

BILAN FINANCIER ANNUEL DU BDE CARACAL

– BUREAU DES ÉLÈVES DE L'ENS DE LYON –



Mandat 2021-2022

Table des matières

1	Fonctionnement	2
1.1	Comptes Bancaires	2
1.2	Conseil au prochain mandat	3
2	Trésorerie générale	3
2.1	Patrimoine	3
2.2	Prévisionnel	3
2.3	Recettes Principales	4
2.4	Évènements	5
2.5	Frais de fonctionnement	5
2.6	Clubs	6
2.7	Divers	7
3	Vice-trésorerie	8
3.1	Introduction	8
3.2	Patrimoine	8
3.3	Dépenses	8
3.4	Recettes	9
3.5	Ardoises	9

1 Fonctionnement

La Trésorerie du mandat Caracal était organisée de la manière suivante :

- la Trésorerie générale gérait l'ensemble des comptes de l'association et était assurée par Elodie Bernard puis Jonas Fernandez.
- la Vice Trésorerie devait gérer le compte du Foyer et de la K-fêt ainsi que les ardoises, rôle assuré par Jonas Fernandez et Juliette Meimoun, puis Joseph Paoli et Gaspard Beaufort.

Conformément à l'article 9 alinéa 3 des statuts de l'association, le patrimoine financier de l'association a été entièrement et exclusivement géré par la Trésorerie au cours du mandat Caracal.

1.1 Comptes Bancaires

L'association est titulaire de deux comptes bancaire à la Société Générale, dont les RIB sont donnés ci-dessous. Le compte AEENSL BDE est géré par la trésorerie, le compte AEENSL Foyer par la vice-trésorerie.

AEENSL BDE

Titulaire du compte : AEENSL BDE
Banque : 30003
Code guichet : 02002
Numéro de compte : 00037280985
Clé RIB : 71
Domiciliation :
SG Lyon Gerland (02002)
237 rue Marcel Mérieux
69007 LYON

IBAN : FR76 3000 3020 0200 0372 8098 571
Code B.I.C. : SOGEFRPP

AEENSL Foyer
Titulaire du compte : AEENSL FOYER
Banque : 30003
Code guichet : 02002
Numéro de compte : 00037280993
Clé RIB : 47

Domiciliation :
SG Lyon Gerland (02002)
237 rue Marcel Mérieux
69007 LYON
IBAN : FR76 3000 3020 0200 0372 8099 347
Code B.I.C. : SOGEFRPP

1.2 Conseil au prochain mandat

Le mandat Bilby était constitué seulement d'un trésorier et d'un vice-trésorier. C'est sur leurs conseils que les Quetzals ont décidé d'intégrer un·e vice-trésorier·ère en plus pour diminuer la charge de travail portée par le·a trésorier·ère. Nous avons repris une division de la Trésorerie avec trois personnes, mais en séparant gestion du Foyer et de la K-Fêt dans la vice-trésorerie. Ce mode de fonctionnement n'est pas idéal, il vaut mieux avoir un·e vice-trésorier·ère en soutien à le·a trésorier·ère et un·e pour la gestion Foyer/K-Fêt.

2 Trésorerie générale

Ce bilan fait état de l'ensemble des activités ayant eu lieu durant le mandat Caracal, du 11 mai 2021 au 23 mars 2022. Seules les activités liées au Foyer et à la K-fêt ne seront pas mentionnées dans cette partie car gérées par la Vice-trésorerie.

2.1 Patrimoine

Il est difficile d'établir et d'estimer avec précision l'intégralité du patrimoine de l'association du fait de la quantité de biens à prendre en compte.

Le tableau ci-dessous présente l'évolution de la solde comptable du compte principal de l'association.

	25 mai 2021	23 mars 2022	Différence
Compte AEENSL BDE	38 205,00 €	45 961,63 €	7 756,63 €
Coffre	4 585,45 €	1050 €	-3 535,45 €
TOTAL	42 790,45 €	47 011,63	4 221,18 €

TABLE 1 – Évolution de la solde comptable et du coffre de l'association

L'association a été bénéficiaire de **4 221,18 €**

Il y a actuellement **396,24 €** sur le Livret A de l'association.

