• INTRODUCTION

Les comptes 2018 présentés dans ce rapport ont été contrôlés le 30 avril et certifiés « réguliers et sincères » le 1er juin 2019 par Compex Gestion, Commissaire aux Comptes. Le rapport est présenté en annexe.

• COMPTES DE RESULTAT 2018

L'exercice 2018 est clos avec un **résultat déficitaire de 6 711,84€, soit environ 4% du chiffre d'affaires.**

Il est à noter que le résultat net comptable aurait pu être excédentaire mais que, depuis 2016, nous avons choisi de passer une provision pour engagement retraite d'un montant de 9 156€ par an. Ce montant ne représente qu'un quart du total de la provision nécessaire à constituer, soit 36 624€. Il nous a paru judicieux d'étaler la provision uniformément sur 4 ans, soit 36 624 € / 4 = 9 156 €, afin de ne pas faire supporter à un seul exercice la mise en place de la provision.

Il est important de souligner que le montant de la provision n'est pas fixe (comme celle pour une immobilisation qui est amortie sur une durée linéaire) mais variera tous les ans en fonction d'éventuelles entrées ou sorties de personnel ou des variations du salaire annuel. Donc une fois que la dotation sera comptabilisée à son maximum d'ici la fin de l'exercice 2019 sur la base actuelle (dans la mesure du possible), elle sera ajustée tous les ans en fonction du personnel présent et reprise à due concurrence l'année du départ en retraite des personnes concernées. Nous avons réalisé cette opération en parfait accord avec le Commissaire aux Comptes.

Deux conséquences majeures suite à l'inscription dans nos comptes de cette provision :

- elle vient imputer d'autant le résultat de l'année ; le résultat brut d'exploitation est d'ailleurs excédentaire (4 698,35 €) et la capacité d'autofinancement est positive (4 838,80€);
- mais elle se retrouve en haut de bilan car elle peut être apparentée à une réserve. Elle participe donc, pour l'instant, au renforcement de notre situation patrimoniale.

En ce qui concerne le compte de résultats, nous constatons que :

- Après l'excédent de 2016, nous renouons avec un résultat déficitaire pour le deuxième exercice consécutif. 9 exercices des 13 derniers (depuis 2006) se sont soldés par un déficit.

- Comme pour chaque année qui implique l'organisation du congrès de l'association (prévu tous les deux ans), les charges augmentent d'environ 2%, quasiment au même niveau qu'en 2016.

- Parmi les charges en augmentation sont à noter les frais afférents aux réunions internes (entre autres le congrès), les indemnités de volontaires en Service Civique (lié à davantage d'activité) et l'augmentation des dotations aux amortissements liée aux travaux de copropriété.

- Les produits diminuent très légèrement (-0.74%), avec notamment une augmentation importante des ressources propres (+10,35%), une hausse des subventions (1,9%) mais une contraction des autres produits de gestion (-8,23%). Les cotisations sont en légère hausse (1,14%).

- L'augmentation des ressources propres est due essentiellement à la contribution d'Uniformation pour la réalisation de formations (+42%) ainsi qu'à l'augmentation des interventions et productions liées à Observo.

- Pour la deuxième année consécutive, la réduction de la participation aux copies (baisse des copies par les locataires) représente l'essentiel de la contraction des autres produits de gestion.

- Les subventions augmentent ou varient sous l'effet conjoint :

    - de l'obtention d'un avenant à la convention pluriannuelle d'objectifs avec le ministère de l'Education nationale et de la Jeunesse pour un montant de 10 000€ suite à un avenant annuel avec le ministère. En revanche le montant de la Convention Pluriannuelle d'Objectifs avec le même ministère est resté identique.
    - de l'augmentation des mois d'accueil de volontaires couverts par l'Agence Service Civique,
    - de l'augmentation de la contribution du Fonds de Développement de la Vie Associative pour la formation des bénévoles.
    - en revanche nous constatons l'absence de soutien par le CGET, subvention obtenue en 2016 et 2017 pour un montant de 10 000€.

Les éléments qui se dégagent de l'analyse des comptes par rapport au prévisionnel :

- Des montants légèrement supérieurs aux prévisions pour les achats et l'ensemble des services extérieurs.
- Un montant de dotation aux amortissements plus important que prévu.
- Un montant moins important des frais de personnel en raison des cotisations sociales inférieures aux prévisions (suppression de cotisations chômage et maladie).

Ci-après quelques tableaux et graphiques pour complément d'information.

