

**RAPPORT
FINANCIER
2019**

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE

18 juin 2020 – Paris

● INTRODUCTION

Les comptes 2019 présentés dans ce rapport ont été contrôlés et certifiés « réguliers et sincères » le 1^{er} juin 2020 par Compex Gestion, Commissaire aux Comptes. Le rapport est présenté en annexe.

● COMPTES DE RESULTAT 2019

L'exercice 2019 est clos avec un **résultat déficitaire de 17 335,59€, soit environ 11,4% du chiffre d'affaires.**

Depuis 2016, nous avons choisi de passer une provision pour engagement retraite d'un montant de 9 156€ par an. Ce montant représente un quart du total de la provision nécessaire à constituer, soit 36 624€, montant atteint donc cette année. Il nous a paru judicieux d'étaler la provision uniformément sur 4 ans, soit $36\,624\text{ €} / 4 = 9\,156\text{ €}$, 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. La provision ayant atteint son maximum en cette fin d'exercice 2019, 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 (qui fait abstraction des dotations et des reprises sur provisions) est en toute logique de **- 5 660,78€**
- 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 2020, elle permettra de couvrir le coût supplémentaire d'un départ à la retraite.

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

- Après l'excédent de 2016, nous renouons avec un résultat déficitaire pour le troisième exercice consécutif. 10 exercices des 14 derniers (depuis 2006) se sont soldés par un déficit.
- Comme pour chaque année qui n'implique pas l'organisation du congrès de l'association (prévu tous les deux ans), les charges diminuent, d'environ 5,2% cette année, quasiment au même niveau qu'en 2015.
- Les frais de personnel sont également en baisse, notamment en raison du départ de Céline Portero le 19/8/2019 et du recrutement de Simon Demarest le 01/9/2019.
- Les indemnités de volontaires en Service Civique mais également le soutien de l'Agence SC sont en baisse (moins d'accueils que prévus).
- Parmi les charges en augmentation sont à noter les frais afférents à une formation individuelle pour un salarié, la location des espaces pour la campagne chantiers, l'augmentation des dotations aux amortissements liée aux travaux de copropriété.
- A noter également l'accueil de Jonas Jaccard, résident belge, pour un stage chez nous en France de 6 mois (9/9/2019 – 10/3/2020) : reconversion financée par le pôle Emploi belge (comme Leïla

Scheurette en 2015). Grâce à un programme européen du FSE, le stagiaire est financé pour son hébergement et reçoit une indemnité mensuelle. Cotravaux a pris en charge ses déplacements parisiens, car il était chargé de réaliser l'enquête auprès des anciens volontaires long terme (entretiens, rencontres dans les associations).

- Les produits diminuent très fortement (-11.6%), avec notamment une augmentation importante des ressources propres (+36,4%) et des autres produits de gestion (+8.55%) mais une contraction des subventions (-21.4%). Les cotisations sont également en légère baisse (-1,13%).
- L'augmentation des ressources propres est due essentiellement à la contribution d'Uniformation pour la réalisation de formations (+206%) ainsi qu'à l'augmentation des interventions et productions liées à Observo.
- Pour la troisième année consécutive, la réduction de la participation aux copies (baisse des copies par les locataires et du coût/copie – nouveau contrat) représente l'essentiel de la contraction des autres produits de gestion, largement compensée par l'atténuation de dépenses en lien avec les participations des membres aux frais de la campagne chantiers.
- Les subventions augmentent ou varient sous l'effet conjoint :
 - Après l'obtention en 2018 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€ qui avait porté le montant global du soutien à 90 000€, nous avons demandé un montant de 95 000€ par an pour la CPO 2019-2021. Le montant obtenu n'est finalement que de 75 000€ par an pour les prochains trois ans, ce qui nous pénalise fortement en 2019 (la baisse représente la quasi-totalité de notre déficit) mais également pour les deux prochaines années.
 - de la diminution du nombre de mois d'accueil de volontaires co-financés par l'Agence Service Civique,
 - de l'augmentation de la contribution du Fonds de Développement de la Vie Associative pour la formation des bénévoles.
 - l'obtention d'une subvention de la ville de Paris pour l'organisation de la campagne dans la capitale.
 - la fin de la convention avec le Conseil régional Ile-de-France pour l'emploi tremplin (soit – 15 000€)
 - comme en 2018, l'absence de soutien par le CGET (désormais ANCT – Agence Nationale de la Cohésion des Territoires), subvention obtenue en 2016 et 2017 pour un montant de 10 000€.
- En conséquence, le rapport subventions / masse salariale descend en dessous de 1 : nous obtenons 0.93€ de subventions par euro de masse salariale.

