

## **RAPPORT FINANCIER - ASSEMBLEE GENERALE 2022**

**Vaunières, le 6 avril 2023**

Mesdames, Messieurs, Chers.es Membres,

Nous sommes réunis.es en Assemblée Générale annuelle en application de nos statuts pour vous rendre compte de l'activité de l'association au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022, des perspectives d'avenir et soumettre les comptes à votre approbation.

Les comptes annuels de l'exercice du 1er janvier au 31 décembre 2022 ont été établis et présentés conformément aux dispositions réglementaires. Les méthodes d'évaluation et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiés par rapport à l'exercice précédent.

### **Impact du Covid-19 dans les comptes clos au 31/12/2022**

L'évènement Covid-19 a eu les impacts suivants :

**Produits** : L'évènement a eu un impact indirect sur la subvention FDVA de fonctionnement qui a été réduite du fait d'une augmentation des demandes de financement des associations qui ont repris une activité normale. Par ailleurs, pour la deuxième année consécutive les frais de dossiers n'ont pas été demandés mais seulement valorisés pour tenir compte des difficultés des associations membres.

**Charges** : Les coûts de protection de notre salariée ou des membres est non significatif. Le maintien de certaines réunions en visioconférence réduit une part les frais de déplacements qui sont à un niveau raisonnable en 2022.

**Séminaire** : Le report en 2022 du séminaire, initialement prévu en décembre 2021 entraîne une augmentation des charges compensées par le financement de 11 600 € reçu de la DRAJES en 2021 qui figure en produits dans le compte reprise sur fonds dédiés

### **Le compte de résultat 2022 :**

**Les charges de fonctionnement** : Le total des charges est en hausse de 23,30 % par rapport à 2021 essentiellement à cause des frais liés au séminaire, à l'organisation de la journée d'ouverture et des fonds dédiés pour la mission de soutien SNU financée pour 2023.

**Les achats** : Ils sont en hausse avec le règlement des différentes prestations pour le séminaire.

**Les services et autres services extérieurs** : Ils sont en augmentation de 76,40 % à cause des frais de déplacement qui reviennent à un niveau normal, des frais liés à l'organisation de la journée d'ouverture et de notre choix de nommer un commissaire aux comptes. Il faut aussi noter la valorisation de la remise exceptionnelle des frais de dossier pour 4 200 € inscrite dans le compte dons aux associations.

**Frais de personnel** : Le compte « salaires et charges » revient à la normale avec une année pleine de notre salariée.

**Dotation et provisions** : Elles tiennent compte des 18 000 € reçus pour la mission SNU

**Les produits d'exploitation** : ils sont logiquement en hausse de 17,40 % avec le retour à une année "normale".

**Nos ressources propres** : Elles sont en forte hausse avec les différents temps de formation pour les membres en 2022 qui sont financés par notre OPCO par le biais de COTRAVAUX.

**Les subventions** : Elles sont en baisse de 13,43 % par rapport à 2021 ce qui s'explique surtout par la baisse de la subvention FDVA de la DRAJES malgré la subvention exceptionnelle de 22 000 € reçue en fin d'année (dont les 18 000€ pour le SNU). On peut aussi noter le maintien du financement de la région et le retour de celui de la DREAL.

**Le résultat net** : Il est excédentaire de 5 016,23 € pour la quatrième année consécutive ce qui est plus que positif.

**Contributions volontaires en nature** : Des contributions volontaires sont effectuées à titre gratuit par les administrateurs mais ne sont pas valorisées dans nos budgets, ni en charges, ni en produits.

**Le bilan au 31 décembre 2022 :**

**A l'actif :** Très légère baisse des immobilisations du fait de l'amortissement du matériel et de notre véhicule.  
Les créances concernent les subventions à recevoir de la région de 2020 à 2022 qui devrait être versées bientôt ainsi que 5 000,00 € d'avance de trésorerie consentie à une de nos associations.

**La trésorerie :** les disponibilités se montent à 82 516,84 € contre 83 500,82 € au 31 décembre 2021 ce qui est logique avec nos résultats excédentaires mais il faut tenir compte de la subvention de 18 000 € déjà versée pour la mission de soutien au SNU qui sera utilisée en 2023.

**Au passif :** Nos fonds propres progressent du fait des résultats nets positifs des années antérieures et celui de cette année ainsi que par l'inscription de la subvention SNU inscrite en fonds dédiés et qui sera reprise en 2023.  
Les dettes sont en forte baisse hormis les dettes sociales et fiscales.