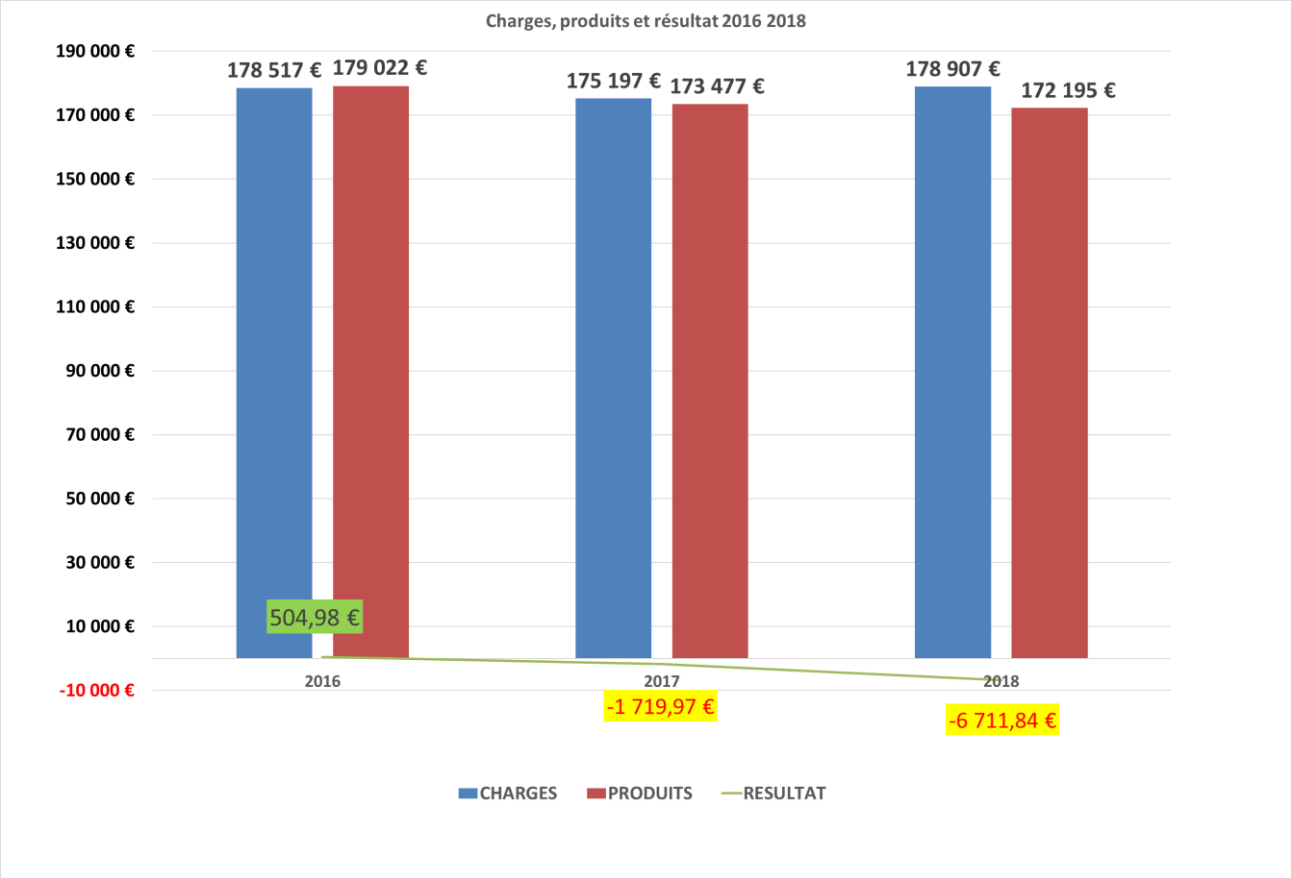
Cotravaux

Comptes de résultat 2018

	CHARGES	2016	2017	PREV 2018	2018
60	**ACHATS**	**3 339,37**	**3 738,08**	**3 885,00**	**4 084,09**
	Fournitures bureau	934,31	1 040,48	1 200,00	964,31
	Fournitures entretien	100,61	307,36	190,00	445,14
	Reprographie			95,00	
	EDF GDF	2 304,45	2 390,24	2 400,00	2 674,64
61	**SERVICES EXTERIEURS**	**12 819,21**	**13 420,33**	**13 930,00**	**13 741,08**
	Sous-traitance générale	600,00	0,00	800,00	800,00
	Locations mobilières	4 025,90	4 180,00	4 000,00	3 861,50
	Copropriété	4 730,00	4 843,80	4 900,00	5 197,83
	Entretien/Réparation	2 291,42	3 194,53	3 100,00	2 734,75
	Primes assurances	903,89	917,00	920,00	917,00
	Documentation	268,00	285,00	210,00	230,00
62	**AUTRES SERV.EXTERIEURS**	**13 743,59**	**10 672,11**	**15 445,00**	**16 736,36**
	Honoraires	3 240,00	3 300,00	3 300,00	3 336,00
	Salons/ expos/annonces	0,00	28,40	50,00	16,80
	Divers	98,85	50,00	50,00	30,00
	Document. promotion	0,00	0,00		844,20
	Frais réunions statutaires	1 582,97	1 556,59	1 600,00	2 049,67
	Réunions internes, séminaires, Congrès	5 140,50	1 702,31	6 335,00	6 380,53
	Frais de missions nationales		0,00	250,00	132,90
	Frais missions internationales	0,00	0,00		
	Frais déplt volontaires& formations volontaires	0,00	0,00		
	Affranchissements	712,22	1 159,56	950,00	956,22
	Télécom / redevances Internet	1 976,32	1 987,52	2 000,00	1 983,78
	Gestion site Internet et base de données	0,00	0,00		
	Services bancaires	220,73	195,73	210,00	298,26
	Cotisation d'adhésion	772,00	692,00	700,00	708,00
63	**IMPOTS ET TAXES**	**4 992,00**	**5 160,00**	**5 020,00**	**5 483,18**
	Impôts habitation + divers	3 322,00	3 463,00	3 400,00	3 861,00
	Taxe sur les salaires	0,00	0,00	0,00	
	Formation Professionnelle	1 670,00	1 697,00	1 620,00	1 622,18
64	**FRAIS DE PERSONNEL**	**123 950,78**	**125 424,65**	**124 245,00**	**121 620,60**
	Rémunérations	87 602,75	88 592,60	86 050,00	86 286,00
	Urssaf	22 211,43	23 348,97		22 592,60
	AGRR	6 360,09	6 378,54	33 110,00	6 212,51
	Prévoyance, AGIRC, mutuelle	2 283,74	2 205,94		2 305,73
	Congés Payés & cotisations soc.	1 280,37	775,95	1 000,00	-219,81
	Médecine du Travail	277,20	280,80	280,00	288,00
	Indemnités transports	1 282,50	1 330,50	1 330,00	1 240,80
	Tickets restaurant	2 652,70	2 511,35	2 475,00	2 914,77
65/66	**AUTRES CHARGES**	**3 213,15**	**3 397,55**	**3 390,00**	**4 057,73**
	Redevance Internet, Base de données	163,99	49,99	200,00	208,69
	Volontaires Service Civique	1 219,67	2 995,66	3 100,00	3 674,13
	DIF, contrat de professionalisation	0,00	0,00		
	Charges financières	594,39	204,80	90,00	81,67
	Prix observo	0,00	0,00		
	Charges sur exercices antérieurs	1 235,10	147,10		93,24
68	**DOTATIONS**	**14 715,36**	**11 250,50**	**11 250,00**	**11 550,64**
	Dot. amortissements	772,31	2 094,50	2 100,00	2 394,64
	Dot. Risques et charges	9 156,00	9 156,00	9 150,00	9 156,00
