



RAPPORT FINANCIER

(Exercice 2022, budget 2023)

J'ai le plaisir de vous présenter le rapport financier de notre association qui contient les éléments suivants :

- analyse de l'exécution du budget principal de l'association 2022 qui en assure le fonctionnement : produits, charges et compte de résultat,
- investissements réalisés en 2022,
- bilan du compte de l'association,
- analyse de la situation 2022 des caisses d'entraide : Caisse de Solidarité et Caisse de Prêts d'Honneur,
- bilan 2022 consolidé des comptes de l'association,
- points des comptes annexes,
- point sur les cotisations,
- présentation du projet de budget 2023 (BO 2023).

Jean-Marie Carrara (S1971)

Trésorier de l'Association

La gestion financière de l'association est faite sur un compte principal concernant toutes les activités de base de l'association (noté BO dans ce document). Les deux caisses d'entraide dédiées à la solidarité (notée CS) et aux prêts d'honneur (notée CPH) sont gérées séparément. Des budgets annexes sont également administrés par l'association : les dotations du prix Mayoux Dauriac et le fonctionnement du club AstEx.

Compte de résultat BO 2022

Les tableaux ci-dessous présentent (de gauche à droite) pour mémoire le réalisé 2021, le budget 2022 et le réalisé 2022.

Les produits 2022 :

PRODUITS	Réalisé au 31/12/2021	Projet 2022	Réalisé au 31/12/2022
PRODUITS COURANTS	146 022 €	145 500 €	141 163 €
Cotisations	130 485 €	127 000 €	121 107 €
Dons non affectés	3 058 €	2 500 €	3 844 €
Vente d'annuaires+livre blanc+livre d'or+livre 10 ar	60 €		0 €
Souscription revue	669 €	500 €	711 €
EDIF prime signature / redevance annuelle	6 250 €	10 000 €	10 000 €
Dons pour les prix (communs SAE)	5 500 €	5 500 €	5 500 €
Produits compensés par des charges	13 520 €	15 900 €	16 650 €
Refacturation Fondation ISAE	11 708 €	11 900 €	12 864 €
Participation visites (culturelles/techniques/loisirs)	922 €	2 000 €	2 104 €
Participation dîners-débats/conférences technique	890 €	2 000 €	1 682 €
Anniversaire de promos			
REPRISE DE PROVISIONS	100 €	15 000 €	
PRODUITS FINANCIERS	3 426 €	3 400 €	4 434 €
PRODUITS EXCEPTIONNELS	12 160 €	0 €	5 310 €
Labellis	615 €		30 €
manifestation exceptionnelle	11 545 €		
Anniversaire de promos			5 280 €
Total des produits	175 228 €	179 800 €	167 557 €

Les produits d'exploitation peuvent être regroupés en trois ensembles :

- Le poste principal constitué par les apports des membres cotisants (cotisations, dons, abonnements à l'édition papier de notre bulletin trimestriel) 120 977 € soit 86 % des produits courants. Nous constatons malheureusement une régression du nombre des cotisants et une réduction du montant des cotisations (-7,3%).
L'autre poste significatif est apporté par la convention avec la société EDIF qui édite notre annuaire (10 000 €), convention qui a été renouvelée en 2022.
- Les produits pour services rendus compensés par des charges :
 - Refacturation des services produits pour la Fondation ISAE-SUPAERO 12 864 € (revenu en partie compensé par une charge pour les services réciproquement rendus par la Fondation),
 - Organisation de visites et d'événements divers 3 786 €.
- Les dons reçus de la SAE pour valoriser les prix décernés aux élèves méritants 5 500 €.

Les produits financiers sont constitués par les rendements de nos placements (Crédit Mutuel UD MT, deux SCPI et livret bleu).

L'association a apporté un support de gestion à la rencontre d'anniversaires de promotion (S1972 et S1992). Les contributions des participants ont été prises en compte en produits exceptionnels compensés par les charges de l'événement. Un léger solde positif (398 €) a été dégagé pour la promo S1992 et est conservé sur un compte de provision à disposition des organisateurs.

La reprise de provisions (15 000 €) prévue pour le financement de la revue de qualité élaborée dans le cadre du soixantième anniversaire n'a pas été faite, La finalisation de la revue (désormais un livre d'une centaine de pages) ayant été reportée sur l'exercice 2023.