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

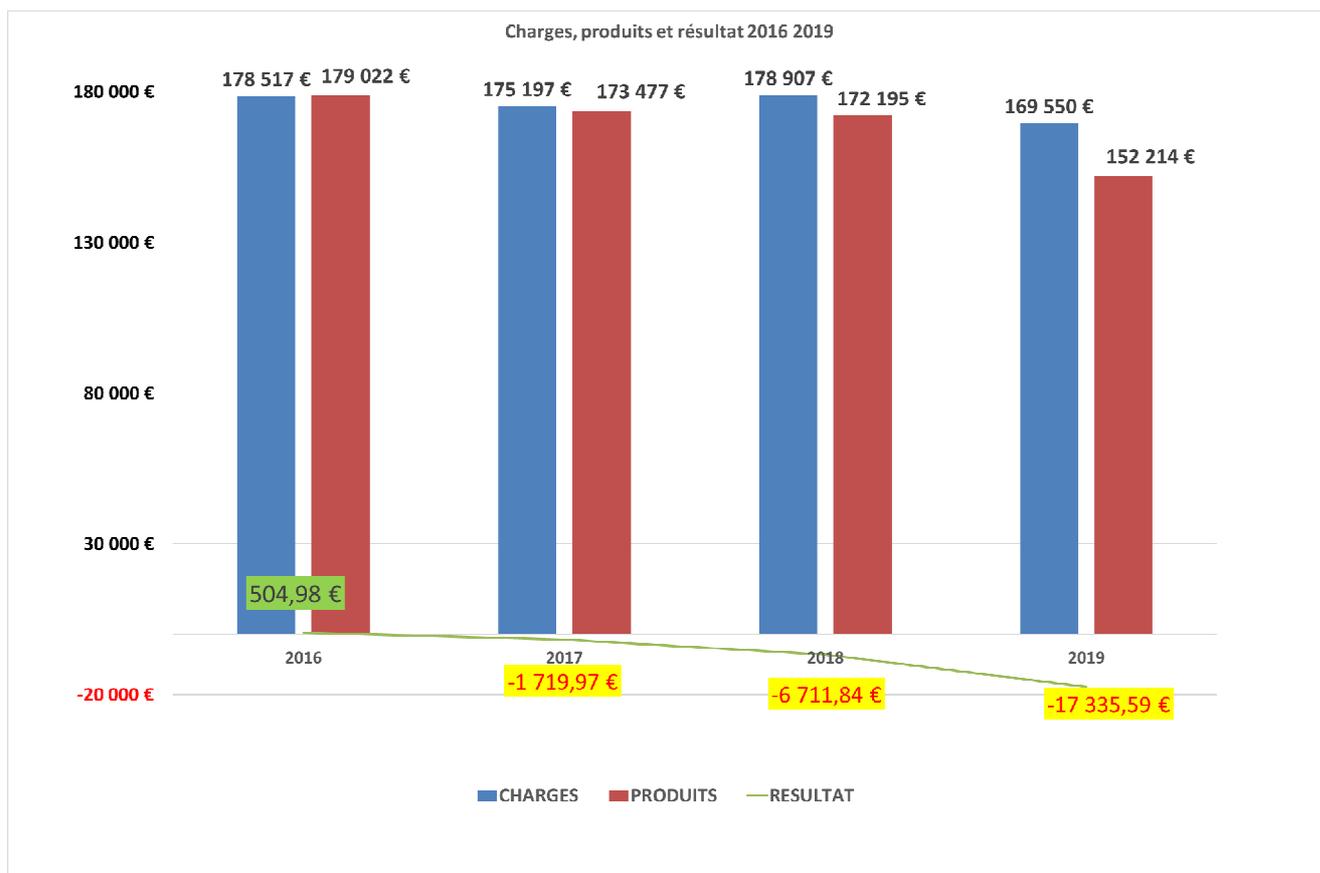
- Des montants supérieurs aux prévisions pour les achats et l'ensemble des services extérieurs mais compensés par la baisse des autres services extérieurs.
- Des différences dues aux départs et arrivées de personnel évoqués plus haut.
- Un montant de dotation aux amortissements légèrement plus important que prévu.
- Des écarts importants concernant les subventions espérées.