	Fonds dédiés	4 787,05			
69	**Impôts /revenus immobiliers**	**1 744,00**	**2 134,00**	**2 150,00**	**1 633,00**
	TOTAL CHARGES	**178 517,46**	**175 197,22**	**179 315,00**	**178 906,68**

Cotravaux

	PRODUITS	2016	2017	PREV 2018	2018
70	**RESSOURCES PROPRES**	**28 601,00**	**23 109,50**	**29 385,00**	**25 500,96**
	Locations bureaux	17 082,00	17 203,50	17 235,00	17 254,16
	Locations salles	1 089,00	1 661,00	1 500,00	530,00
	Divers : stages, livres	0,00			1 600,00
	Uniformation frais pédagogiques	6 900,00	3 300,00	7 200,00	4 700,00
	Interventions, formations	3 530,00	945,00	3 450,00	1 416,80
	FAIVE	0,00	0,00		
74	**SUBVENTIONS**	**141 227,67**	**137 881,00**	**142 420,00**	**139 381,00**
	Fonjep	21 321,00	21 321,00	21 320,00	21 321,00
	Min. Jeunesse et Sports	85 000,00	80 000,00	80 000,00	80 000,00
	Min. Jeunesse et Sports avenants CPO	0,00	0,00		10 000,00
	FDVA (formations)	5 250,00	4 550,00	7 000,00	5 250,00
	FDVA (action expérimentale)	0,00	0,00		
	FDVA (étude)	0,00	0,00		
	Ministère de la culture	2 800,00	2 800,00	3 000,00	2 800,00
	Ministère de l'environnement	0,00	0,00		
	ASP : CAE & SC	1 856,67	4 210,00	3 100,00	5 010,00
	Ville de Paris / OFAJ	0,00	0,00		
	CGET	10 000,00	10 000,00	13 000,00	0,00
	Conseil régional Ile de France	15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00
	Europe	0,00	0,00		
75	**AUTRES PROD.GESTION**	**7 888,45**	**7 625,38**	**7 360,00**	**6 997,52**
	Atténuation dépenses	0,00	363,13	60,00	191,54
	Participations copies	1 608,45	1 112,25	1 150,00	585,98
	Cotisations	6 280,00	6 150,00	6 150,00	6 220,00
	Fondations / dons / prix OBSERVO		0,00		
76	**PRODUITS FINANCIERS**	**435,57**	**74,32**	**150,00**	**290,33**
	Produits financiers	435,57	74,32	150,00	290,33
77	**PRODUITS EXCEPTION.**	**869,75**	**0,00**	**0,00**	**25,03**
	Prod. exceptionnels	0,00	0,00		
	Prod./exercice antérieur	869,75	0,00		25,03
78	**REPRISE PROV. & DIV.**	**0,00**	**4 787,05**	**0,00**	**0,00**
	Commission Europ Amicus - part 2010				
	Cession actif				
	Rappel provisions / fonds dédiés		4 787,05		
	TOTAL PRODUITS	**179 022,44**	**173 477,25**	**179 315,00**	**172 194,84**
	RESULTAT	**504,98**	**-1 719,97**	**0,00**	**-6 711,84**
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**1 029,15**	**-1 442,39**	**-60,00**	**-6 852,29**
	RESULTAT FINANCIER	**-158,82**	**-130,48**	**60,00**	**208,66**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-365,35**	**-147,10**	**0,00**	**-68,21**
	RESULTAT BRUT D'EXPLOITATION	**15 744,51**	**5 021,06**	**11 190,00**	**4 698,35**
	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	**15 220,34**	**4 743,48**	**11 250,00**	**4 838,80**
	Rapport produits / masse salariale	**1,425**	**1,365**	**1,425**	**1,397**
	Rapport subventions / masse salariale	**1,124**	**1,085**	**1,132**	**1,131**
	Rapport résultat d'exploitation / total de l'actif du bilan	**0,91%**	**-3,33%**	**0,00%**	**-12,99%**