Les charges BO 2022

Le montant du réalisé pour les charges (157 k€) en légère réduction (-5 k€) sur le montant des charges 2021. Toutefois, les charges courantes sont en augmentation de 6,4 k€ reflétant la hausse des coûts en 2022.

CHARGES	Réalisé au 31/12/2021	Projet 2022	Réalisé au 31/12/2022
CHARGES D'EXPLOITATION	118 836 €	139 100 €	128 684 €
Charges courantes	109 506 €	127 100 €	115 898 €
Frais de permanence	21 425 €	24 800 €	22 861 €
charges de personnel	67 323 €	69 100 €	70 948 €
frais de gestion	4 708 €	14 700 €	5 939 €
cotisation IESF, CGE, G16+	5 950 €	6 300 €	6 050 €
enquête IESF	600 €	700 €	600 €
Participation au livre de la promo sortante	500 €	500 €	0 €
prix décernés aux élèves	9 000 €	11 000 €	9 500 €
Charges compensées par des produits	9 330 €	12 000 €	12 786 €
visites culturelles	1 148 €	2 000 €	2 280 €
dîners débat	466 €	2 000 €	3 304 €
facturation des services réalisés par la fondation	7 716 €	8 000 €	7 202 €
Revue prestige		15 000 €	
Dotation aux amortissements	15 161 €	15 500 €	15 304 €
dotation aux provisions	15 000 €		7 000 €
Charges exceptionnelles	13 398 €	25 200 €	6 080 €
achat Labellis	1 527 €	800 €	800 €
Formation du personnel		1 000 €	
Revue de prestige		15 000 €	
Manifestation exceptionnelle	11 871 €	6 000 €	0 €
Anniversaire de promos			5 280 €
Provisions pour charges imprévues		2 400 €	
Total des charges	162 395 €	179 800 €	157 068 €

Une provision (7 000 €) a été décidée pour le financement du séminaire « Construisons ensemble l'avenir de notre Association » prévu en 2023 pour répondre au défi que nous pose le moindre intérêt des jeunes générations pour l'Association.

L'analyse de ces charges doit être faite en gardant à l'esprit que la vie de l'association est essentiellement basée sur le bénévolat. La vision comptable est donc réductrice en donnant un poids relatif important sur les postes de charges en euros.

- Disposer d'une permanence (le local est propriété de l'association) : frais de copropriété, entretien, maintenance informatique, télécommunications, assurance, énergie et impôts locaux 20,6%
- Charges de personnel : salaires, cotisations, médecine de travail, taxe à la formation professionnelle continue 60,3%
- Cotisations aux organismes fédérateurs (IESF, CGE, G16+) 5,2%
- Actions auprès des élèves (prix décernés) 8,2%

Les charges exceptionnelles concernent :

- La rencontre à Toulouse des promos en 2 5,3 k€
- L'achat de certificats Labellis qui sont proposés aux alumni cotisants et remis gracieusement aux jeunes diplômés qui cotisent à notre association 0,8 k€

Synthèse du compte de résultat BO 2022

Compte de résultat budget principal

	Réalisé au 31/12/2021	Projet 2022	Réalisé au 31/12/2022	Réalisé au 31/12/2021	Projet 2022	Réalisé au 31/12/2022	
Charges courantes	109 506 €	127 100 €	115 898 €	146 022 €	145 500 €	141 162 €	PRODUITS COURANTS
Charges compensées par des	9 330 €	12 000 €	12 786 €	13 520 €	15 900 €	16 650 €	Produits compensés par des charge
total charges d'exploitation	118 836 €	139 100 €	128 684 €	159 542 €	161 400 €	157 812 €	total des produits d'exploitation
Résultat brut d'exploitation (E)	40 706 €	22 300 €	29 128 €				
Dotation aux amortissements	15 161 €	15 500 €	15 304 €				vente d'équipement
dotation aux provisions	15 000 €		7 000 €	100 €	15 000 €		reprise de provisions
total dotations	30 161 €	15 500 €	22 304 €	100 €	15 000 €	0 €	total reprise
Résultat d'exploitation (Excéd)	10 645 €	21 800 €	6 824 €				
CHARGES FINANCIERES	0 €	0 €	0 €	3 426 €	3 400 €	4 434 €	PRODUITS FINANCIERS
CHARGES EXCEPTIONNELLE	13 398 €	25 200 €	6 080 €	12 160 €		5 310 €	PRODUITS EXCEPTIONNELS
TOTAL DES CHARGES	162 395 €	179 800 €	157 068 €	175 228 €	179 800 €	167 557 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT NET (EXCEDENT)	12 833 €	0 €	10 489 €				RESULTAT NET (DEFICIT)

L'année 2022, compte tenu des charges réduites, nous permet d'enregistrer exceptionnellement un résultat de 10 489 €.