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

Comptes de résultat 2019

CHARGES		2016	2017	2018	Prév 2019	Réel 2019
60	ACHATS	3 339,37	3 738,08	4 084,09	4 660,00	4 872,17
	Fournitures bureau	934,31	1 040,48	964,31	1 050,00	619,85
	Fournitures entretien	100,61	307,36	445,14	400,00	614,88
	Reprographie				610,00	580,99
	EDF GDF	2 304,45	2 390,24	2 674,64	2 600,00	3 056,45
61	SERVICES EXTERIEURS	12 819,21	13 420,33	13 741,08	12 855,00	14 260,94
	Sous-traitance générale	600,00	0,00	800,00	1 400,00	3 120,00
	Locations mobilières	4 025,90	4 180,00	3 861,50	3 000,00	3 571,24
	Copropriété	4 730,00	4 843,80	5 197,83	4 980,00	4 920,00
	Entretien/Réparation	2 291,42	3 194,53	2 734,75	2 300,00	1 517,66
	Primes assurances	903,89	917,00	917,00	925,00	887,04
	Documentation	268,00	285,00	230,00	250,00	245,00
62	AUTRES SERV.EXTERIEURS	13 743,59	10 672,11	16 736,36	16 910,00	12 253,28
	Honoraires	3 240,00	3 300,00	3 336,00	3 800,00	3 360,00
	Salons/ expos/annonces	0,00	28,40	16,80	50,00	1 008,68
	Divers	98,85	50,00	30,00	50,00	80,00
	Document promotion	0,00	0,00	844,20	700,00	243,60
	Frais réunions statutaires	1 582,97	1 556,59	2 049,67	1 800,00	550,00
	Réunions internes, séminaires, Congrès	5 140,50	1 702,31	6 380,53	6 330,00	3 266,85
	Frais de missions nationales		0,00	132,90	250,00	62,00
	Frais missions internationales	0,00	0,00			
	Frais déplt volontaires& formations volontaires	0,00	0,00			
	Affranchissements	712,22	1 159,56	956,22	900,00	362,81
	Télécom / redevances Internet	1 976,32	1 987,52	1 983,78	2 000,00	1 994,15
	Gestion site Internet et base de données	0,00	0,00			
	Services bancaires	220,73	195,73	298,26	320,00	525,19
	Cotisation d'adhésion	772,00	692,00	708,00	710,00	800,00
63	IMPOTS ET TAXES	4 992,00	5 160,00	5 483,18	5 280,00	6 380,08
	Impôts habitation + divers	3 322,00	3 463,00	3 861,00	3 650,00	4 152,00
	Taxe sur les salaires	0,00	0,00		0,00	
	Formation Professionnelle	1 670,00	1 697,00	1 622,18	1 630,00	2 228,08
64	FRAIS DE PERSONNEL	123 950,78	125 424,65	121 620,60	124 995,00	115 338,55
	Rémunérations	87 602,75	88 592,60	86 286,00	86 720,00	87 846,31
	Urssaf	22 211,43	23 348,97	22 592,60	33 110,00	19 060,55
	AGRR	6 360,09	6 378,54	6 212,51		5 141,32
	Prévoyance, AGIRC, mutuelle	2 283,74	2 205,94	2 305,73		1 726,01
	Congés Payés & cotisations soc.	1 280,37	775,95	-219,81	800,00	-2 017,09
	Médecine du Travail	277,20	280,80	288,00	290,00	288,00
	Indemnités transports	1 282,50	1 330,50	1 240,80	1 300,00	1 240,80
	Tickets restaurant	2 652,70	2 511,35	2 914,77	2 775,00	2 052,65
65/66	AUTRES CHARGES	3 213,15	3 397,55	4 057,73	3 350,00	2 907,09
	Redevance Internet, Base de données	163,99	49,99	208,69		511,97
	Volontaires Service Civique	1 219,67	2 995,66	3 674,13	3 100,00	1 994,14
	DIF, contrat de professionnalisation	0,00	0,00			
	Charges financières	594,39	204,80	81,67	250,00	238,43
	Prix observo	0,00	0,00			
	Charges sur exercices antérieurs	1 235,10	147,10	93,24		162,55
68	DOTATIONS	14 715,36	11 250,50	11 550,64	11 356,00	11 574,85
	Dot. amortissements	772,31	2 094,50	2 394,64	2 200,00	2 418,85
	Dot. Risques et charges	9 156,00	9 156,00	9 156,00	9 156,00	9 156,00
	Fonds dédiés	4 787,05				
69	Impôts /revenus immobiliers	1 744,00	2 134,00	1 633,00	2 150,00	1 963,00
	TOTAL CHARGES	178 517,46	175 197,22	178 906,68	181 556,00	169 549,96