❖ Détails des cotisations

ANNEE	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Alpes et Lumière	200	200	250	250	250	250
AUI	200	200	250	250	250	250
CB	200	200	250	250	250	250
CONCORDIA	850	850	900	900	900	900
CORAC	20	20	100	100	100	100
Cotravaux IdF	20	20	30	30	30	30
Cotravaux Auvergne	20	20	30	30		
Cotravaux Languedoc-Roussillon	20	20	30	30		
Cotravaux Aquitaine	20	20	30	30	30	100
Cotravaux Midi-Pyrénées	20	20	30	30	30	30
Cotravaux Pays-de-la-Loire	20	20	30	100	30	30
Cotravaux Rhône Alpes	20	20	30	30	30	30
FUAJ	200	200	250	250	250	250
JR	550	550	600	600	600	600
NEIGE ET MERVEILLES	200	200	250	250	250	250
SJ	1 000	1 000	1 150	1 150	1 150	1 150
SCI	200	200	250	250	250	250
UR	1 000	1 000	1 150	1 150	1 150	1 150
UNAREC	550	550	600	600	600	600
TOTAL	**5 310**	**5310**	**6210**	**6 280**	**6 150**	**6 220**

Montants des cotisations nationales		**2014**	**2015**	**2016**	**2017**	**2018**
	Tranche 1	200 €	250 €	250 €	250 €	250 €
	Tranche 2	550 €	600 €	600 €	600 €	600 €
	Tranche 3	850 €	900 €	900 €	900 €	900 €
	Tranche 4	1 000 €	1 150 €	1 150 €	1 150 €	1 150 €
Montant des cotisations régionales :		20 €	30 €	30 €	30 €	30 €
	si budget > 15000€		100 €	100 €	100 €	100 €

• COMPTES DE BILAN AU 31/12/2018

L'actif et le passif s'établissent à 53 018,65€.

En ce qui concerne le bilan nous constatons que :

- Nos fonds propres subissent une variation importante :
  - Ils auraient dû diminuer mécaniquement par le remboursement partiel de l'apport de fonds associatifs avec droits de reprise de Paris Initiative Entreprise obtenu en 2013 pour 20.000€ et partiellement remboursé depuis 2014. Le dernier règlement à PIE est intervenu début 2019 afin de ne pas pénaliser la trésorerie courante, tendue en période de renouvellement de convention pluriannuelle. Pour mémoire, l'apport de PIE s'est fait conjointement à un prêt du Crédit Mutuel, obtenu en janvier 2014 pour 20.000€ (dont la moitié est garanti par PIE) pour couvrir le besoin en fonds de roulement. Ce prêt a finalement couvert notre part pour les travaux de l'immeuble.
  - Ils diminuent en raison du résultat déficitaire.

- Depuis l'année dernière, une nouvelle présentation du bilan proposée par le commissaire aux comptes fait apparaître la provision engagement retraite ainsi que les provisions pour charges de manière séparée par rapport au fonds propres. En effet, ces montants sont théoriquement dus et vont peut-être un jour être décaissés. Tout en renforçant nos capitaux dans l'attente du décaissement, il est plus orthodoxe de les faire apparaitre séparément de nos capitaux propres.

- Nos dettes financières se réduisent car nous avons honoré nos engagements auprès du Crédit Mutuel (il reste une échéance en janvier 2019). Pour mémoire c'est la part capital des emprunts en cours qui est inscrite au bilan, les intérêts annuels se retrouvent dans les charges financières du compte de résultat). Le prêt est donc remboursé dans la quasi-totalité.

- Nos dettes d'exploitation augmentent légèrement par le cumul de nombreux petits montants.

- A l'actif du bilan, nous constatons une diminution des créances auprès des associations membres du réseau ainsi qu'une augmentation de la trésorerie.