Investissements

Les investissements de 2022 concernent :

- Des petits mobiliers et moyens informatiques 464 €
- Le financement de travaux de rénovation de la copropriété 4 160 €

Ces engagements restent modestes, inférieurs à l'excédent de l'exercice. Notre capacité d'investissement n'est donc pas réduite.

Bilan 2022 (budget ordinaire)

Le montant des disponibilités (207,7 k€) est élevé. La majeure partie (188,4 k€) est placée sur un livret bleu, placement sûr mais à faible rendement. Le contexte économique ne nous a pas incités à recourir à des solutions de placement offrant des perspectives de rendements plus rémunérateurs mais plus risqués.

Les produits constatés d'avance sont essentiellement formés par les cotisations du millésime 2023 acquittées en avance (novembre, décembre 2022) et au reliquat des cotisations fidélisantes souscrites en 2019 et après (14 k€).

Les comptes de liaison (liaison CS 2 062 €, liaison CPH 26 011 €) portent les charges prises en compte pour la caisse de solidarité ou par la caisse des prêts d'honneur par le compte principal de l'association, généralement par opportunité au moment des dépenses ou des produits reçus du fait de remboursements ou de dons sur le compte principal mais fléchés vers les caisses de secours.

ACTIF		PASSIF	
Actif immobilisé	144 638,25	Capitaux propres	413 561,42
Locaux	225 624,55	Dotations de base	15 244,90
Travaux de modernisation des locaux	53 810,79	Réserve	387 426,22
Cumul amortissement locaux	-193 534,85	subvention d'équipement	401,60
Matériels	54 482,00	Résultat de l'exercice	10 488,70
Cumul amortissement matériels	-49 953,48		
Titres immobilisés	54 209,24		
Prêts accordés		Provisions pour risques et charges	22 807,25
Actif circulant	323 663,36	Dettes	31 932,94
Créances	21 026,71	Emprunts/dettes assimilées (compte courant)	0,00
Stock	0,00	Compte de liaison avec les caisses de secc	-28 072,45
Valeurs mobilières	90 153,17	Fournisseurs	10 754,24
Disponibilités (hors soldes des comptes cré)	207 679,88	Charges ficales/sociales	8 849,95
Charges constatée d'avance	4 803,60	Produits constaté d'avance	40 401,20
Total Actif	468 301,61	Total Passif	468 301,61

Caisse de Solidarité (CS)

La Caisse de Solidarité apporte des aides à nos camarades en difficulté. En 2022, la caisse de solidarité n'a été que peu sollicitée, elle a abondé deux cotisations de camarades hors poste pour un total de 130 €.

Les dons à la caisse de solidarité se sont montés en 2022 à 1 594 €.

L'exercice 2022 de la Caisse de Solidarité se solde donc par un résultat excédentaire de 1 464 €.

COMPTES DE RESULTAT - Caisse de solidarité							
CHARGES	Réalisé au 31/12/2020	Réalisé au 31/12/2021	Réalisé au 31/12/2022	Réalisé au 31/12/2020	Réalisé au 31/12/2021	Réalisé au 31/12/2022	PRODUITS
CHARGES D'EXPLOITATION	520 €	759 €	130 €	882 €	2 256 €	1 594 €	I - PRODUITS D'EXPLOITATION
Diverses charges de gestion				882 €	2 256 €	1 594 €	Dons
Compensation cotisations solidaires	520 €	759 €	130 €			0 €	Plus-value s/cession valeur mobilière
Résultat d'exploitation (Excédent)	362 €	1 497 €	1 464 €				Résultat d'exploitation (Déficit)
CHARGES EXCEPTIONNELLES	0 €	PRODUITS EXCEPTIONNELS					
pertes sur créance irrécouvrable			0 €				Produits d'exploitation sur exercices antérieurs
Résultat exceptionnel (Excédent)	0 €	0 €	0 €				Résultat exceptionnel Déficit)
TOTAL DES CHARGES	520 €	759 €	130 €	882 €	2 256 €	1 594 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT NET (EXCEDENT)	362 €	1 497 €	1 464 €				RESULTAT NET (DEFICIT)

Bilan de la caisse de solidarité :

