

● INTRODUCTION

Les comptes 2020 présentés dans ce rapport ont été contrôlés et certifiés « réguliers et sincères » le 1^{er} juin 2021 par Compex Gestion, Commissaire aux Comptes. Le rapport est présenté en annexe.

● COMPTES DE RÉSULTAT 2020

L'exercice 2020 est clos avec un **résultat déficitaire de 9 233,20 €**, soit environ 5,2 % du total de nos produits.

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 en 2019. En effet, 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. Avec le départ à la retraite de la déléguée nationale en décembre 2020, nous avons donc récupéré l'intégralité de la provision dans les produits de l'exercice pour couvrir la dépense supplémentaire.

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 varie 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 2019, elle est récupérée comme vu ci-dessus mais également alimentée en 2020 en fonction du personnel présent et sera 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. La provision 2020 est d'un montant de 8 724 €.

Trois conséquences majeures suite à l'inscription dans nos comptes de cette provision et de la reprise du montant provisionné sur les 4 exercices précédents :

- elle vient imputer d'autant le résultat de l'année ;
- 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 ;
- puisque la reprise de la provision (36 624 €) dépasse la dotation (8 724 €) le résultat brut d'exploitation (qui fait abstraction des dotations et des reprises sur provisions) est en toute logique plus faible du résultat net comptable et est de **- 33 894,02 €**.

La nomenclature comptable participe également de ce montant en apparence très négatif car la dépense spécifique aux indemnités retraites rentre dans la masse salariale courante et non pas dans une charge qui, à défaut d'être comptablement exceptionnelle, reste néanmoins unique en son genre. Si l'indemnité départ à la retraite pouvait être comptabilisé en charge exceptionnelle, on aurait eu un résultat brut d'exploitation excédentaire, estimé à 3 900 €.

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

- Après l'excédent de 2016, nous renouons avec un résultat déficitaire pour le quatrième exercice consécutif. 11 exercices des 15 derniers (depuis 2006) se sont soldés par un déficit.
- L'impact des confinements, notamment celui du printemps 2020, est très visible dans nos comptes de l'année. L'ensemble des charges sont en diminution :

- hors indemnité de départ à la retraite et les impôts et taxes, la masse salariale baisse de 11 % car l'équipe était en activité partielle en avril et mai puis à nouveau en novembre et décembre
 - les achats baissent de 40 %
 - les services extérieurs baissent de 30 %
 - les charges liées à la campagne chantiers baissent de 86 %
- Les indemnités de volontaires en Service Civique mais également le soutien de l'Agence SC sont en baisse (moins d'activité)
- À 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 augmentent de 16,3 % mais, si nous faisons abstraction de la reprise sur provisions, ils diminuent très fortement (-7,8 %). Hors reprise, il s'agit du volume de produit le plus faible depuis 2006.
- Ce sont notamment les ressources propres (-24,4 %) qui diminuent : malgré la légère augmentation des loyers perçus, la diminution des contributions à l'organisation des formations pénalise nos produits.
- Si les subventions se maintiennent (-1,4 %) les cotisations sont également en baisse (-7 %) en raison de la dissolution de l'association Action d'Urgence Internationale (AUI) et du choix de certains membres de moins cotiser cette année.
- À la réduction de la participation aux copies (baisse des copies par les locataires) constatée depuis quatre ans, s'ajoute en cette année compliquée par la situation sanitaire, l'absence de participation financière des membres aux frais de la campagne chantiers (atténuation de dépenses). À noter également que nous avons inscrit en provisions pour risque la cotisation de la FUAJ car nous ne sommes pas certains que la cotisation sera réellement réglée.
- En ce qui concerne les subventions il est à noter :
- la diminution de la contribution du Fonds de Développement de la Vie Associative pour la formation des bénévoles ainsi que de l'Agence Service Civique pour l'accueil de volontaires.
 - l'augmentation du soutien du ministère de la Culture.
 - le maintien du soutien du ministère de l'Éducation Nationale / jeunesse dans le cadre de la CPO 2019-2021.
 - l'absence de soutien de l'ANCT – Agence Nationale de la Cohésion des Territoires –, ainsi que de la ville de Paris.
- En conséquence, le rapport subventions / masse salariale reste en dessous de 1 : nous obtenons 0,76 € de subventions par euro de masse salariale.