PRODUITS		2016	2017	2018	Prév 2019	Réel 2019
70	RESSOURCES PROPRES	28 601,00	23 109,50	25 500,96	28 380,00	34 790,16
	Locations bureaux	17 082,00	17 203,50	17 254,16	17 580,00	17 411,00
	Locations salles	1 089,00	1 661,00	530,00	800,00	530,00
	Divers : stages, livres	0,00		1 600,00		
	Uniformation frais pédagogiques	6 900,00	3 300,00	4 700,00	7 200,00	14 400,00
	Interventions, formations	3 530,00	945,00	1 416,80	2 800,00	2 449,16
	FAIVE	0,00	0,00			
74	SUBVENTIONS	141 227,67	137 881,00	139 381,00	145 620,00	109 527,67
	Fonjep	21 321,00	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	95 000,00	75 000,00
	Min. Jeunesse et Sports avenants CPO	0,00	0,00	10 000,00		
	FDVA (formations)	5 250,00	4 550,00	5 250,00	7 700,00	5 600,00
	FDVA (action expérimentale)	0,00	0,00			
	FDVA (étude)	0,00	0,00			
	Ministère de la culture	2 800,00	2 800,00	2 800,00	3 500,00	3 000,00
	Ministère de l'environnement	0,00	0,00			
	ASP : CAE & SC	1 856,67	4 210,00	5 010,00	3 100,00	2 606,67
	Ville de Paris / OFAJ	0,00	0,00		5 000,00	2 000,00
	CGET	10 000,00	10 000,00	0,00	10 000,00	
	Conseil régional Ile de France	15 000,00	15 000,00	15 000,00		
	Europe	0,00	0,00			
75	AUTRES PROD.GESTION	7 888,45	7 625,38	6 997,52	7 400,00	7 595,52
	Atténuation dépenses	0,00	363,13	191,54	300,00	1 239,60
	Participations copies	1 608,45	1 112,25	585,98	950,00	205,92
	Cotisations	6 280,00	6 150,00	6 220,00	6 150,00	6 150,00
	Fondations / dons / prix OBSERVO		0,00			
76	PRODUITS FINANCIERS	435,57	74,32	290,33	156,00	301,02
	Produits financiers	435,57	74,32	290,33	156,00	301,02
77	PRODUITS EXCEPTION.	869,75	0,00	25,03	0,00	0,00
	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	0,00
	Commission Europ Amicus - part 2010					
	Cession actif					
	Rappel provisions / fonds dédiés		4 787,05			
	TOTAL PRODUITS	179 022,44	173 477,25	172 194,84	181 556,00	152 214,37
	RESULTAT	504,98	-1 719,97	-6 711,84	0,00	-17 335,59
	RESULTAT D'EXPLOITATION	1 029,15	-1 442,39	-6 852,29	94,00	-17 235,63
	RESULTAT FINANCIER	-158,82	-130,48	208,66	-94,00	62,59
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	-365,35	-147,10	-68,21	0,00	-162,55
	RESULTAT BRUT D'EXPLOITATION	15 744,51	5 021,06	4 698,35	11 450,00	-5 660,78
	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	15 220,34	4 743,48	4 838,80	11 356,00	-5 760,74
	Rapport produits / masse salariale	1,425	1,365	1,397	1,434	1,295
	Rapport subventions / masse salariale	1,124	1,085	1,131	1,150	0,932
	Rapport résultat d'ex ploitation / total de l'actif du bilan	0,91%	-3,33%	-12,99%	0,00%	-44,64%