ACTIF		PASSIF	
Actif immobilisé	8 400,00	Capitaux propres	46 133,38
		Réserve	44 669,38
		Résultat de l'exercice	1 464,00
Prêts accordés	8 400,00	Provisions pour risques et charges	
Actif circulant	40 825,03	Dettes	3 091,65
		Compte de liaison avec la compte principal	2 061,65
Valeurs mobilières	35 278,13	Compte de liaison avec la CPH	1 030,00
Disponibilités (hors soldes des comptes cré)	5 546,90	Charges fiscales/sociales	
Total Actif	49 225,03	Total Passif	49 225,03

Le montant réalisable à court terme s'élève à 40 825 € dont 35 278 € placés en SICAV et 5 547 € sur le compte bancaire, ce qui permettra de régulariser les comptes de liaison (3 091,65 € dûs par la caisse de solidarité).

Caisse de Prêts d'Honneur (CPH)

La Caisse de Prêts d'Honneur accorde des prêts sans intérêt aux élèves méritants qui rencontrent des difficultés.

En 2022, la caisse des prêts d'honneur a reçu une demande conforme aux critères d'attribution d'un prêt. L'étudiant concerné a bénéficié d'un prêt de 4 000 €.

Les charges de gestion se sont élevées à 117 € (frais bancaires). Les dons reçus par la caisse des prêts d'honneur s'élèvent à 967 €.

Une perte sur créance ancienne (plus de 20 ans) a été constatée soit 1 220 €. Cette perte reste sans effet sur le résultat de l'exercice, car elle avait été provisionnée.

Deux autres créances anciennes, pour lesquelles des provisions pour perte avaient été prises, ont été remboursées en 2022. Les reprises de provisions s'élèvent ainsi à 8 295 €.

COMPTE DE RESULTAT - Caisse des prêts d'honneur							
CHARGES	Réalisé au 31/12/2020	Réalisé au 31/12/2021	Réalisé au 31/12/2022	Réalisé au 31/12/2020	Réalisé au 31/12/2021	Réalisé au 31/12/2022	PRODUITS
CHARGES D'EXPLOITATION	122 €	122 €	117 €	791 €	1 545 €	967 €	- PRODUITS D'EXPLOITATION
Diverses charges de gestion	122 €	122 €	117 €	791 €	1 545 €	967 €	Dons
dons						0 €	Plus-value s/cession valeur mobilière
Résultat brut d'exploitation (Excédent)	669 €	1 423 €	850 €				Résultat brut d'exploitation (Déficit)
Total des dotations	4 200 €	0 €	0 €	2 300 €	1 400 €	8 295 €	Total des reprises
Dotations aux provisions	4 200 €			2 300 €	1 400 €	8 295 €	Reprise sur amortissements/provisions
Dotations aux amortissements							
Résultat d'exploitation (Excédent)	-1 231 €	2 823 €	9 145 €				Résultat d'exploitation (Déficit)
CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 300 €	0 €	1 220 €	0 €	0 €	0 €	PRODUITS EXCEPTIONNELS
perte sur créance irrécouvrable	2 300 €		1 220 €				Produits d'exploitation sur exercices antérieurs
Résultat exceptionnel (Excédent)				2 300 €		1 220 €	Résultat exceptionnel (Déficit)
TOTAL DES CHARGES	6 622 €	122 €	1 337 €	3 091 €	2 945 €	9 262 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT NET (EXCEDENT)		2 823 €	7 925 €	3 531 €			RESULTAT NET (Déficit)

L'exercice est ainsi clos avec un résultat positif (excédent) de 7 925 €.

Bilan de la caisse des prêts d'honneur :

ACTIF		PASSIF	
Actif immobilisé	37 720,00	Capitaux propres	102 823,72
		Réserve	94 898,69
		Résultat de l'exercice	7 925,03
Prêts accordés	37 720,00	Provisions pour risques et charges	4 200,00
Actif circulant	94 284,52	Dettes	24 980,80
		Compte de liaison avec la compte principal	26 010,80
Valeurs mobilières	45 571,81	Compte de liaison avec la CCS	-1 030,00
Disponibilités (hors soldes des comptes cré)	48 712,71		
Total Actif	132 004,52	Total Passif	132 004,52

Le total des remboursements reçus sur l'exercice s'est élevé à 30 600 €. Quelques bénéficiaires éprouvent des difficultés de paiement et des étalements de leurs remboursements leur ont été accordés. Un créancier ne donne pas de nouvelle. Compte tenu qu'il a quitté l'ISAE-SUPAERO sans avoir réglé ses frais de scolarité (il reste donc non-diplômé), nous avons de réelles inquiétudes sur cette créance qui n'est que partiellement provisionnée.