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

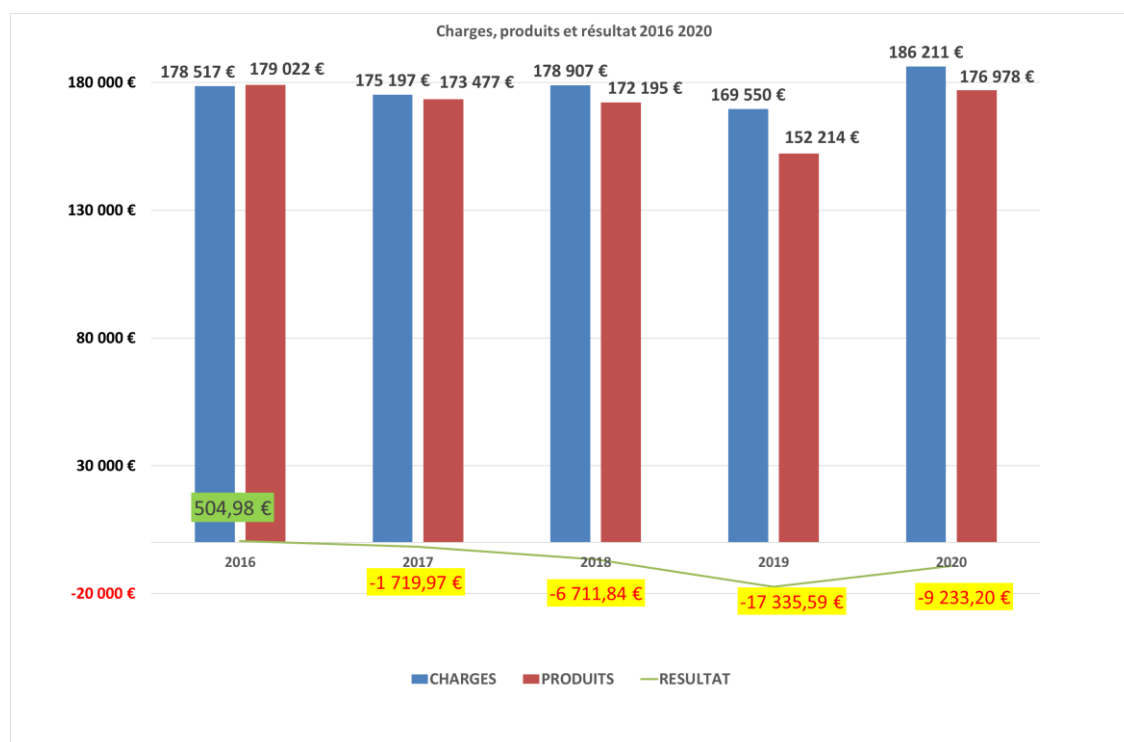
- Des montants supérieurs aux prévisions pour la masse salariale.
- Des écarts importants concernant les subventions espérées.