**Budget prévisionnel 2023 :**

Nous vous présentons un budget prévisionnel établi en fonction des éléments à notre connaissance à ce jour et basé sur une année sans contraintes sanitaires et avec une année pleine pour notre salarié.  
Le budget 2023 que nous vous présentons est en légère baisse de 2,18 %.

**Les charges :** Elles tiennent comptes des frais relatifs à la mission de soutien SNU, de ceux liées à l'organisation de formations pour les membres du réseau, ceux liés à la journée d'ouverture prévue le 11 juillet 2023 et d'un effort particulier concernant les frais de communication.  
Les frais de personnel sont supérieurs à ceux de 2022 et prennent en compte une augmentation de notre salarié.

**Les produits :** Nous prévoyons le retour à un autofinancement un peu plus conséquent en lien avec les projets proposés notamment avec les temps de formation qui sont bien financés ainsi qu'un financement Concerto (Appel à projet de Territoires Solidaires pour des sensibilisations à la consommation responsable et à l'égalité entre les sexes)  
Les subventions, hors subvention exceptionnelle de la DRAJES, sont en légère hausse en espérant des financements un peu plus conséquents de la DRAC, de la DRAJES et du FDVA pour la formation ainsi que le maintien des montants du Conseil régional et de la DREAL.  
La reprise sur fonds dédiés représente 20,45 % de ce budget.

**Événements postérieurs à la clôture :**

Nous n'avons pas relevé d'événements importants survenus entre la date de clôture de l'exercice et la date à laquelle ce rapport de gestion est établi qui ne seraient pas appréhendés dans les comptes annuels au 31 décembre 2022 tels qu'ils vous sont présentés.

**Résolutions soumises aux votes :**

- Les comptes annuels 2022 (compte de résultat 2022 et bilan au 31/12/2022) figurant en annexe du présent rapport sont approuvés par l'Assemblée générale réunie ce jour.
- Affectation du bénéfice de 5 016,23 € : Nous vous proposons de le laisser dans les reports à nouveau.
- Le projet de budget prévisionnel 2023 présenté en annexe du présent rapport, est approuvé par l'Assemblée générale réunie en ce jour du 6 avril 2023.

**Je vous remercie.**

**Le Trésorier, André ROMANI.**



**Annexes :**

- Comptes de résultat 2020, 2021 2022 et budget prévisionnel 2023
- Bilan au 31 décembre 2022
- Présentation normalisée des comptes de résultat
- Annexe (règles et méthodes comptables)