Néanmoins la situation de la caisse des prêts d'honneur ne pose pas de problème immédiat avec 94,2 k€ de disponibilités dont 45,6 k€ placés sur des SICAV et 48,7 k€ sur le compte bancaire de la caisse, ce qui permettra également de régulariser les comptes de liaison.

Détail des comptes de liaison

Des mouvements en dépenses et recettes peuvent être faits sur l'un des comptes de l'association pour un autre. Ils doivent donc être réaffectés au moyen des comptes de liaison.

Le compte principal est créditeur au bénéfice des deux caisses associées. Compte tenu des disponibilités constatées sur les caisses de secours, l'apurement de ces créances pourra être réalisé après présentation des comptes à l'Assemblée Générale de notre Association.

	compte principal doit :	compte CPH doit :	compte CS doit :	
		26 010,80€	2 061,65€	au compte principal
	-26 010,80€		1 030,00€	au compte CHP
	-2 061,65€	-1 030,00€		au compte CS
bilan en charge pour le compte	-28 072,45€	24 980,80€	3 091,65€	

Bilan 2022 (Consolidé)

ACTIF		PASSIF	
Actif immobilisé	190 758,25	Capitaux propres	562 518,52
Locaux	225 624,55	Dotation de base	15 244,90
Travaux de modernisation des locaux	53 810,79	Réserve	526 994,29
Cumul amortissement locaux	-193 534,85	subvention d'équipement	401,60
Matériels	54 482,00	Résultat de l'exercice	19 877,73
Cumul amortissement matériels	-49 953,48		
Titres immobilisés	54 209,24		
Prêts accordés	46 120,00	Provisions pour risques et charges	27 007,25
Actif circulant	458 772,91	Dettes	60 005,39
Créances	21 026,71	Emprunts/dettes assimilées	0,00
Stock	0,00	Compte de liaison avec les caisses de secc	0,00
Valeurs mobilières	171 003,11	Fournisseurs	10 754,24
Disponibilités	261 939,49	Charges ficales/sociales	8 849,95
Charges constatée d'avance	4 803,60	Produits constaté d'avance	40 401,20
Total Actif	649 531,16	Total Passif	649 531,16

Les comptes annexes

Dotation du prix Mayoux-Dauriac aéronautique

Notre association est chargée d'instruire le prix Mayoux-Dauriac aéronautique selon la volonté testamentaire de Maurice Mayoux (S1924). À cet effet, l'association reçoit une dotation calculée sur les rapports des placements décidés lors de la succession de M. Mayoux. Ces produits variant dans le temps, un lissage est réalisé pour maintenir le niveau de l'allocation du prix.

Ce compte est géré en totale indépendance des autres comptes de l'association.

Le tableau ci-dessous précise le résultat 2022 de ce compte.

COMPTE DE RESULTAT - prix Mayoux Dauriac							
CHARGES	Réalisé au 31/12/2020	Réalisé au 31/12/2021	Réalisé au 31/12/2022	Réalisé au 31/12/2020	Réalisé au 31/12/2021	Réalisé au 31/12/2022	PRODUITS
CHARGES D'EXPLOITATION	12 000 €	3 000 €	10 000 €	8 000 €	8 000 €	8 000 €	I - PRODUITS D'EXPLOITATION
Diverses charges de gestion				8 000 €	8 000 €	8 000 €	Dons
Prix alloués	12 000 €	3 000 €	10 000 €			0 €	Plus-value s/cession valeur mobilière
Résultat d'exploitation (Excédent)		5 000 €		4 000 €		2 000 €	Résultat d'exploitation (Déficit)
CHARGES FINANCIERES	0 €	0 €	0 €	109 €	72 €	33 €	PRODUITS FINANCIERS
				109 €	72 €	33 €	Produits financiers
Résultat financier (Excédent)	109 €	72 €	33 €				Résultat financier (Déficit)
TOTAL DES CHARGES	12 000 €	3 000 €	10 000 €	8 109 €	8 072 €	8 033 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT NET (EXCEDENT)		5 072 €		3 891 €		1 967 €	RESULTAT NET (Déficit)

Le bilan de ce compte :

ACTIF		PASSIF	
Actif immobilisé	0,00	Capitaux propres	33 444,43
Travaux de modernisation des locaux		Réserve	35 411,07
Matériels		Résultat de l'exercice	-1 966,64
Titres immobilisés		Provisions pour risques et charges	
Actif circulant	33 444,43	Dettes	0,00
Valeurs mobilières	30 334,24		
Disponibilités (hors soldes des comptes cré)	3 110,19		
Total Actif	33 444,43	Total Passif	33 444,43

Les disponibilités de ce compte garantissent les dotations du prix Mayoux-Dauriac sur les prochaines années.