2.2 Prévisionnel

Un budget prévisionnel avait été établi au début du mandat et voté au premier Conseil d'Administration. Il était découpé en plusieurs catégories comme suit :

- les rentrées principales d'argent, constituées notamment de la subvention de l'ENS et des adhésions
- les événements
- les frais de fonctionnement (reprographie, assurances, frais bancaires...)
- les clubs
- les autres dépenses diverses qui ne rentrent pas dans les catégories précédentes

Chaque partie est subdivisée en sous parties qui seront détaillées dans les sections correspondantes.

Commentaire

Ce budget prévisionnel est très largement inspiré de ceux des mandats précédents. Il a toutefois été difficile de prévoir les dépenses liées aux événements et d'estimer le nombre d'adhésions à cause des grandes incertitudes liées à la crise sanitaire.

2.3 Recettes Principales

	Prévisionnel	Réel	Différence
Subventions	14 500 €	14 500 €	0 €
Adhésions	20 000 €	22 358 €	2 358 €
Subvention AS	2 465,00 €	2 465,00 €	0 €
Remboursements adhésions	-5 000 €	-333,50 €	4 666,50 €
Partenariats	1835 €	335 €	-1 500 €
Ventes de goodies	12 000 €	4 224 €	-7 776 €
TOTAL	45 800 €	43 548,5 €	-2 251,5 €

TABLE 2 – Bilan des recettes principales.

Subvention

Tous les ans, les différentes associations étudiantes de l'ENS de Lyon peuvent demander une subvention à l'école. La somme demandée cette année est légèrement inférieure à celle demandée par le mandat précédent.

Adhésions

La Fédération des Associations a mis en place un site Internet, Jacqueline, pour permettre aux étudiant·es d'adhérer en ligne aux associations. Ces deux méthodes d'adhésions ont constitué les sources majeures de revenus liés à cette catégorie.

Le montant des adhésions est le suivant :

	Prix
Élèves	45€
Étudiant·es	32€
Agrégatif·ves	20€
CPES	15€

TABLE 3 – Tarif des adhésions pour le mandat Caracal.

Remboursements adhésions

Un remboursement partiel des adhésions 2021-2022 a été proposé aux adhérents du mandat 2020-2021, pour compenser le manque d'événements associatifs proposés par le BDE durant cette année. Cette catégorie a été mise dans les recettes car elle se déduit des bénéfices des adhésions.

Partenariat

Un partenariat a été conclu avec les Cartes Dino, dont la vente a rapporté 335€ à l'association. Celui avec la MAGE n'a pas rapporté d'argent mais la MAGE a payé des écocups à l'association.

2.4 Évènements

Cette section fait le bilan de l'ensemble des évènements organisés par l'association. Les dépenses n'étant souvent pas destinées à un évènement en particulier et la réutilisation des stocks étant monnaie courante, il était inconcevable de faire des bilans pour chacun de ces évènements. Un problème important rencontré par la Trésorerie pendant le mandat a été le manque d'informations sur les quantités bières consommées sur chaque festive. Ce problème explique que certaines cases ne peuvent être remplies et qu'il est très compliqué d'expliquer certains bénéfices ou déficits.

	Prévisionnel	Réel	Différence
Admissibles	300 €	136,33 €	163,67 €
WEI	13 000 €	16 812 €	-3 812 €
Inté	200 €	151 €	49 €
Évènements récurrents	600 €	?? €	?? €
Interdeps	400 €	139,15 €	260,85 €
<i>Gala</i>	1 500 €	0 €	1 500 €
TOTAL	14 840 €	?? €	?? €

TABLE 4 – Bilan des évènements.

Le Gala, en italique, n'a pas pu avoir lieu durant notre mandat.

Intégration Les dépenses liées à l'intégration comprennent seulement des achats liés au concert de rentrée.

Gala Le comité Gala est censé faire son propre budget prévisionnel, qui doit être à l'équilibre. 1500 euros auraient toutefois pu être débloqués en cas de pertes. Cependant, le Gala a encore une fois été annulé, sans dépenses avancées.

Évènements récurrents Cette catégorie regroupe les dépenses liées à l'intégration et aux évènements fréquents traditionnellement organisés par le BDE tels que les soirées Festive, les Afterwork, les Brunchs... Ces évènements sont supposés être à bilan positif (plus de recettes que de dépenses), une marge de 600 euros sur tout le mandat a cependant été fixée pour prévoir les éventuelles pertes.

2.5 Frais de fonctionnement

Ces dépenses sont uniquement liées au fonctionnement interne du BDE. La logistique contient l'assurance, les frais bancaires et l'achat de matériel divers tels que des stylos, des classeurs, ...