❖ Détails des cotisations

ANNEE	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Alpes et Lumière	200	200	250	250	250	250	250
AUI	200	200	250	250	250	250	250
Compagnons Bâtisseurs	200	200	250	250	250	250	250
CONCORDIA	850	850	900	900	900	900	900
CORAC	20	20	100	100	100	100	100
Cotravaux IdF	20	20	30	30	30	30	30
Cotravaux AURA							30
Cotravaux Auvergne	20	20	30	30			
Cotravaux Languedoc-Roussillon	20	20	30	30			
Cotravaux Aquitaine	20	20	30	30	30	100	30
Cotravaux Midi-Pyrénées	20	20	30	30	30	30	
Cotravaux Occitanie							30
Cotravaux Pays-de-la-Loire	20	20	30	100	30	30	30
Cotravaux Rhône Alpes	20	20	30	30	30	30	
FUAJ	200	200	250	250	250	250	250
Jeunesse et Reconstruction	550	550	600	600	600	600	600
NEIGE ET MERVEILLES	200	200	250	250	250	250	250
Solidarités Jeunesses	1 000	1 000	1 150	1 150	1 150	1 150	1 150
Service Civil International	200	200	250	250	250	250	250
Union Rempart	1 000	1 000	1 150	1 150	1 150	1 150	1 150
UNAREC/Etudes et Chantiers	550	550	600	600	600	600	600
TOTAL	5 310	5 310	6 210	6 280	6 150	6 220	6 150
Montants des cotisations nationales		2014	2015	2016	2017	2018	2019
Tranche 1		200 €	250 €	250 €	250 €	250 €	250 €
Tranche 2		550 €	600 €	600 €	600 €	600 €	600 €
Tranche 3		850 €	900 €	900 €	900 €	900 €	900 €
Tranche 4		1 000 €	1 150 €	1 150 €	1 150 €	1 150 €	1 150 €
Montant des cotisations régionales :		20 €	30 €	30 €	30 €	30 €	30 €
si budget > 15000€			100 €	100 €	100 €	100 €	100 €

● **COMPTES DE BILAN AU 31/12/2019**

L'actif et le passif s'établissent à 38 830,80€.

En ce qui concerne le bilan nous constatons que :

- Nos fonds propres subissent une variation importante :
 - Ils diminuent mécaniquement par le remboursement total 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 apparaître séparément de nos capitaux propres.
- Nous n'avons plus de dettes bancaires car nous avons honoré nos engagements auprès du Crédit Mutuel (dernière 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 et l'indicateur d'autonomie financière s'approche de 1 (structure totalement autonome financièrement).
- Nos dettes d'exploitation diminuent légèrement par le cumul de nombreux petits montants.
- A l'actif du bilan, nous constatons une augmentation des créances auprès des associations membres du réseau ainsi qu'une forte diminution de la trésorerie.
- La contraction des fonds propres engendre une forte diminution de notre fonds de roulement, déjà négatif en 2018. 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 plus que 6% du bilan.
- Le besoin en fonds de roulement (créances court terme moins dettes court terme) est négatif ce qui nous permet pour l'instant d'honorer nos engagements, malgré un fonds de roulement négatif.
- La liquidité se dégrade (38% des dettes à court terme sont couvertes par le disponible) et la trésorerie (13 790€) permet de couvrir seulement 32 jours des charges d'exploitation constatées en 2019 (157 995€), en forte baisse par rapport à 2018 (54 jours) et 2017 (40 jours).

Bilan au 31 décembre 2019

ACTIF	Valeur brute	amortissements	Exercice clos au 31/12/19	Exercice clos au 31/12/18	PASSIF	Exercice clos au 31/12/19	Exercice clos au 31/12/18
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	114 234,85	-94 960,39	19 274,46	21 023	FONDS PROPRES	-36 315,02	-14 979
Constructions	45 170,64	- 45 170,64	0,00	-	Fonds associatif	52 774,81	52 775
Installation et agencements	60 524,91	- 42 710,62	17 814,29	19 917	Fonds associatif avec droit de reprise		4 000
Matériel informatique	5 643,64	- 4 183,47	1 460,17	1 106	Report à nouveau	-71 754,24	-65 042
Matériel et mobilier de bureau	2 895,66	- 2 895,66	0,00	-	Résultat de l'exercice	-17 335,59	-6 712
Immobilisations corporelles en cours				-			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 588,49		1 588,49	1 342	PROVISION RISQUES ET CHARGES	36 624,00	27 468
Fonds travaux	738,00		738,00	492	Provisions Engagement retraite	36 624,00	27 468
Dépôts et cautions	850,49		850,49	850	Provisions pour charges		
TOTAL IMMOBILISATIONS			20 862,95	22 366	DETTES FINANCIERES	2 024,84	2 384
					Dépôts et cautions reçus	2 024,84	2 025
					Crédit mutuel - emprunt		359
CREANCES D'EXPLOITATION			4 177,16	4 331	DETTES D'EXPLOITATION	36 496,98	38 147
Débiteurs divers					Charges diverses	7 282,77	4 901
Associations			1 280,00	520	Dettes prov ./congrès à payer	7 187,89	9 205
Subventions à recevoir					Organismes sociaux	12 376,89	14 278
Produits à recevoir			256,36	224	Etat, impôts à payer	3 094,58	2 064
Charges constatées d'avance			2 640,80	3 586	Créditeurs divers	205,01	1 463
					Associations	2 865,67	2 884
VALEURS DISPONIBLES			13 790,69	26 322			
Livret et Placements					Charges à payer	3 484,17	3 351
Crédit Mutuel			13 740,37	26 235	Produits constatés d'avance		
CCP			22,76	65			
Caisse			27,56	22			
TOTAL ACTIF			38 830,80	53 019	TOTAL PASSIF	38 830,80	53 019
Taux d'endettement		-106,43%		-178,36%			
Capacité de remboursement		0,00%		90,08%			
Fonds de roulement		-18 529,13 €		-7 853,88 €			
Besoin en fonds de roulement		-32 319,82 €		-33 815,17 €			
Trésorerie		13 790,69 €		26 322,11 €			
Autonomie financière		-0,94		-0,36			(la structure est moins dépendante de ses créanciers qu'en 2018)
Rapport Trésorerie / BFR		-42,67%		-77,84%			(non significatif car BFR négatif au 31/12)
Trésorerie en nombre de jours de charges		30,04		54,20			(la trésorerie couvre 30 jours des charges de la structure)
Liquidité immédiate		37,79%		69,00%			(la trésorerie couvre 38% des engagements de court terme)