Le compte du club AstEx : programme Diamant

Le club AstEx a été créé au sein de l'Association. Son projet doit recevoir des financements dédiés. Il a été convenu par la convention de fonctionnement du club AstEx que ces financements seraient gérés par l'association. Un compte spécifique et indépendant a été ouvert à cet effet en 2020.

Le club AstEx a reçu des subventions de l'École (1 000 €) et de la Fondation ISAE-SUPAERO (750 €) pour le développement du projet Diamant.

COMPTE DE RESULTAT - compte club AsTex

CHARGES	Réalisé au 31/12/2020	Réalisé au 31/12/2021	Réalisé au 31/12/2022	Réalisé au 31/12/2020	Réalisé au 31/12/2021	Réalisé au 31/12/2022	PRODUITS
CHARGES D'EXPLOITATION	39 €	52 €	1 133 €	0 €	1 750 €	0 €	I - PRODUITS D'EXPLOITATION
Achat de matériel			1 123 €		1 750 €		subvention
Diverses charges de gestion	39 €	52 €	9 €				
TOTAL DES CHARGES	39 €	52 €	1 133 €	0 €	1 750 €	0 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT NET (EXCEDENT)		1 698 €		39 €		1 133 €	RESULTAT NET (DEFICIT)

Bilan du compte club AstEx :

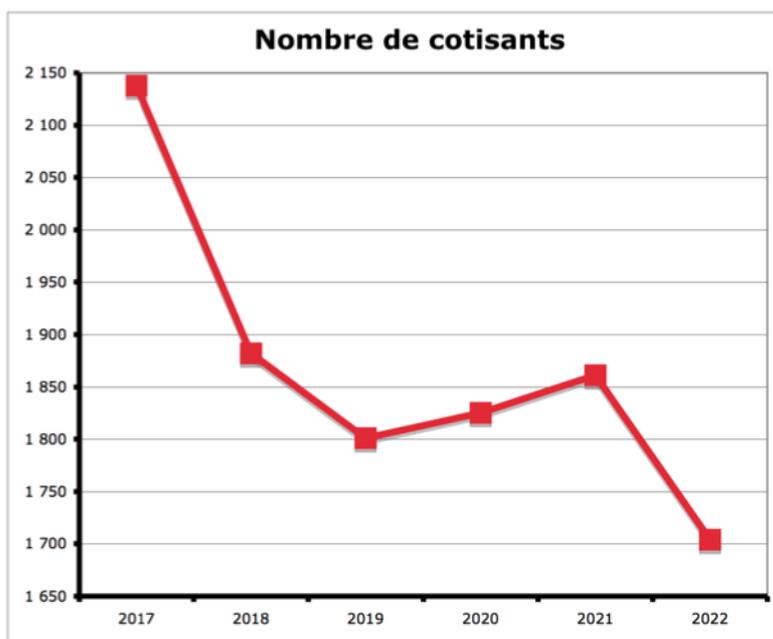
ACTIF		PASSIF	
Actif immobilisé	0,00	Capitaux propres	525,46
		Réserve	1 658,00
		Résultat de l'exercice	-1 132,54
	0,00	Provisions pour risques et charges	
Actif circulant	625,46	Dettes	100,00
		Avance faite par l'Association	100,00
Disponibilités (hors soldes des comptes cré)	625,46		
Total Actif	625,46	Total Passif	625,46

Au passif figure une avance (100 €) faite pour ouvrir un compte bancaire indépendant pour recevoir les subventions allouées au club AsTex. Le solde disponible sur ce compte est donc de 525,46 €.