	Prévisionnel	Réel	Différence
Reprographie	2 000 €	925,92 €	1074,08 €
Frais bancaires	207,10 €	704,10 €	-497 €
Assurances	2 487,49 €	2 217,24 €	270,25 €
Réparations/logistique	2 700 €	686,65 €	2 013,35 €
Adhésion Fédé	34,01 €	34,01 €	0 €
TOTAL	7 428,60 €	4 567,92 €	2 860,68 €

TABLE 5 – Dépenses liées aux frais de fonctionnement.

Reprographie La diminution du nombre d'évènements a impliqué un budget réel plus faible que le prévisionnel.

Assurance Un sinistre a pu être pris en charge par l'assurance, pour 270 euros.

Frais bancaire Les frais bancaires ont été très élevés durant le mandat. Un changement de banque, déjà prévu par le mandat Quetzal, n'a pas pu être fait à cause de problèmes administratifs mais sera fortement conseillé au mandat suivant.

Réparations/logistique La catégorie réparations a été initialement créée pour prévoir des frais liés au projet de rénovation de la salle Festive (peinture). Ce projet n'a finalement pas abouti. Cependant, la Festive a été fermée en milieu de mandat et doit faire l'objet de rénovations et remise aux normes importantes avant sa réouverture. Ces dépenses devront normalement être prises en charge par l'ENS et non pas l'association.

L'association a en revanche investi dans des accessoires pour l'appareil photo.

2.6 Clubs

Durant le second Conseil d'Administration du mandat ont été votés les budgets annuels des clubs. Selon les statuts, chaque club était ensuite libre de demander des subventions exceptionnelles qui seraient votées aux prochains CA.

	Prévisionnel	Réel	Différence
Budgets Annuels	10 000 €	8 350,57 €	1 350,57 €
Subventions Exceptionnelles	3 000 €	5 000 €	- 2 000 €
TOTAL	13 000 €	13 350,57 €	-649,43 €

TABLE 6 – Bilan général des dépenses liées aux clubs.

L'activité des clubs a à nouveau été très limitée pendant notre mandat. Seuls le Club Rock, la BD-Thêk, la Zicbis et le club JustdENS ont utilisé une partie du budget qui leur était alloué.

Les dépenses liées au financement des clubs sont précisées dans le tableau suivant :

Foyer/K-Fêt la Covid-19 a fermé le Foyer durant une longue période, ce qui a engendré la péremption de nombreux consommables du Foyer (bières, soft et miams). Ceci a amené de nombreuses pertes au Foyer justifiant la subvention exceptionnelle de 5 000 euros du compte AEENSL BDE.

Club Rock les cours de danses donnés par le club sont donnés par une professeure de danse rémunérée. Le budget alloué par l'association au club vient compléter une adhésion demandée

Club	Budget	Financement	Différence
Foyer/K-Fêt	0 €	5 000 €	-5 000 €
BDthèk	600 €	417,32 €	182,68 €
Ensecret	75 €	0 €	75 €
Jonglage	75 €	0 €	75 €
Origami	75 €	0 €	75 €
JustdENS	50 €	39,14 €	10,86 €
Zicbis	3 000 €	2 276,92 €	723,08 €
Rock	6 000 €	5 674,5 €	325,50 €
TOTAL	9 875 €	13 893,88 €	-3 532,88€

TABLE 7 – Dépenses des clubs

aux membres du clubs pour financer ces cours. Cette année, le tarif horaire de la professeure a augmenté en passant de 35€/heure à 40€/heure.

JustdENS le club a été créé en cours de mandat.

Fanfarovis la Fanfarovis s’auto-finance en réalisant des sets dans des lieux publiques, elle ne demande donc pas de budget au début du mandat. C’est en revanche à l’association de récupérer l’argent récolté au cours de ces sets et de rembourser les dépenses du club (achats de nouveaux instruments, réparations...).

2.7 Divers

	Prévisionnel	Réel	Différence
Subvention Foyer/K-Fêt	800 €	800 €	0 €
Goodies	3 000 €	5 154,60 €	-2 154,60 €
Plaquette Oméga	67 €	77,04 €	-10,04 €
Vols	500 €	0 €	500 €
TOTAL	4 367 €	6 031,64 €	-1 664,64 €

TABLE 8 – Bilan des dépenses diverses.

