



Rapport financier

AG ordinaire du 22 juin 2021

Données en K€	2020	2019	2018
Cotisation ICM/ISMIN	160,8	162,3	151,8
Subvention Fondation	12,0	12,0	-
Autres produits	2,7	4,8	6,8
Produits d'exploitation	175,5	179,1	158,6
Uniforme (vente)	93,0	57,5	61,8
Uniforme (Achat)	(93,2)	(57,4)	(60,7)
Marge Uniforme	(0,1)	0,0	1,1
Abonnements	27,9	29,2	28,1
Revue	(17,9)	(18,4)	(20,6)
Marge Revues	10,0	10,8	7,5
Salaires	(80,4)	(69,1)	(70,0)
Intermines	(50,6)	(68,5)	(60,8)
Subventions accordées	(11,0)	(11,1)	(8,0)
Délégation Générale	(25,2)	(25,1)	(22,9)
Divers	(8,4)	(23,7)	(46,0)
Frais de déplacements	(5,4)	(12,2)	(9,9)
Evènements	(6,9)	(9,1)	(17,3)
Prestations Autres Associations	29,1	29,3	28,6
D&A	(0,5)	(1,0)	(0,1)
Frais de fonctionnement	(159,3)	(190,5)	(206,5)
Résultat d'exploitation	26,0	(0,5)	(39,3)
Résultat Financier	11,2	24,2	15,7
Résultat Exceptionnel	14,6	7,4	20,6
Impôts	(0,4)	(0,3)	(0,1)
Résultat Net	51,4	30,8	(3,1)

- **Nous finissons l'année avec un résultat positif de € 51k qui consolide la situation financière saine de l'Amicale.**
 - Le nombre de cotisants a augmenté en 2020 (1898) comparativement à 2019 (1841) même si le montant de la cotisation moyenne a légèrement diminué.
 - La situation sanitaire a conduit à un certain nombre d'économies :
 - Frais de déplacement réduits (économie de €7k)
 - Organisation d'évènements en distanciel (AG, réunion du Conseil d'administration...) (économie de €2,2k)
 - Décalage de dépenses : par exemple les lampes de mineurs remises lors de la cérémonie de remise des diplômes ICM qui n'a pas eu lieu en 2020
 - Pour ces mêmes raisons, le montant versé à Intermines a diminué du fait du recul de leurs dépenses (€17,9k).
 - A l'inverse, la masse salariale a augmenté (€11,3k) en raison de la prise d'un stagiaire pendant l'été 2020, de l'arrivée d'une apprentie en septembre 2020 pour travailler sur la communication de l'Amicale et de l'augmentation du temps de travail d'une des salariés de l'Amicale.
 - En 2020, l'Amicale a par ailleurs accordé 2 prêts d'honneur et 2 avances à des étudiants ICM pour un montant total de €10k.
- **Le résultat réalisé en 2020 est également nettement supérieur au budget (résultat positif de €3,5k) qui vous avait été présenté lors de la précédente AG pour les mêmes raisons évoquées précédemment.**
 - A noter que l'augmentation de la masse salariale avait été anticipée dans le budget présenté l'an dernier.

Données en K€	2019	2020	Budget Amicale 2021		
			Périmètre Historique	Maison des Elèves	Total
Produits d'exploitation	179	176	175	277	452
Marge Uniforme	0	(0)	-	-	-
Marge Revues	10,8	10,0	10,0	-	10
Salaires	(69)	(80)	(90)	-	(90)
Intermines	(68)	(51)	(65)	-	(65)
Subventions accordées	(11)	(11)	(12)	-	(12)
Délégation Générale	(25)	(25)	(25)	(30)	(55)
Divers	(24)	(8)	(19)	(3)	(22)
Frais de déplacements	(12)	(5)	(5)	(1)	(6)
Evènements	(9)	(7)	(7)	-	(7)
Taxes Foncières	-	-	-	(60)	(60)
Prestations Autres Associations	29	29	33	(13)	20
D&A	(1)	(0)	(3)	(104)	(107)
Frais de fonctionnement	(190)	(159)	(194)	(211)	(404)
Résultat d'exploitation	(1)	26	(9)	66	58
Résultat Financier	24	11	10	(25)	(15)
Résultat Exceptionnel	7	15	186	-	186
Impôts	(0)	(0)	-	(14)	(14)
Résultat Net	31	51	187	27	214

En K€	Dec. 2019	Dec. 2020	Budget 2021
Immobilisations corporelles	1,5	1,8	4.950
Immobilisations financières (hors prêt)	37,3	37,3	23
Prêts d'honneurs	23,5	28,9	32
Avances Elèves	6,5	7,5	8
Créances court terme	13,1	14,3	14
Disponibilités & VMP	882,2	907,0	1.093
Total Actifs	964,1	996,8	6.119
Fonds Associatifs	920,8	972,3	1.187
Dettes Financières	-	-	4.908
Dettes Court Terme	36,7	24,6	25
Total Passifs et fonds associatifs	957,6	996,8	6.119

- **L'année 2021 va naturellement marquer une rupture du fait de l'intégration de la maison des élèves au sein de l'Amicale.**
- **Pour faciliter la comparaison entre exercices, le budget ci-contre est éclaté entre Amicale Périmètre Historique et Amicale Maison des Elèves.**
- **Le budget de l'Amicale Périmètre Historique est impacté par les éléments suivants :**
 - Niveau de cotisation affichant une légère érosion par rapport à 2020
 - Augmentation de la masse salariale en lien avec notre apprenti qui va travailler toute l'année pour l'Amicale (contre un trimestre l'an dernier)
 - Quelques dépenses supplémentaires : commissariat aux comptes (€4,5k) ou des décalages de dépenses de 2020 : lampes pour la remise des diplômes du fait de l'absence de cérémonie l'an dernier.
 - Le maintien d'un niveau de frais de déplacements réduit et d'un certain nombre d'évènements en distanciel (AG, réunion du CA...)
 - La vente des actions détenues par l'Amicale dans la SA HLM
- **Le budget de l'Amicale maison des élèves traduit naturellement :**
 - La reprise de la maison des élèves (€ 4,7m hors frais d'acquisition) et des emprunts CDC associés (€ 4,5m)
 - La souscription d'un emprunt complémentaire auprès de la caisse d'épargne (€0,5m) pour financer notamment les frais d'acquisition
 - Une estimation du loyer versé par l'AGME à l'Amicale
 - Les charges liées à la gestion de la maison des élèves (charge de gestion, taxe foncière et intérêts d'emprunt)