Tableau des immobilisations et amortissements - Année 2019

Nature	Date d'acquisition	Montant	Durée	Dotations 2019	Cumul amortissements au 31/12/2019	Valeur résiduelle au 31/12/2019
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 électricité-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	50,13 €	633,20 €	
Renovation Loge & rempl fenetre loge	01-12-10	521,34 €	10	52,13 €	473,55 €	47,79 €
Renforcement porte escalier	01-12-10	1 050,97 €	10	105,10 €	954,64 €	96,33 €
Grille Edimeta	01-04-10	361,67 €	5		361,67 €	
Le Nail tapis escalier	03-05-12	886,50 €	8	72,95 €	583,61 €	302,89 €
Ravalement	31-03-14	19 805,34 €	20	990,27 €	4 703,77 €	15 101,57 €
Loge réfection du sol	04-12-14	636,99 €	10	63,70 €	323,80 €	313,19 €
Desembuage	05-04-16	1 678,40 €	5	335,68 €	1 258,80 €	419,60 €
Peintures refection 5e+6e	01-11-16	946,42 €	10	94,64 €	299,70 €	646,72 €
Plomberie/ travaux courette	01-07-16	232,63 €	5	46,53 €	162,84 €	69,79 €
Plomberie/ descente courette	01-07-16	379,67 €	5	75,93 €	265,77 €	113,90 €
Plomberie/ refection alimentation eau	01-09-16	938,04 €	5	187,61 €	625,36 €	312,68 €
Apurement travaux 2016	01-07-17	161,76 €	5	32,35 €	80,88 €	80,88 €
Ventilation loge	29-09-17	607,35 €	10	60,74 €	136,65 €	470,70 €
s/total Agencements		60 524,91		2 103,05	42 710,62	17 814,28
Composant unité centrale-routeur Wifi+disque dur	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 française	01-05-11	567,00 €	3		567,00 €	
Config 42 ordinateur + Windows poste volontaire	02-01-12	689,00 €	3		689,00 €	
Ordinateur Volontariat	22-12-17	696,00 €	5	139,20 €	282,21 €	413,79 €
Ordinateur Observo	22-12-17	696,00 €	5	139,20 €	282,21 €	413,79 €
2 ordi ECODAIR	28-10-19	670,00 €	3	37,40 €	37,40 €	632,60 €
s/total Matériel Informatique		5 643,64		315,80	4 183,47	1 460,17
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		114 234,87		2 418,85	94 960,40	19 274,45

● VOTES PROPOSES

➔ 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 2019.

● PRÉVISIONNEL 2020

Le budget prévisionnel 2020 a été établi bien avant la crise sanitaire que nous traversons.

Il tient compte des éléments acquis (convention pluriannuelle d'objectif), d'augmentations de subventions régulières (FDVA, ministère de la culture) et de dossiers déposés ou à déposer (ville de Paris et CGET/ANCT)

A noter également :

- La diminution de la provision engagement retraite. Pour rappel, la reprise du montant de la provision accumulé depuis 2016 n'aura sans doute pas d'effet positif sur le compte de résultat car il sera compensé par l'augmentation des charges afférentes.
- Le budget ne tient pas compte d'une période d'activité partielle pour l'équipe salariée ni de la vacance actuelle pour le poste de chargé(e) de communication et OBSERVO.
- Aucune aide exceptionnelle n'a été intégrée au budget.