Subvention Foyer/K-fêt La subvention Foyer/K-Fêt correspond à un petit renflouement effectué chaque année pour s’assurer de leur bon fonctionnement.

Goodies Le stock de pulls et jogging vendus par l’association a été augmenté au cours du mandat Quetzal. Durant le mandat Caracal, seuls des pulls « Mouflon » ont été rachetés suite à une taille manquante. Un nouveau vêtement a été commandé et proposé à la vente à partir de décembre : des bonnets motif mouflons. Des stickers du logo Caracal ont également été achetés.

Au total, **5 154,60 €** ont été dépensés pour l’achat de ces goodies. Les vêtements sont revendus à leur prix d’achat pour les adhérent-es, un supplément est demandé aux non adhérent-es. Ces dépenses sont donc censées être à l’équilibre. Les stocks importants de goodies n’ont que peu diminué durant notre mandat, cet argent dépensé est donc de l’argent dormant qui sera récupéré progressivement lors des prochains mandats.

Vols Durant le mandat Caracal, aucun vol n’a été à déplorer.

3 Vice-trésorerie

3.1 Introduction

Ce bilan tient compte des activités de vice-trésorerie du mandat Caracal, du 10 mai 2021 au 23 mars 2022. Ces transactions correspondent à celles ayant eu lieu sur le compte AEENSL Foyer et sont en lien avec les activités du Foyer et de la K-fêt.

3.2 Patrimoine

Date	10 mai 2021	25 mars 2022
Compte AEENSL Foyer	7 931,93 €	7 012,32 €

Le Foyer a été défécitaire de **919,61 €**

Les stocks de miams et de boissons du Foyer ont été renouvelés, partant de presque rien dû à la péremption de la quasi-totalité des stocks.

3.3 Dépenses

Le total des dépenses théoriques s'élève à **25 073,35 €** répartis comme suit :

Dépenses	Coût	Proportion
Factures boissons	17 735,52 €	72
Factures miams et café	4 826,83 €	19
Ardoises soirées	2 249 €	8
Investissements	261 €	1

TABLE 9 – Répartition des dépenses sur le compte du Foyer et de la K-fêt

Dépenses	Coût	Proportion
Foyer	20 581,14 €	84
K-fêt	2 243,21 €	9
Soirée	2 249,00 €	7

TABLE 10 – Répartition Foyer K-fêt et Soirées

Les boissons (bières et softs) constituent la majeure partie des dépenses. Les ardoises de soirées sont une source de dépenses à ne pas négliger mais elles n'ont pas d'influence sur les dépenses réelles du Foyer, car les ardoises ne sont que utilisées comme moyen de paiement pour le BDE.

Certaines commandes en décembre n'étaient pas cohérentes avec les fonds de roulements du Foyer. Il faudra bien continuer à communiquer entre RF, RK et la vice trésorerie avant les commandes.

La facture de la location de la machine à café a été impayé par le mandat précédent, et a eu du retard.

3.4 Recettes

Le total des recettes théoriques s'élève à **24 430,07 €** répartis comme suit :

Catégorie	Recettes	Proportion
Versements et chèques	14 448,43 €	60
Virements	4 181,64 €	16
Subventions BDE	5 800,00 €	24

TABLE 11 – Répartition du mode de revenu des recettes

La Covid-19 a fermé le Foyer durant une longue période, ce qui à engendré la péremption de nombreux consommables du Foyer (bières, soft et miams). Ceci a amené de nombreuses pertes au Foyer justifiant la subvention exceptionnelle de 5 000 euros du BDE.

Théoriquement le Foyer et la K-Fêt devrait être déficitaire de 643,28 , en réalité il l'est de 919,61. Cette différence s'explique probablement par des différences dans les recettes des sacs de versements des oublis de comptabilité, et des délais de la banque.

3.5 Ardoises

Date	Anonyme	Total	Positives	Négatives	Positives-anonyme
01/12/2021	21197,28 €	15536,01 €	28258,99 €	12722,98 €	7061,71 €
01/01/2022	21276,98 €	15869,86 €	28556,00 €	12686,00 €	7279,02 €
01/02/2022	21276,98 €	15737,00 €	28479,00 €	12741,00 €	7202,02 €
01/03/2022	21276,00 €	15483,00 €	28418,00 €	12934,00 €	7142,00 €

Bilan Au total sur la fin du mandat :

Les ardoises positives réelles ont augmentées de 80,29 €

Les ardoises négatives ont augmentées de 211,02 €