67 €</b>

Solde compte courant fin de saison	561,63 €
Solde livret A fin de saison	10 569,81 €
Solde CSL fin de saison	36,95 €
Solde caisse fin de saison	29,90 €
<b>Total liquidités fin de saison</b>	<b>11 198,29 €</b>

## **2. PREVISIONS DE RESULTATS SAISON 2021 – 2022 (en date du 31 mars 2022)**

Le budget de la saison 2020 – 2021 a été établi sur la base des éléments à notre dispositions au 30 juillet 2021 avec des extrapolations sur le résultat financier définitif de la saison. Au moment de l'élaboration du budget, pour la saison 2020 – 2021 avec une prévision actualisée de recettes à 5905 € et de dépenses à 5089 €, notre bilan financier présentait un écart favorable de 816 €, conduisant à un montant de trésorerie en fin de saison à 10552 €. Notre seuil de sécurité étant de 7000 €, la marge de manœuvre calculée pour évaluer notre capacité à accorder des "Avoirs" aux adhérents qui acceptaient de se réinscrire (*compte-tenu des nombreuses séances de cours annulées à cause du Covid-19*) était de 3552 €.

Pour élaborer le budget 2021 – 2022, nous avons calculé le montant moyen des cotisations des 6 dernières saisons sportives, soit 86 €. Ensuite, nous avons fait une estimation du nombre prévisionnel d'adhérents qui pourraient s'inscrire. Notre estimation de 95 adhérents se voulait optimiste, car nous pensions que les personnes avaient hâte de reprendre les activités sportives. Nous ne pensions pas que le Pass Sanitaire se révélerait aussi contraignant pour certains. Cela nous a donc conduit à faire une estimation de la recette à 8 170 €. Notre estimation de dépenses a été de reconduire le niveau de dépense d'un budget classique de niveau bas à 9 000 €.

Cela nous conduit à un résultat prévisionnel saison 2021 - 2022 déficitaire de 830 €.

Notre marge de manœuvre évaluée à 3552 € minorée des 830 € de déficit, nous a conduit à définir un montant de redistribution d'AVOIRS à hauteur de 2722 €.

Avec l'ensemble de ces éléments, cela nous a permis de construire le tableau de synthèse du budget initial 2021 – 2022 suivant :

<b>BUDGET INITIAL SAISON 2021 2022</b>			
<b>DEPENSES PREVISIONNELLES</b>		<b>RECETTES PREVISIONNELLES</b>	
	Montant Total		Montant Total
S TOTAL Prestations Gym et Animations	<b>6 784,00 €</b>	S TOTAL cotisation adhérents	<b>5 520,00 €</b>
S TOTAL Dépenses d'Exploitation	<b>1 630,00 €</b>	S TOTAL Recettes d'Exploitation	- €
S TOTAL Dépenses d'Investissements	<b>300,00 €</b>	S TOTAL Vente de matériel	- €
S TOTAL Dépenses Vie du Club	<b>286,00 €</b>	S TOTAL Recettes Vie du Club	- €
<b>TOTAL DEPENSES SAISON 2021 2022</b>	<b>9 000,00 €</b>	<b>TOTAL RECETTES SAISON 2021 2022</b>	<b>5 520,00 €</b>
		<b>SOLDE BUDGET DE L'EXERCICE</b>	<b>-3 480,00 €</b>
		<b>RECOURS TRESORERIE</b>	<b>3 480,00 €</b>
		<b>SOLDE PREVISIONNEL FIN DE SAISON AVEC APPORT TRESORERIE</b>	<b>0,00 €</b>

A mi-saison, nous avons réalisé une actualisation de notre prévision de résultats comprenant les dépenses et recettes réelles en date du 31 mars 2022 et une estimation des recettes et dépenses jusqu'au 31 août 2022. Cela conduit au tableau de synthèse suivant :

<b>ACTUALISATION RESULTATS PREVISIONNELS 2021 2022</b>			
<b>DEPENSES PREVISIONNELLES</b>		<b>RECETTES PREVISIONNELLES</b>	
	Montant Total		Montant Total
S TOTAL Prestations Gym et Animations	<b>6 291,28 €</b>	S TOTAL cotisation adhérents	<b>5 139,90 €</b>
S TOTAL Dépenses d'Exploitation	<b>1 520,85 €</b>	S TOTAL Recettes d'Exploitation	- €
S TOTAL Dépenses d'Investissements	<b>200,00 €</b>	S TOTAL Vente de matériel	- €
S TOTAL Dépenses Vie du Club	<b>300,18 €</b>	S TOTAL Recettes Vie du Club	- €
<b>TOTAL DEPENSES SAISON 2021 2022</b>	<b>8 312,31 €</b>	<b>TOTAL RECETTES SAISON 2021 2022</b>	<b>5 139,90 €</b>
		<b>SOLDE PREVISIONNEL DE L'EXERCICE</b>	<b>-3 172,41 €</b>
		<b>RECOURS TRESORERIE</b>	<b>3 172,41 €</b>
		<b>SOLDE PREVISIONNEL FIN DE SAISON AVEC APPORT TRESORERIE</b>	<b>0,00 €</b>

La comparaison "Prévisions de résultats comptables" et "Données du budget initial" conduit au tableau ci-dessous :

<b>ECART RESULTATS 2021 2022 / BUDGET</b>				
<b>DEPENSES PREVISIONNELLES</b>		<b>RECETTES PREVISIONNELLES</b>		
	Montant Total		Montant Total	
-7,83%	S TOTAL Prestations Gym et Animations - <b>492,72 €</b>	S TOTAL cotisation adhérents	- <b>380,10 €</b>	-7,40%
-7,18%	S TOTAL Dépenses d'Exploitation - <b>109,15 €</b>	S TOTAL Recettes d'Exploitation	- €	
-50,00%	S TOTAL Dépenses d'Investissements - <b>100,00 €</b>	S TOTAL Vente de matériel	- €	
4,72%	S TOTAL Dépenses Vie du Club <b>14,18 €</b>	S TOTAL Recettes Vie du Club	- €	
-8,27%	<b>TOTAL DEPENSES SAISON 2021 2022 - 687,69 €</b>	<b>TOTAL RECETTES SAISON 2021 2022 - 380,10 €</b>		-7,40%
		<b>ECART PREVISION / BUDGET</b>	<b>307,59 €</b>	-9,70%
		<b>RECOURS TRESORERIE</b>	<b>-307,59 €</b>	
		<b>SOLDE PREVISIONNEL / BUDGETAIRE FIN DE SAISON</b>	<b>0,00 €</b>	

A noter qu'en matière de recette, nous constatons un résultat inférieur de 380 € (-7,4%) par rapport à la prévision.

Pour les dépenses, le résultat prévisionnel est inférieur de 690 € (- 8,3%) par rapport à la prévision.

Cela conduit à une prévision de résultat d'un déficit inférieur de 308 € (-9,7 %) par rapport à la prévision budgétaire de début de saison.

Nous pouvons considérer que, du point de vue comptable, le déroulement de la saison est globalement conforme à nos attentes.

Fait à Exincourt, le 4 mai 2022

A. Cuenot - Trésorière



Visé par F. Palazzini - Présidente



Mise en pages : JC Dupré - Secrétaire