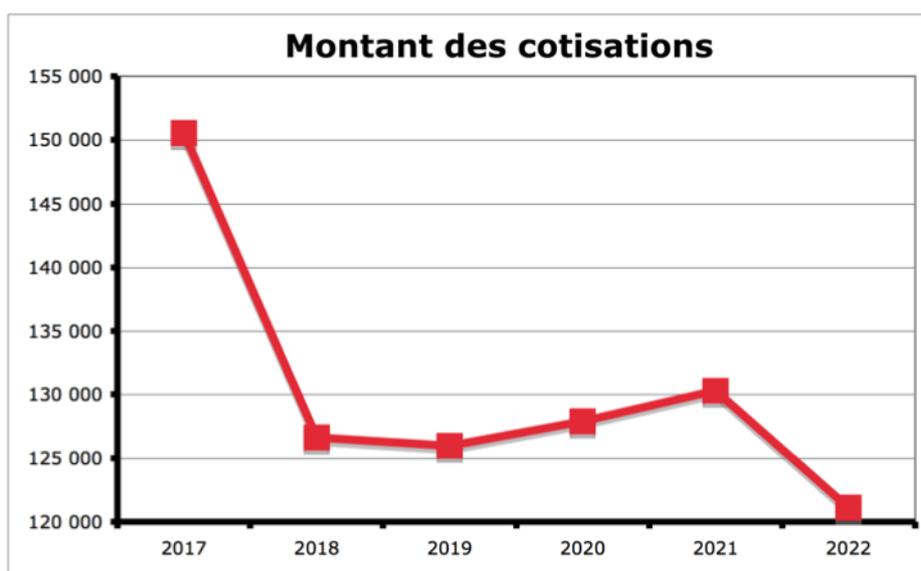
Point sur les cotisations

L'exercice 2022 est décevant et marqué par une perte de cotisants qui annule les légères progressions constatées sur les deux dernières années.

Le nombre d'albumi à jour de cotisation pour 2022 atteint 1 704 soit une perte de 157 cotisations. La désaffection des alumni est surtout sensible sur les jeunes générations, ce qui demande une réflexion approfondie sur la raison d'être et les missions de notre association (objet du séminaire « Construisons ensemble l'avenir de notre Association » prévu en 2023).



Le total des cotisations perçues 120 107 € accuse une perte de 9 183 € par rapport à l'exercice 2021 (- 7%).



Projet de Budget Ordinaire (BO) 2023

Vous trouverez ci-après la proposition de budget 2023 et, en référence, les réalisés en 2021 et 2022.

Les hypothèses retenues sont essentiellement basées sur une approche prudente des produits réalisables et une maîtrise des dépenses.

Les produits

PRODUITS	Réalisé au 31/12/2021	Réalisé au 31/12/2022	Proposition budget 2023
Produits courants	146 022 €	141 163 €	143 000 €
Cotisations	130 485 €	121 107 €	125 000 €
Dons non affectés	3 058 €	3 844 €	2 000 €
Vente d'annuaires+livre blanc+livre d'or+livre 10 ans ISAE	60 €	0 €	
Souscription revue	669 €	711 €	500 €
EDIF prime signature / redevance annuelle	6 250 €	10 000 €	10 000 €
Dons pour les prix (communs SAE)	5 500 €	5 500 €	5 500 €
Produits compensés par des charges	13 520 €	16 650 €	17 500 €
Refacturation Fondation ISAE	11 708 €	12 864 €	13 500 €
Participation visites (culturelles/techniques/loisirs)	922 €	2 104 €	2 000 €
Participation dîners-débats/conférences techniques/carrière	890 €	1 682 €	2 000 €
Reprises de provisions	100 €		22 000 €
Produits financiers	3 426 €	4 434 €	4 500 €
Produits exceptionnels	12 160 €	5 310 €	0 €
Labellis	615 €	30 €	0 €
manifestation exceptionnelle	11 545 €		0 €
Anniversaire de promos		5 280 €	0 €
Total des produits	175 228 €	167 557 €	187 000 €

Le total des produits estimés s'élève à 187 000 € (+19 444 € sur le réalisé en 2022).

Les cotisations pour 2023, enregistrées en début d'année, permettent d'envisager une petite augmentation sur le total constaté en 2022, justifiant ainsi le montant de 125 000 € proposé (+4 023 €).

La principale augmentation des produits 2023 vient des reprises des provisions créées sur les deux exercices précédents, soit 15 000 € pour l'ouvrage de prestige faisant suite à la commémoration du soixantième anniversaire de l'arrivée de l'ENICA à Toulouse

(provision prise sur le compte d'exploitation 2021) et 7 000 € pour l'organisation du séminaire « Construisons ensemble l'avenir de notre Association » (provision prise sur le compte d'exploitation 2022).