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

Le conseil d'administration nouvellement élu aura donc à se positionner sur une nouvelle mouture actualisée pour tenir compte de l'évolution de la situation.

Budget Prévisionnel 2020

	CHARGES	2016	2017	2018	Prév 2019	Réal 2019	Prév 2020
60	ACHATS	3 339,37	3 738,08	4 084,09	4 050	4 872,17	4 520
	Fournitures bureau	934,31	1 040,48	964,31	1 050	619,85	800
	Fournitures entretien petit équip.	100,61	307,36	445,14	400	614,88	400
	Reprographie					580,99	520
	EDF GDF	2 304,45	2 390,24	2 674,64	2 600	3 056,45	2 800
61	SERVICES EXTERIEURS	12 819,21	13 420,33	13 741,08	12 855	14 260,94	10 790
	Sous-traitance générale	600,00		800,00	1 400	3 120,00	500
	Locations mobilières	4 025,90	4 180,00	3 861,50	3 000	3 571,24	2 930
	Copropriété	4 730,00	4 843,80	5 197,83	4 980	4 920,00	4 950
	Entretien/Réparation/copies	2 291,42	3 194,53	2 734,75	2 300	1 517,66	1 405
	Primes assurances	903,89	917,00	917,00	925	887,04	755
	Documentation	268,00	285,00	230,00	250	245,00	250
62	AUTRES SERV.EXTERIEURS	13 744	10 672,11	16 736,36	16 910	12 253,28	14 660
	Honoraires	3 240,00	3 300,00	3 336,00	3 800	3 360,00	3 800
	Salons/ expos/annonces		28,40	16,80	50	1 008,68	1 010
	Divers	98,85	50,00	30,00	50	80,00	50
	Document promotion			844,20	700	243,60	250
	Frais réunions statutaires	1 582,97	1 556,59	2 049,67	1 800	550,00	1 400
	Réunions internes, séminaires, Congrès	5 140,50	1 702,31	6 380,53	6 330	3 266,85	3 970
	Frais de missions nationales et internat.			132,90	250	62,00	250
	Affranchissements	712,22	1 159,56	956,22	900	362,81	900
	Télécom/ redevances Internet	1 976,32	1 987,52	1 983,78	2 000	1 994,15	2 000
	Services bancaires	220,73	195,73	298,26	320	525,19	320
	Cotisation d'adhésion	772,00	692,00	708,00	710	800,00	710
63	IMPOTS ET TAXES	4 992,00	5 160,00	5 483,18	5 280	6 380,08	5 300
	Impôts habitation + divers	3 322,00	3 463,00	3 861,00	3 650	4 152,00	3 650
	Taxe sur les salaires	0,00	0,00		0		0
	Formation Professionnelle	1 670,00	1 697,00	1 622,18	1 630	2 228,08	1 650
64	FRAIS DE PERSONNEL	123 950,78	125 424,65	121 620,60	124 995	115 338,55	118 145
	Rémunérations	87 602,75	88 592,60	86 286,00	86 720	87 846,31	86 880
	Urssaf- Pôle Emploi	22 211,43	23 348,97	22 592,60	33 110	19 060,55	26 900
	AGRR	6 360,09	6 378,54	6 212,51		5 141,32	
	Prévoyance, AGIRC, mutuelle	2 283,74	2 205,94	2 305,73		1 726,01	
	Autres charges (prov.CP)	1 280,37	775,95	-219,81	800	-2 017,09	500
	Médecine du Travail	277,20	280,80	288,00	290	288,00	290
	Indemnités transports	1 282,50	1 330,50	1 240,80	1 300	1 240,80	1 300
	Tickets restaurant	2 652,70	2 511,35	2 914,77	2 775	2 052,65	2 275
65/66/67	AUTRES CHARGES	3 213,15	3 397,55	4 057,73	3 960	2 907,09	2 100
	Redevances, licences	64,39	49,99	208,69	610	511,97	
	charges diverses	99,60	0,00			1 994,14	
	Service Civique	1 219,67	2 995,66	3 674,13	3 100	238,43	2 100
	Charges financières	594,39	204,80	81,67	250	162,55	0
	Charges sur exercices antérieurs	1 235,10	147,10	93,24			0
68	DOTATIONS	14 715,36	11 250,50	11 550,64	11 356	11 574,85	5 400
	Dot. amortissements	772,31	2 094,50	2 394,64	2 200	2 418,85	2 200
	Dot. Risques et charges	9 156,00	9 156,00	9 156,00	9 156	9 156,00	3 200
	Dot. Fonds dédiés	4 787,05					
69	Impôts /revenus immobiliers	1 744,00	2 134,00	1 633,00	2 150	1 963,00	2 150
	TOTAL CHARGES	178 517,46	175 197,22	178 906,68	181 556	169 549,96	163 065