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

Comptes de résultat 2020

	CHARGES	2017	2018	2019	Prév 2020	Réel 2020
60	ACHATS	3 738,08	4 084,09	4 872,17	4 050,00	2 923,64
	Fournitures bureau	1 040,48	964,31	619,85	1 050,00	539,54
	Fournitures entretien	307,36	445,14	614,88	400,00	399,78
	Reprographie / logiciels			580,99		531,00
	EDF GDF	2 390,24	2 674,64	3 056,45	2 600,00	1 453,32
61	SERVICES EXTERIEURS	13 420,33	13 741,08	14 260,94	12 855,00	9 987,58
	Sous-traitance générale	0,00	800,00	3 120,00	1 400,00	
	Locations mobilières	4 180,00	3 861,50	3 571,24	3 000,00	1 849,58
	Copropriété	4 843,80	5 197,83	4 920,00	4 980,00	4 920,00
	Entretien/Réparation	3 194,53	2 734,75	1 517,66	2 300,00	2 202,60
	Primes assurances	917,00	917,00	887,04	925,00	755,04
	Documentation	285,00	230,00	245,00	250,00	260,36
62	AUTRES SERV.EXTERIEURS	10 672,11	16 736,36	12 253,28	16 910,00	10 616,67
	Honoraires	3 300,00	3 336,00	3 360,00	3 800,00	3 360,00
	Salons/ expos/annonces	28,40	16,80	1 008,68	50,00	135,54
	Divers	50,00	30,00	80,00	50,00	97,80
	Document promotion	0,00	844,20	243,60	700,00	76,80
	Frais réunions statutaires	1 556,59	2 049,67	550,00	1 800,00	757,54
	Réunions internes, séminaires, Congrès	1 702,31	6 380,53	3 266,85	6 330,00	3 006,82
	Frais de missions nationales	0,00	132,90	62,00	250,00	0,00
	Affranchissements	1 159,56	956,22	362,81	900,00	143,32
	Télécom / redevances Internet	1 987,52	1 983,78	1 994,15	2 000,00	1 919,67
	Services bancaires	195,73	298,26	525,19	320,00	319,18
	Cotisation d'adhésion	692,00	708,00	800,00	710,00	800,00
63	IMPOTS ET TAXES	5 160,00	5 483,18	6 380,08	5 280,00	7 035,00
	Impôts habitation + divers	3 463,00	3 861,00	4 152,00	3 650,00	4 682,00
	Taxe sur les salaires	0,00				
	Formation Professionnelle	1 697,00	1 622,18	2 228,08	1 630,00	2 353,00
64	FRAIS DE PERSONNEL	125 424,65	121 620,60	115 338,55	124 995,00	139 955,00
	Rémunérations	88 592,60	86 286,00	87 846,31	86 720,00	106 950,79
	Urssaf	23 348,97	22 592,60	19 060,55	33 110,00	22 675,19
	AGRR	6 378,54	6 212,51	5 141,32		8 389,09
	Prévoyance, AGIRC, mutuelle	2 205,94	2 305,73	1 726,01		2 351,12
	Congés Payés & cotisations soc.	775,95	-219,81	-2 017,09	800,00	-3 870,84
	Médecine du Travail	280,80	288,00	288,00	290,00	302,40
	Indemnités transports	1 330,50	1 240,80	1 240,80	1 300,00	1 165,60
	Tickets restaurant	2 511,35	2 914,77	2 052,65	2 775,00	1 991,65
65/66	AUTRES CHARGES	3 397,55	4 057,73	2 907,09	3 960,00	1 998,79
	Redevance Internet, Base de données	49,99	208,69	511,97	610,00	498,59
	Volontaires Service Civique	2 995,66	3 674,13	1 994,14	3 100,00	770,00
	Charges financières	204,80	81,67	238,43	250,00	0,00
	Charges sur exercices antérieurs	147,10	93,24	162,55		730,20
68	DOTATIONS	11 250,50	11 550,64	11 574,85	11 356,00	11 365,55
	Dot. amortissements	2 094,50	2 394,64	2 418,85	2 200,00	2 541,55
	Dot. Provision IDR	9 156,00	9 156,00	9 156,00	9 156,00	8 724,00
	Dot. Risques et charges					100,00
	Fonds dédiés					
69	Impôts /revenus immobiliers	2 134,00	1 633,00	1 963,00	2 150,00	2 329,00
	TOTAL CHARGES	175 197,22	178 906,68	169 549,96	181 556,00	186 211,23