- La contraction des fonds propres engendre une dégradation de l'autonomie financière. La structure reste essentiellement dépendante de ses créanciers pour financer son exploitation car, même en considérant les provisions pour engagement retraite comme des fonds propres, ce que nous possédons ne représentent que 16% du bilan.

- Malgré une certaine liquidité (69% des dettes à court terme sont couvertes par le disponible), la trésorerie permet de couvrir seulement 54 jours des charges constatées en 2018, en hausse par rapport à 2017 (40 jours).

- Le besoin en fonds de roulement (créances court terme moins dettes court terme) est négatif et en augmentation ce qui nous permet pour l'instant d'honorer nos engagements, malgré un fonds de roulement négatif.

Bilan au 31 décembre 2018

ACTIF	Valeur brute	amortissements	Exercice clos au 31/12/18	Exercice clos au 31/12/17
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**113 564,85**	**-92 541,54**	**21 023,31**	**23 418**
Constructions	45 170,64	- 45 170,64	0,00	-
Installation et agencements	60 524,91	- 40 607,57	19 917,34	22 034
Matériel informatique	4 973,64	- 3 867,67	1 105,97	1 384
Matériel et mobilier de bureau	2 895,66	- 2 895,66	0,00	-
Immobilisations corporelles en cours				-
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**1 342,49**		**1 342,49**	**1 096**
Fonds travaux	492,00		492,00	246
Dépôts et cautions	850,49		850,49	850
TOTAL IMMOBILISATIONS			**22 365,80**	**24 514**
CREANCES D'EXPLOITATION			**4 330,74**	**7 779**
Débiteurs divers				208
Associations			520,00	1 801
Subventions à recevoir				
Produits à recevoir			224,30	351
Charges constatées d'avance			3 586,44	5 419
VALEURS DISPONIBLES			**26 322,11**	**19 372**
Livret et Placements			26 234,93	18 537
Crédit Mutuel				685
CCP			65,13	124
Caisse			22,05	26
TOTAL ACTIF			**53 018,65**	**51 666**

PASSIF	Exercice clos au 31/12/18	Exercice clos au 31/12/17
FONDS PROPRES	**-14 979,43**	**-8 268**
Fonds associatif	52 774,81	52 775
Fonds associatif avec droit de reprise	4 000,00	4 000
Report à nouveau	-65 042,40	-63 322
Résultat de l'exercice	-6 711,84	-1 720
PROVISION RISQUES ET CHARGES	**27 468,00**	**18 312**
Provisions Engagement retraite	27 468,00	18 312
Provisions pour charges		
DETTES FINANCIERES	**2 383,57**	**6 616**
Dépôts et cautions reçus	2 024,84	2 025
Crédit mutuel - emprunt	358,73	4 591
DETTES D'EXPLOITATION	**38 146,51**	**35 005**
Charges diverses	4 901,26	229
Dettes prov./congés à payer	9 204,98	9 425
Organismes sociaux	14 278,02	15 182
Etat, impôts à payer	2 064,00	2 564
Créditeurs divers	1 462,50	1 547
Associations	2 884,44	1 336
Charges à payer	3 351,31	3 472
Produits constatés d'avance	0,00	1 250
TOTAL PASSIF	**53 018,65**	**51 666**

Taux d'endettement	**-178,36%**	**-235,81%**	
Capacité de remboursement	**90,08%**	**181,12%**	
Fonds de roulement	**-7 493,66 €**	**-7 853,88 €**	
Besoin en fonds de roulement	**-33 815,77 €**	**-27 225,75 €**	
Trésorerie	**26 322,11 €**	**19 371,87 €**	
Autonomie financière	**-0,36**	**-0,24**	(la structure est dépendente de ses créanciers)
Rapport Trésorerie / BFR	**-77,84%**	**-71,15%**	(non significatif car BFR négatif au 31/12)
Trésorerie en nombre de jours de charges	**54,20**	**40,36**	(la trésorerie couvre 54 jours des charges de la structure)
Liquidité immédiate	**69,00%**	**55,34%**	(la trésorerie couvre 75% des engagements de court terme)