Pour les opérations blanches (visites et conférences) compensées par des charges équivalentes nous proposons de reprendre les bases des années pleines.

Le coût des services rendus à la fondation suit l'augmentation des salaires de nos collaboratrices (5 %).

Les charges

CHARGES	Réalisé au 31/12/2021	Réalisé au 31/12/2022	Proposition budget 2023
Charges courantes	109 506 €	115 898 €	127 500 €
Frais de permanence	21 425 €	22 861 €	25 000 €
charges de personnel	67 323 €	70 948 €	74 500 €
frais de gestion	4 708 €	5 939 €	6 400 €
cotisation IESF	5 950 €	6 050 €	6 500 €
enquête IESF	600 €	600 €	600 €
Participation au livre de la promo sortante	500 €	0 €	500 €
Soutien aux activités de rayonnement			3 000 €
prix décernés aux élèves	9 000 €	9 500 €	11 000 €
Charges compensées par des produits	9 330 €	12 786 €	13 200 €
visites culturelles	1 148 €	2 280 €	2 000 €
dîners débat	466 €	3 304 €	3 500 €
facturation des services réalisés par la fondation	7 716 €	7 202 €	7 700 €
Revue prestige			
Dotation aux amortissements	15 161 €	15 304 €	15 300 €
dotation aux provisions	15 000 €	7 000 €	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	13 398 €	6 080 €	31 000 €
achat Labellis	1 527 €	800 €	
Formation du personnel			1 000 €
Revue de prestige			15 000 €
frais du séminaire	11 871 €	0 €	10 000 €
Anniversaire de promos		5 280 €	
Soutien au développement à Toulouse			5 000 €
Total des charges	162 395 €	157 068 €	187 000 €

Le total des charges est estimé à 187 000 € (+29 932 € sur les charges réalisées en 2022). Les frais de la permanence (ports, télécom, entretien des locaux, énergie, maintenance informatique etc.) sont impactés par l'inflation (+9 %).

Les charges de personnels prennent en compte l'augmentation de 5 % des salaires.

Une enveloppe de 3 000 € est proposée pour développer des actions de rayonnement de notre association.

Les autres postes de charges courantes sont comparables à ceux des exercices précédents.

En charges exceptionnelles, nous avons inscrit :

- le financement de l'ouvrage faisant suite au sixième anniversaire,
- le financement du séminaire « Construisons ensemble l'avenir de notre Association » et des actions qui le prolongeront,
- une enveloppe de 5 000 € pour le développement de notre association à Toulouse au plus près des élèves.

Compte de résultat prévisionnel pour 2023 :

Globalement le projet de budget 2023 est présenté en équilibre des charges et des produits. La prudence retenue pour élaborer ce projet le budget permet d'envisager un résultat meilleur, mais en gardant une attention particulière sur les cotisations dont dépend singulièrement la crédibilité de nos prévisions.

	Réalisé au 31/12/2021	Réalisé au 31/12/2022	projet budget 2023	Réalisé au 31/12/2021	Réalisé au 31/12/2022	projet budget 2023	
Charges courantes	109 506 €	115 898 €	127 500 €	146 022 €	141 162 €	143 000 €	PRODUITS COURANTS
Charges compensées par des produits	9 330 €	12 786 €	13 200 €	13 520 €	16 650 €	17 500 €	Produits compensés par des charges
total charges d'exploitation	118 836 €	128 684 €	140 700 €	159 542 €	157 812 €	160 500 €	total des produits d'exploitation
Résultat brut d'exploitation (Excédent)	40 706 €	29 128 €	19 800 €				Résultat brut d'exploitation (Déficit)
Dotations aux amortissements	15 161 €	15 304 €	15 300 €				vente d'équipement
dotations aux provision	15 000 €	7 000 €		100 €		22 000 €	reprise de provision
Total dotations	30 161 €	22 304 €	15 300 €	100 €	0 €	22 000 €	Total reprise
Résultat d'exploitation (Excédent)	10 645 €	6 824 €	26 500 €				
Charges financières	0 €	0 €	0 €	3 426 €	4 434 €	4 500 €	Produits financiers
Charges exceptionnelles	13 398 €	6 080 €	31 000 €	12 160 €	5 310 €	0 €	Produits exceptionnels
Total des charges	162 395 €	157 068 €	187 000 €	175 228 €	167 557 €	187 000 €	Total des produits
Résultat net (Excédent)	12 833 €	10 489 €	0 €				Résultat net (Déficit)