## COMPTES de RESULTAT

CHARGES	2020	2021	2022	Prév. 2023	PRODUITS	2020	2021	2022	Prév. 2023
<b>60 - Achat</b>	<b>1 329,90</b>	<b>7 252,14</b>	<b>3 044,28</b>	<b>5 000,00</b>	<b>70 - Vente de produits finis,</b>	<b>11 654,45</b>	<b>4 588,63</b>	<b>12 228,81</b>	<b>19 000,00</b>
Achats d'études et de prestations de services	216,00	5 900,00	1 582,00	3 500,00					
Achats non stockés de matières et de fournitures	312,09		194,64	300,00	Prestation de services aux adhérents	2 000,00	4 200,00	4400,00	5 250,00
Fournitures non stockables (eau, énergie)	498,96	327,87	796,25	700,00	Prestations de services réseau et formation	9 264,45		7 828,81	8 000,00
Fourniture d'entretien et de petit équipement		852,97	172,28	200,00	Autres produits	390,00	388,63		750,00
Autres fournitures (administrative)	302,85	171,30	299,11	300,00	Financements Concerto				5 000,00
<b>61 - Services extérieurs</b>	<b>5 564,98</b>	<b>4 620,26</b>	<b>10 716,03</b>	<b>23 968,45</b>	<b>74- Subventions d'exploitation</b>	<b>48 107,00</b>	<b>69 431,00</b>	<b>60 107,00</b>	<b>46 907,00</b>
Service extérieur location bureau	2 791,00	1 796,00	2 520,00	3 500,00	Etat :				
Sous traitance générale (comptabilité et social)		1 440,00	2 239,20	2 300,00	DRAJES - Pôle jeunesse	18 500,00	24 600,00	6 000,00	10 000,00
Frais de formation, séminaire			1 850,00	2 000,00	DRAJES - FDVA Formation			1 500,00	3 000,00
Frais d'accueil et locations locaux			2 093,00	1 900,00	DRAJES - FDVA	2 000,00	25 000,00	4 000,00	6000,00
Entretien et réparation véhicule	371,80	275,23	941,70	1 000,00	DRAJES CERFA Déc 2022			22 000,00	
Assurance et garanties	2 402,18	1 109,03	1 072,13	1 268,45	DRAC	4 500,00	4 500,00	4 500,00	5 200,00
Divers, action envers les SNU				12 000,00	DREAL	4 000,00		5 000,00	5 000,00
<b>62 - Autres services extérieurs</b>	<b>7 798,38</b>	<b>13 180,27</b>	<b>20 683,67</b>	<b>22 002,00</b>	FONJEP	7 107,00	5 331,00	7 107,00	7 107,00
Rémunération intermédiaires et honoraires CAC			1 800,00	1 800,00	<b>Conseil Régional PACA</b>	<b>12 000,00</b>	<b>10 000,00</b>	<b>10 000,00</b>	<b>10 000,00</b>
Publicité, communication, site internet	4 609,84	456,93	1 558,65	3 500,00					
Journée d'ouverture, Evénements				3 300,00	<b>Autres subventions</b>				
Déplacements bénévoles	916,47	4 564,16	4 707,54	5 000,00	<b>Département</b>				
Déplacements salariée	120,40	1 253,88	2 765,57	2 976,00					
Réunions Concertation, Réception	1 353,33	1 770,66	4 223,23	3 500,00	<b>Uniformation</b>				
Frais postaux et de télécommunications	352,15	172,54	268,44	300,00					
Services bancaires, autres	246,19	282,10	400,24	400,00	<b>ASP</b>		0,00		600,00
Cotisations	200,00	480,00	560,00	560,00					
Service civique				666,00	<b>Fonds européens</b>				
Dons à une association (frais de dossier remisés)		4 200	4 400,00						
<b>63 - Impôts et taxes</b>	<b>614,00</b>	<b>21,41</b>	<b>529,27</b>	<b>600,00</b>					
Impôts et taxes sur rémunération	614,00	21,41	529,27	600,00					
Autres impôts et taxes									
<b>64- Charges de personnel</b>	<b>35 385,01</b>	<b>26 089,62</b>	<b>31 039,82</b>	<b>35 280,00</b>	<b>75 - Autres produits de gestion courante</b>	<b>1 300,00</b>	<b>1 300,00</b>	<b>1 201,50</b>	<b>1 200,00</b>
Rémunération des personnels	24 268,80	19 354,98	25 201,86	28 280,00	Produits divers de gestion courante			1,50	
Cotisations sociales	6 483,21	5 221,81	5 726,36	6 500,00	Cotisations	1 300,00	1 300,00	1 200,00	1 200,00
Autres charges	4 633,00	1 512,83	111,60	500,00	<b>76 - Produits financiers</b>	<b>227,53</b>	<b>216,34</b>	<b>562,60</b>	<b>400,00</b>
<b>65- Autres charges de gestion courante</b>		<b>600,00</b>	<b>6,12</b>	<b>149,55</b>	<b>77 - Produits exceptionnels</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 000,00</b>	
<b>66- Charges financières</b>					<b>78 – Reprises sur fonds dédiés</b>		<b>534,00</b>	<b>11 600,00</b>	<b>18 000,00</b>
<b>67- Charges exceptionnelles</b>	<b>3 593,79</b>	<b>2 045,03</b>			<b>79 - Transfert de charges</b>	<b>525,35</b>	<b>558,18</b>	<b>2 260,17</b>	<b>2 493,00</b>
<b>68- Dotation et provisions</b>	<b>1 067,00</b>	<b>12 400,00</b>	<b>18 924,66</b>	<b>1 000,00</b>					
Dotation aux amortissements et provisions	1 067,00	800,00	924,66	1 000,00					
Engagements à réaliser		11 600,00	18 000,00						
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>55 353,06</b>	<b>66 208,73</b>	<b>84 943,85</b>	<b>88 000,00</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>61 914,33</b>	<b>76 628,15</b>	<b>89 960,08</b>	<b>88 000,00</b>
<b>RESULTAT (excédent)</b>	<b>6 561,27</b>	<b>10 419,42</b>	<b>5 016,23</b>	<b>0,00</b>	<b>RESULTAT (perte)</b>				