	PRODUITS	2016	2017	2018	Prév 2019	Réel 2019	Prév 2020
70	RESSOURCES PROPRES	28 601,00	23 109,50	25 500,96	28 380	34 790,16	32 285
	Locations bureaux	17 082,00	17 203,50	17 254,16	17 580	17 411,00	17 585
	Locations salles	1 089,00	1 661,00	530,00	800	530,00	1 000
	Uniformation frais pédagogiques	6 900,00	3 300,00	4 700,00	7 200	14 400,00	10 800
	Interventions, participations diverses	3 530,00	945,00	3 016,80	2 800	2 449,16	2 900
74	SUBVENTIONS	141 227,67	137 881,00	139 381,00	145 620	109 527,67	123 620
	Fonjep	21 321,00	21 321,00	21 321,00	21 320	21 321,00	21 320
	Min. Jeunesse et Sports DJEPVA	85 000,00	80 000,00	80 000,00	95 000	75 000,00	75 000
	FDVA (formations bénévoles)	5 250,00	4 550,00	5 250,00	7 700	5 600,00	7 700
	DDCS			0,00			
	Min. Jeunesse et Sports DJEPVA (avenant)			10 000,00			
	Min. Culture	2 800,00	2 800,00	2 800,00	3 500	3 000,00	5 000
	ASP (SC)	1 856,67	4 210,00	5 010,00	3 100	2 606,67	2 100
	Ville de Paris				5 000	2 000,00	2 000
	CGET	10 000,00	10 000,00	0,00	10 000		10 500
	Conseil régional Ile de France	15 000,00	15 000,00	15 000,00			
75	AUTRES PROD.GESTION	7 888,45	7 625,38	6 997,52	7 400	7 595,52	6 870
	Atténuation dépenses		363,13	191,54	300	1 239,60	220
	Participations copies	1 608,45	1 112,25	585,98	950	205,92	500
	Cotisations	6 280,00	6 150,00	6 220,00	6 150	6 150,00	6 150
76	PRODUITS FINANCIERS	435,57	74,32	290,33	156	301,02	290
	Produits financiers	435,57	74,32	290	156	301,02	290
77	PRODUITS EXCEPTION.	869,75	0,00	25,03	0	0,00	0
	Prod. exceptionnels						
	Prod./exercice antérieur	869,75		25			
78	REPRISE PROV. & DIV.	0,00	4 787,05	0,00	0	0,00	0
	Reprise sur provision pour risques		4 787,05				
	Reprise sur fonds dédiés						
	TOTAL PRODUITS	179 022,44	173 477,25	172 194,84	181 556	152 214,37	163 065
	RESULTAT	504,98	-1 719,97	-6 711,84	0,00	-17 335,59	0

● CONCLUSIONS

L'année 2019 confirme les tendances des années précédentes :

- 93% 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.

Nous avons intégralement remboursé le Crédit Mutuel et PIE / France Active, ce qui pourrait nous permettre de les solliciter à nouveau notamment en tenant compte de la situation exceptionnelle que nous vivons.

Compte tenu des incertitudes autour de certaines subventions (FDVA, CGET/ANCT) et des changements en cours et à venir au niveau de l'équipe permanente, le trésorier préconise à l'Assemblée générale de :

- Postuler dans les plus brefs délais à l'aide exceptionnelle prévue pour les **petites structures de l'ESS** (montant maximum 5000€) et assortie du financement d'un accompagnement DLA (géré à Paris par PIE/France Active, ce qui devrait faciliter l'instruction).
- Suivre les travaux, soumettre des propositions et le cas échéant postuler aux aides qui pourraient être associées au « **plan de rebond associatif** ».
- 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, reportée au 1^{er} janvier 2021, est à suivre avec attention.
- 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**.
- Inciter les membres à régler le plus rapidement possible leurs factures car cela participera à réduire les découverts temporaires et donc les agios ;
- Poursuivre le développement de la diversification des subventions ainsi que la recherche de financements par des fondations privés.
- Evaluer 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.
- Etudier 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, constituer **fonds de dotation** permettant à la structure de collecter plus facilement des libéralités pourrait être étudiée.