	PRODUITS	2017	2018	2019	Prév 2020	Réel 2020
70	RESSOURCES PROPRES	23 109,50	25 500,96	34 790,16	28 380,00	26 295,40
	Locations bureaux	17 203,50	17 254,16	17 411,00	17 580,00	17 571,50
	Locations salles	1 661,00	530,00	530,00	800,00	675,00
	Divers : stages, livres		1 600,00			
	Uniformation frais pédagogiques	3 300,00	4 700,00	14 400,00	7 200,00	7 248,90
	Interventions, formations	945,00	1 416,80	2 449,16	2 800,00	800,00
74	SUBVENTIONS	137 881,00	139 381,00	109 527,67	145 620,00	108 021,00
	Fonjep	21 321,00	21 321,00	21 321,00	21 320,00	21 321,00
	Min. Jeunesse et Sports	80 000,00	80 000,00	75 000,00	95 000,00	75 000,00
	Min. Jeunesse et Sports avenants CPO	0,00	10 000,00			
	FDVA (formations)	4 550,00	5 250,00	5 600,00	7 700,00	4 550,00
	FDVA (action expérimentale)	0,00				
	FDVA (étude)	0,00				
	Ministère de la culture	2 800,00	2 800,00	3 000,00	3 500,00	5 000,00
	Ministère de l'environnement	0,00				
	ASP : CAE & SC	4 210,00	5 010,00	2 606,67	3 100,00	2 150,00
	Ville de Paris / OFAJ	0,00		2 000,00	5 000,00	0,00
	CGET	10 000,00	0,00		10 000,00	0,00
	Conseil régional Ile de France	15 000,00	15 000,00			
	Europe	0,00				
75	AUTRES PROD.GESTION	7 625,38	6 997,52	7 595,52	7 400,00	5 905,06
	Atténuation dépenses	363,13	191,54	1 239,60	300,00	0,00
	Participations copies	1 112,25	585,98	205,92	950,00	185,06
	Cotisations	6 150,00	6 220,00	6 150,00	6 150,00	5 720,00
	Fondations / dons / prix OBSERVO	0,00				
76	PRODUITS FINANCIERS	74,32	290,33	301,02	156,00	132,57
	Produits financiers	74,32	290,33	301,02	156,00	132,57
77	PRODUITS EXCEPTION.	0,00	25,03	0,00	0,00	0,00
	Prod. exceptionnels	0,00				
	Prod./exercice antérieur	0,00	25,03			
78	REPRISE PROV. & DIV.	4 787,05	0,00	0,00	0,00	36 624,00
	Cession actif					
	Rappel provisions / fonds dédiés	4 787,05				36 624,00
	TOTAL PRODUITS	173 477,25	172 194,84	152 214,37	181 556,00	176 978,03
	RESULTAT	-1 719,97	-6 711,84	-17 335,59	0,00	-9 233,20
	RESULTAT D'EXPLOITATION	-1 442,39	-6 852,29	-17 235,63	94,00	-8 635,57
	RESULTAT FINANCIER	-130,48	208,66	62,59	-94,00	132,57
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	-147,10	-68,21	-162,55	0,00	-730,20
	RESULTAT BRUT D'EXPLOITATION	5 021,06	4 698,35	-5 660,78	11 450,00	-33 894,02
	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	4 743,48	4 838,80	-5 760,74	11 356,00	-34 491,65
	Rapport produits / masse salariale	1,365	1,397	1,295	1,434	1,244
	Rapport subventions / masse salariale	1,085	1,131	0,932	1,150	0,759
	Rapport résultat d'exploitation / total de l'actif du bilan	-3,33%	-12,99%	-44,64%	0,00%	-24,41%



❖ Détails des cotisations

ANNEE	2016	2017	2018	2019	2020
Alpes et Lumière	250	250	250	250	250
AUI	250	250	250	250	
Club du Vieux Manoir					250
Compagnons Bâisseurs	250	250	250	250	250
CONCORDIA	900	900	900	900	900
CORAC	100	100	100	100	100
Cotravaux IdF	30	30	30	30	30
Cotravaux AURA				30	30
Cotravaux Auvergne	30				
Cotravaux Aquitaine	30	30	100	30	100
Cotravaux Languedoc-Roussillon	30				
Cotravaux Midi-Pyrénées	30	30	30		
Cotravaux Occitanie				30	30
Cotravaux Pays-de-la-Loire	100	30	30	30	30
Cotravaux Rhône Alpes	30	30	30		
FUAJ	250	250	250	250	100
Jeunesse et Reconstruction	600	600	600	600	250
NEIGE ET MERVEILLES	250	250	250	250	250
Solidarités Jeunes	1 150	1 150	1 150	1 150	1 150
Service Civil International	250	250	250	250	250
Union Rempart	1 150	1 150	1 150	1 150	1 150
ANEC/Etudes et Chantiers	600	600	600	600	600
TOTAL	6 280	6 150	6 220	6 150	5 720
Montants des cotisations nationales		2017	2018	2019	2020
Tranche 1		250 €	250 €	250 €	250 €
Tranche 2		600 €	600 €	600 €	600 €
Tranche 3		900 €	900 €	900 €	900 €
Tranche 4		1 150 €	1 150 €	1 150 €	1 150 €
Montant des cotisations régionales :		30 €	30 €	30 €	30 €
si budget > 15000€		100 €	100 €	100 €	100 €

• COMPTES DE BILAN AU 31/12/2020

L'actif et le passif s'établissent à 37 827,21 €.