André Romani, Trésorier



Clotilde Fenoy, Co-présidente



**BILAN CORAC au 31 décembre 2022**

		Du 01/01/2022 au 31/12/2022			2021			2022	2021
<b>ACTIF</b>		Valeur brute	Amortissements cumulés	Valeur nette		<b>PASSIF</b>			
<b>2</b>	<b>IMMOBILISATIONS</b>					<b>1</b>	<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>89 114,53</b>	<b>84 098,30</b>
2011	Matériel de transport	8 000,00	5 600,00	<b>2 400,00</b>	<b>3 200,00</b>	10	<b>FONDS ASSOCIATIF</b>		
2184	Mobilier			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	1022	Fonds statutaires		
2185	Matériel informatique	2 044,81	1 584,13	<b>460,68</b>	<b>0,00</b>	1026	Apport sans droit de reprise		
2610	Immobilisations financières	61,00	0,00	<b>61,00</b>	61,00	1034	Apport avec droit de reprise		
		<b>10 105,81</b>	<b>7 184,13</b>	<b>2 921,68</b>	<b>3 261,00</b>	11	<b>REPORT A NOUVEAU</b> (résultats passés)	84 098,30	73 678,88
<b>3</b>	<b>STOCKS</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	12	<b>RESULTAT</b> (de l'année)	<b>5 016,23</b>	10 419,42
3110	Produits et fournitures	0				1300	SUBVENTIONS EQUIPEMENT		
<b>4</b>	<b>COMPTES DE TIERS</b>			<b>26 247,71</b>	<b>19 337,63</b>	1940	Fonds dédiés	<b>18 000,00</b>	<b>11 600,00</b>
4111	Créances	10 547,71			5 737,63	4960	Provisions pour risques et charges		
4414	Subventions à recevoir	13 600,00			13 600,00	<b>4</b>	<b>COMPTES DE TIERS</b>	<b>4 687,30</b>	<b>10 401,15</b>
4487	Produits à recevoir	2 100,00				4041	Dette fournisseurs	156,00	7 981,78
4861	Charges constatées d'avance					4670	Dettes fiscales et sociales	2 560,10	2 419,37
<b>5</b>	<b>DISPONIBILITES FINANCIERES</b>			<b>82 516,44</b>	<b>83 500,82</b>		Autres dettes	1 855,20	
5121	Livret d'Epargne	41 461,87			40 899,50	4870	Produits constatés d'avance :		
5121	Banque	41 054,57			42 601,32	4419	Avance sur subvention		
5311	Caisse	-							
	<b>Total Actif</b>			<b>111 685,83</b>	<b>106 099,45</b>		<b>Total Passif</b>	<b>111 685,83</b>	<b>106 099,45</b>

André Romani, Trésorier



Clotilde Fenoy, Co-présidente



Présentation normalisée des comptes de résultat

Compte de résultat	31/12/2022	31/12/2021
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations	1 200	1 300
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	14 328	2 589
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	60 107	69 431
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	161	1 092
Utilisations des fonds dédiés	11 600	
Autres produits	2	-45
<b>TOTAL I</b>	<b>87 397</b>	<b>74 367</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	34 444	25 053
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	529	21
Salaires et traitements	25 202	19 355
Charges sociales	5 838	6 735
Dotations aux amortissements et dépréciations	925	800
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	18 000	11 600
Autres charges	6	600
<b>TOTAL II</b>	<b>84 944</b>	<b>64 164</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>2 454</b>	<b>10 203</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participation	563	216
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>	<b>563</b>	<b>216</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>563</b>	<b>216</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>3 016</b>	<b>10 419</b>

Compte de résultat (Suite)	31/12/2022	31/12/2021
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	2 000	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>	<b>2 000</b>	
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VI</b>		
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>2 000</b>	
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>89 960</b>	<b>74 583</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>84 944</b>	<b>64 164</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>5 016</b>	<b>10 419</b>

## ANNEXE

# Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 111 686 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 5 016 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

### **Faits caractéristiques**

NEANT

### **Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture**

NEANT

### **Immobilisations incorporelles et corporelles**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

### **Fonds dédiés et reportés**

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

### **Régime fiscal**

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

### **Rémunérations versées à certains dirigeants**

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, nous signalons qu'aucune rémunération n'est versée aux dirigeants.