AEROCLUB DE LA LYS

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 20 MARS 2021

RAPPORT DU TRESORIER SUR L'EXERCICE
2020

PREAMBULE

Le président vous a présenté le bilan d'activité 2020 évidemment impactée par la crise sanitaire, le confinement et les répercussions sur nos activités. Conséquence immédiate diminution importante du nombre d'heures de vol réalisées de 1371 heures, à comparer à 2019, année durant laquelle nous avons réalisé 1773 heures.

Le résultat global est déficitaire de 13.146 €.

La présentation qui suit comprendra une analyse du résultat 2020, une présentation du bilan analytique au 31/12/2020 et le budget prévisionnel 2021 tel qu'il a été approuvé par votre conseil d'administration.

RESULTAT 2020

Les règles comptables habituelles ont été conservées à l'exception d'une opération particulière faisant suite à la panne moteur de F-GIED.

En effet, nous avons du supporter des frais directs et indirects : gardiennage de l'avion, rapatriement à l'atelier, immobilisation ayant entraîné la facturation de F-GGAC au prix du F-GIED.

En contrepartie, nous avons obtenu le remplacement par un moteur neuf « plein potentiel » ainsi que le réducteur. Par ailleurs, nous avons profité du démontage moteur et de l'arrêt de l'avion pour effectuer une grande visite dont une partie de la main d'œuvre a été couverte par la prise en charge CONTINENTAL. Tout ceci n'apparaît pas comptablement, puisque non facturé. Nous avons donc passé une écriture de compensation de la mise au rebus du moteur défaillant, par une constatation d'immobilisation pour un montant de 27.000 € afin de refléter la réalité économique de cette opération et ne pas subir une charge exceptionnelle anormale en 2020 qui aurait eu pour corollaire une base de calcul des amortissements « moteur » futurs anormalement basse.

Le résultat d'exploitation 2020 se solde par un déficit de 13.146 €

Les produits ont été inférieurs à ce qui était prévu : 374.939,90 € au lieu 387.526,20 € au budget prévisionnel. C'est principalement la conséquence des arrêts d'activité lors des 2 confinements.

Le total des heures de vol facturées est inférieur à celui de 2019 (242.000 €) à environ 201.000 €, baisse partiellement compensée par

- un nombre de baptêmes un peu plus important
- une aide COVID de 10.000 € accordée et comptabilisée, mais non encore reçue.

Des investissements ont été réalisés :

- remplacement moteur F-GIED et Grande Visite
- remplacement radio F-GGYF suite infiltration eau pluie
- cablage avionique F-GIED
- hélice F-GGYF

En conséquence, nous venons de solliciter un prêt de 60.000 € pour financer ces investissements et éviter la mise à mal de notre trésorerie.

Le poste entretien de la flotte est en diminution à environ 47.000 € à comparer à la charge 2019 qui était de 60.000 € : c'est en corrélation avec la baisse du nombre d'heures.

Le poste « location avion » est à 36.000 €, stable (38.000 € en 2019) : l'immobilisation de F-GDED y a contribué.

Balance des comptes généraux ci-joint

BILAN 2020

Tableau ci-joint

BUDGET 2021

Il a été établi sur la base d'une activité annuelle de 1654 heures à comparer au budget 2019 qui avait été établi sur la base d'une activité annuelle de 1664 heures. (pour l'établissement de ce budget nous n'avons pas pris en compte les heures de vol « propriétaire »)

Au niveau des charges, les coûts de maintenance avion ont été retenus pour un montant global d'environ 65.000 €.

Le poste « dotation aux amortissements », pour partie proportionnel aux heures de vol réalisées est en légère hausse à 71.000 €.

Pour les charges générales, nous avons retenu les mêmes valeurs que celles retenues au budget prévisionnel 2020.

Au moment de son élaboration, nous n'avions pas connaissance des résultats 2020 ; c'est dans ces conditions que nous avons décidé de ne pas augmenter les tarifs de l'heure de vol, ni les cotisations.

Ainsi il est envisagé un bénéfice 2021 de : 2.937,13 €.

.Eu égard au déficit 2020, nous surveillerons de près les charges. Si le nombre d'heures facturées est conforme au prévisionnel et si le poste « entretien – maintenance de la flotte » est contenu, l'objectif pourra être tenu.

En revanche, si le budget ne peut pas être tenu, je proposerai, en cours d'exercice, une augmentation du prix de l'heure de vol. Je pense que nous ne pouvons pas nous permettre 2 exercices consécutifs déficitaires.

Tableau ci-joint