Tableau des immobilisations et amortissements - Année 2018

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS AU 31/12/2018

Nature	Date d'acquisition	Montant	Durée	Dotations 2018	Cumul amortissements au 31/12/2018	Valeur résiduelle au 31/12/2018
Immeubles	**Avant 76**	**45 170,64**			**45 170,64**	
Aménagement	15-04-83	594,10 €	10		594,10 €	
Aménagement	15-05-84	302,30 €	10		302,30 €	
Wx Plomb.	13-09-88	548,64 €	10		548,64 €	
Aménagement	01-06-89	10 563,41 €	7		10 563,41 €	
Aménagement	20-10-90	1 903,36 €	7		1 903,36 €	
Serrure	10-05-91	462,86 €	5		462,86 €	
Chaudière	15-01-00	1 403,20 €	5		1 403,20 €	
Wx Plomberie (WC)	21-02-03	1 138,60 €	10		1 138,60 €	
Travaux Electricité	15-01-05	5 288,35 €	10		5 288,35 €	
Travaux immeuble 95-2002	01-01-05	7 539,24 €	5		7 539,24 €	
Wx électricité esc. service	11-08-05	532,34 €	5		532,34 €	
1/2 Travaux balcon-4ème étage	11-08-05	226,79 €	5		226,79 €	
Travaux fonte - 3/4 étage	04-04-06	376,54 €	5		376,54 €	
Pose escalier 6ème étage	07-09-06	347,19 €	10		347,19 €	
Wx életricité-inter. différentiel	13-04-07	227,24 €	5		227,24 €	
2/2 Travaux balcon-4ème étage	20-09-07	226,79 €	5		226,79 €	
Canalisation en cave	01-09-09	327,19 €	5		327,19 €	
Porte grille & code électric. esc. service	15-10-09	633,20 €	10	63,32 €	583,07 €	50,13 €
Renovation Loge & rempl fenetre loge	01-12-10	521,34 €	10	52,13 €	421,42 €	99,92 €
Renforcement porte escallier	01-12-10	1 050,97 €	10	105,10 €	849,54 €	201,43 €
Grille Edimeta	01-04-10	361,67 €	5		361,67 €	
Le Nail tapis escallier	03-05-12	886,50 €	8	72,95 €	510,66 €	375,84 €
Ravalement	31-03-14	19 805,34 €	20	990,27 €	3 713,50 €	16 091,84 €
Loge réfection du sol	04-12-14	636,99 €	10	63,70 €	260,11 €	376,89 €
Desembuage	05-04-16	1 678,40 €	5	335,68 €	923,12 €	755,28 €
Peintures refection 5e+6e	01-11-16	946,42 €	10	94,64 €	205,06 €	741,36 €
Plomberie/ travaux courette	01-07-16	232,63 €	5	46,53 €	116,32 €	116,32 €
Plomberie/ descente courette	01-07-16	379,67 €	5	75,93 €	189,84 €	189,84 €
Plomberie/ refection alimentation eau	01-09-16	938,04 €	5	187,61 €	437,75 €	500,29 €
Apurement travaux 2016	01-07-17	- 161,76 €	5	- 32,35 €	- 48,53 €	- 113,23 €
Ventilation loge	29-09-17	607,35 €	10	60,74 €	75,92 €	531,43 €
s/total Agencements		**60 524,91**		**2 116,24**	**40 607,57**	**19 917,33**
Composant unité centrale-routeur Wifi+	19-07-06	1 181,18 €	5		1 181,18 €	
Logiciel MAJ - Acces/Publisher 2003	19-07-06	279,00 €	3		279,00 €	
Ecran plat ACER	01-01-07	170,00 €	3		170,00 €	
Ecran plat I-INC	12-02-08	162,00 €	3		162,00 €	
SCC 2 clé WIN XP	16-01-09	184,46 €	3		184,46 €	
Config 42 ordinateur	26-06-09	349,00 €	3		349,00 €	
Config 42 ordinateur portable françoise	01-05-11	567,00 €	3		567,00 €	
Config 42 ordinateur + Windows poste v	02-01-12	689,00 €	3		689,00 €	
Ordinateur Volontariat	22-12-17	696,00 €	5	139,20 €	143,01 €	552,99 €
Ordinateur Observo	22-12-17	696,00 €	5	139,20 €	143,01 €	552,99 €
s/total Matériel Informatique		**4 973,64**		**278,40**	**3 867,67**	**1 105,97**
Gazinière	30-05-97	106,71 €	2		106,71 €	
Aspirateur	29-11-08	229,00 €	3		229,00 €	
s/total Matériel Bureau		**335,71**			**335,71**	
Matériels	01-03-83	734,97 €	10		734,97 €	
Armoire	11-09-89	276,63 €	7		276,63 €	
Paperboard	20-09-89	103,06 €	5		103,06 €	
Bureau Secrétariat	01-03-90	486,36 €	7		486,36 €	
Meuble informatique	21-03-90	152,45 €	7		152,45 €	
Radiateur chambre	15-04-90	46,65 €	3		46,65 €	
Chaises	15-12-90	347,14 €	7		347,14 €	
Présentoir	10-06-98	205,18 €	2		205,18 €	
Lampadaires (2)	29-11-08	207,51 €	5		207,51 €	
s/total Mobilier Bureau		**2 559,96**			**2 559,95**	
TOTAL IMMOBILISATIONS		**113 564,87**		**2 394,64**	**92 541,54**	**21 023,30**

• VOTES PROPOSÉS

➔ Le trésorier propose à l'assemblée générale l'adoption du présent rapport financier avec affectation du résultat au report à nouveau et de lui donner quitus pour la gestion de l'année 2018.

• PRÉVISIONNEL 2019

Le budget prévisionnel 2019 a été établi sur la base des actions projetées et des dossiers déposés : convention pluriannuelle d'objectif, demande de subvention au Commissariat Général à l'Égalité des Territoires (CGET), ville de Paris (pour les événements parisiens liés à la campagne). A noter que la subvention du Conseil régional concernant l'Emploi Tremplin accordé en juillet 2015 est terminée en 2018.

A noter aussi :

- l'augmentation des charges financières pour tenir compte de l'utilisation ponctuelle de découverts autorisés mais aussi des moindres intérêts payés pour l'emprunt en cours.
- l'augmentation des dotations aux amortissements en lien avec des travaux de rénovation votés par la copropriété
- la confirmation du soutien du ministère de la culture
- la 4e année de provision pour engagement retraite.

L'ensemble de ces éléments font apparaître une très forte incertitude sur la réalisation de ce budget prévisionnel.

Budget Prévisionnel 2019

	CHARGES	2016	2017	Prév 2018	Réel 2018	Prév 2019
60	**ACHATS**	**3 339,37**	**3 738,08**	**3 885**	**4 084,09**	**4 050**
	Fournitures bureau	934,31	1 040,48	1 200	964,31	1 050
	Fournitures entretien petit équip.	100,61	307,36	190	445,14	400
	Reprographie			95		
	EDF GDF	2 304,45	2 390,24	2 400	2 674,64	2 600
61	**SERVICES EXTERIEURS**	**12 819,21**	**13 420,33**	**13 930**	**13 741,08**	**12 855**
	Sous-traitance générale	600,00		800	800,00	1 400
	Locations mobilières	4 025,90	4 180,00	4 000	3 861,50	3 000
	Copropriété	4 730,00	4 843,80	4 900	5 197,83	4 980
	Entretien/Réparation/copies	2 291,42	3 194,53	3 100	2 734,75	2 300
	Primes assurances	903,89	917,00	920	917,00	925
	Documentation	268,00	285,00	210	230,00	250
62	**AUTRES SERV.EXTERIEURS**	**13 744**	**10 672,11**	**15 445**	**16 736,36**	**16 910**
	Honoraires	3 240,00	3 300,00	3 300	3 336,00	3 800
	Salons/ expos/annonces		28,40	50	16,80	50
	Divers	98,85	50,00	50	30,00	50
	Document. promotion				844,20	700
	Frais réunions statutaires	1 582,97	1 556,59	1 600	2 049,67	1 800
	Réunions internes, séminaires, Congrès	5 140,50	1 702,31	6 335	6 380,53	6 330
	Frais de missions nationales et internat.			250	132,90	250
	Affranchissements	712,22	1 159,56	950	956,22	900
	Télécom / redevances Internet	1 976,32	1 987,52	2 000	1 983,78	2 000
	Services bancaires	220,73	195,73	210	298,26	320
	Cotisation d'adhésion	772,00	692,00	700	708,00	710
63	**IMPOTS ET TAXES**	**4 992,00**	**5 160,00**	**5 020**	**5 483,18**	**5 280**
	Impôts habitation + divers	3 322,00	3 463,00	3 400	3 861,00	3 650
	Taxe sur les salaires	0,00	0,00	0		0
	Formation Professionnelle	1 670,00	1 697,00	1 620	1 622,18	1 630
64	**FRAIS DE PERSONNEL**	**123 950,78**	**125 424,65**	**124 245**	**121 620,60**	**124 995**
	Rémunérations	87 602,75	88 592,60	86 050	86 286,00	86 720
	Urssaf - Pôle Emploi	22 211,43	23 348,97		22 592,60	33 110
	AGRR	6 360,09	6 378,54	33 110	6 212,51	
	Prévoyance, AGIRC, mutuelle	2 283,74	2 205,94		2 305,73	
	Autres charges (prov.CP)	1 280,37	775,95	1 000	-219,81	800
	Médecine du Travail	277,20	280,80	280	288,00	290
	Indemnités transports	1 282,50	1 330,50	1 330	1 240,80	1 300
	Tickets restaurant	2 652,70	2 511,35	2 475	2 914,77	2 775
65/66/67	**AUTRES CHARGES**	**3 213,15**	**3 397,55**	**3 390**	**4 057,73**	**3 960**
	Redevances, licences	64,39	49,99	200	208,69	610
	charges diverses	99,60	0,00			
	Service Civique	1 219,67	2 995,66	3 100	3 674,13	3 100
	Charges financières	594,39	204,80	90	81,67	250
	Charges sur exercices antérieurs	1 235,10	147,10		93,24	
68	**DOTATIONS**	**14 715,36**	**11 250,50**	**11 250**	**11 550,64**	**11 356**
	Dot. amortissements	772,31	2 094,50	2 100	2 394,64	2 200
	Dot. Risques et charges	9 156,00	9 156,00	9 150	9 156,00	9 156
	Dot. Fonds dédiés	4 787,05				
69	**Impôts /revenus immobiliers**	**1 744,00**	**2 134,00**	**2 150**	**1 633,00**	**2 150**
	TOTAL CHARGES	**178 517,46**	**175 197,22**	**179 315**	**178 906,68**	**181 556**

	PRODUITS	2016	2017	Prév 2018	Réel 2018	Prév 2019
70	**RESSOURCES PROPRES**	**28 601,00**	**23 109,50**	**29 385**	**25 500,96**	**28 380**
	Locations bureaux	17 082,00	17 203,50	17 235	17 254,16	17 580
	Locations salles	1 089,00	1 661,00	1 500	530,00	800
	Uniformation frais pédagogiques	6 900,00	3 300,00	7 200	4 700,00	7 200
	Interventions, participations diverses	3 530,00	945,00	3 450	3 016,80	2 800
74	**SUBVENTIONS**	**141 227,67**	**137 881,00**	**142 420**	**139 381,00**	**145 620**
	Fonjep	21 321,00	21 321,00	21 320	21 321,00	21 320
	Min. Jeunesse et Sports DJEPVA	85 000,00	80 000,00	80 000	80 000,00	95 000
	CDVA (formations bénévoles)	5 250,00	4 550,00	7 000	5 250,00	7 700
	DDCS				0,00	
	Min. Jeunesse et Sports DJEPVA (avenant)				10 000,00	
	Min. Culture	2 800,00	2 800,00	3 000	2 800,00	3 500
	ASP (SC)	1 856,67	4 210,00	3 100	5 010,00	3 100
	Ville de Paris					5 000
	CGET	10 000,00	10 000,00	13 000	0,00	10 000
	Conseil régional Ile de France	15 000,00	15 000,00	15 000	15 000,00	
75	**AUTRES PROD.GESTION**	**7 888,45**	**7 625,38**	**7 360**	**6 997,52**	**7 400**
	Atténuation dépenses		363,13	60	191,54	300
	Participations copies	1 608,45	1 112,25	1 150	585,98	950
	Cotisations	6 280,00	6 150,00	6 150	6 220,00	6 150
76	**PRODUITS FINANCIERS**	**435,57**	**74,32**	**150**	**290,33**	**156**
	Produits financiers	435,57	74,32	150	290	156
77	**PRODUITS EXCEPTION.**	**869,75**	**0,00**	**0**	**25,03**	**0**
	Prod. exceptionnels					
	Prod./exercice antérieur	869,75			25	
78	**REPRISE PROV. & DIV.**	**0,00**	**4 787,05**	**0**	**0,00**	**0**
	Reprise sur provision pour risques		4 787,05			
	Reprise sur fonds dédiés					
	TOTAL PRODUITS	**179 022,44**	**173 477,25**	**179 315**	**172 194,84**	**181 556**
	RESULTAT	**504,98**	**-1 719,97**	**0,00**	**-6 711,84**	**0,00**

• CONCLUSIONS

L'année 2018 confirme les tendances des années précédentes :

- 83% des subventions proviennent des 3 lignes budgétaires (CPO, FONJEP, FDVA) sollicitées auprès du ministère de l'éducation nationale (direction jeunesse) ;
- Une diversification des sources d'autofinancement qui ne permet pas encore d'atteindre l'équilibre économique sans recourir à des aides à l'emploi dégressives et temporaires.

Compte tenu de nos engagements avec le Crédit Mutuel et France Active, notre résultat 2019 devrait atteindre au moins 4 350€ environ (correspondants à la part capital de nos emprunts), faute de quoi nos fonds propres continueraient à se réduire et nous pourrions rencontrer des difficultés de trésorerie.

Compte tenu des incertitudes autour de certaines subventions (FDVA, CGET, CPO) et la disparition de l'aide à l'emploi du Conseil régional Ile-de-France qui se concrétisera dès 2019, le trésorier préconise à l'Assemblée générale :

- De renforcer les ressources propres par l'organisation d'activités de formation ainsi que par le développement des locations ; dans ce sens, la mise en œuvre de la réforme de la formation professionnelle est à suivre avec attention
- De suggérer aux Cotravaux en région qui auraient fusionné suite au changement de périmètre des régions, de cotiser volontairement au niveau maximum ; l'augmentation - sur base volontaire - de la contribution des membres serait également **un acte politique fort**.
- D'inciter les membres à régler le plus rapidement possible leurs factures car cela participera à réduire les découverts temporaires et donc les agios ;
- De poursuivre le développement de la diversification des subventions en saisissant les opportunités éventuelles générées par la nouvelle organisation gouvernementale (DIRECCTE…) ainsi que la recherche de financements par des fondations privés.
- D'évaluer les capacités du réseau à orienter son action vers la mise en place d'activités permettant la couverture du fonctionnement de la structure et cela en explorant des méthodes ne demandant pas un surinvestissement des permanents et des associations membres ; dans ce sens, les projets financés par le Corps Européen de Solidarité pourraient être une piste de travail.
- D'étudier des formes innovantes de **recapitalisation du bilan de l'association**, comme par exemple l'apport de fonds avec droit de reprise par les membres (ce qui équivaut à un prêt) ou la revalorisation du bien immobilier puis sa vente à un institut bancaire avec droit de rachat à la fin du remboursement de la liquidité ainsi obtenue (opération dite *lease back*, voir les informations essentielles ici)
- Dans le même esprit, la constitution d'un **fonds de dotation** permettant à la structure de collecter plus facilement des libéralités pourrait être étudiée dans l'année.