En ce qui concerne le bilan nous constatons que :

- Nos fonds propres subissent encore une réduction suite au résultat déficitaire de l'exercice.
- Les provisions pour engagement retraite diminuent fortement (cf. plus haut pour les explications)
- Pour soutenir la trésorerie, en décembre 2020 nous avons souscrit un prêt garanti par l'État auprès du Crédit Mutuel. 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 prévu initialement pour un an mais peut être étendu à 5 ans. Le montant modeste est dû au mode de calcul : le plafond ne peut dépasser 25 % du chiffre d'affaires, calculé hors subventions.
- Nos dettes d'exploitation augmentent fortement en raison :
 - Du décalage volontaire de paiement des cotisations du dernier trimestre de l'année.
 - Du décalage volontaire du paiement d'une partie de l'indemnité retraite.
- À 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 depuis 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, le solde reste largement négatif.
- 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 (17,6 % des dettes à court terme sont couvertes par le disponible) et la trésorerie (10 890 €) permet de couvrir seulement 23 jours des charges d'exploitation constatées en 2020 (174 845 €), en forte baisse par rapport à 2019 (32 jours) et 2018 (54 jours).

Bilan au 31 décembre 2020

ACTIF	Valeur brute	amortissements	Exercice clos au 31/12/20	Exercice clos au 31/12/19	PASSIF	Exercice clos au 31/12/20	Exercice clos au 31/12/19
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	114 234,85	-97 501,94	16 732,91	19 274,46	FONDS PROPRES	-45 548,22	-36 315,02
Constructions	45 170,64	- 45 170,64	0,00	0,00	Fonds associatif	52 774,81	52 774,81
Installation et agencements	60 524,91	- 44 750,44	15 774,47	17 814,29	Fonds associatif avec droit de reprise		0,00
Matériel informatique	5 643,64	- 4 685,20	958,44	1 460,17	Report à nouveau	-89 089,83	-71 754,24
Matériel et mobilier de bureau	2 895,66	- 2 895,66	0,00	0,00	Résultat de l'exercice	-9 233,20	-17 335,59
Immobilisations corporelles en cours				0,00			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 834,49		1 834,49	1 588,49	PROVISION RISQUES ET CHARGES	8 824,00	36 624,00
Fonds travaux	984,00		984,00	738,00	Provisions Engagement retraite	8 724,00	36 624,00
Dépôts et cautions	850,49		850,49	850,49	Provisions pour risques et charges	100,00	
TOTAL IMMOBILISATIONS			18 567,40	20 862,95	DETTES FINANCIERES	12 624,84	2 024,84
					Dépôts et cautions reçus	2 024,84	2 024,84
					Crédit mutuel - PGE	10 600,00	
CREANCES D'EXPLOITATION			8 369,06	4 177,16	DETTES D'EXPLOITATION	61 926,59	36 496,98
Débiteurs divers			4 749,27		Charges diverses	289,06	7 282,77
Associations			1 760,00	1 280,00	Dettes prov ./congés à payer	3 317,05	7 187,89
Subventions à recevoir					Organismes sociaux	19 474,24	12 376,89
Produits à recevoir				256,36	Etat, impôts à payer	5 007,00	3 094,58
Charges constatées d'avance			1 859,79	2 640,80	Créditeurs divers	24 110,49	205,01
					Associations	3 008,75	2 865,67
VALEURS DISPONIBLES			10 890,75	13 790,69			
Livret et Placements			6 637,83		Charges à payer	6 720,00	3 484,17
Crédit Mutuel			4 146,41	13 740,37	Produits constatés d'avance		
CCP			70,16	22,76			
Caisse			36,35	27,56			
TOTAL ACTIF			37 827,21	38 830,80	TOTAL PASSIF	37 827,21	38 830,80
Taux d'endettement			-47,09%	-106,43%			
Capacité de remboursement			-184,00%	0,00%			
Fonds de roulement			-42 666,78 €	-7 853,88 €			
Besoin en fonds de roulement			-53 557,53 €	-33 815,17 €			
Trésorerie			10 890,75 €	13 790,69 €			
Autonomie financière			-1,20	-0,94	(la structure est plus dépendante de ses créanciers qu'en 2019)		
Rapport Trésorerie / BFR			-20,33%	-40,78%	(non significatif car BFR négatif au 31/12)		
Trésorerie en nombre de jours de charges			22,74	31,86	(la trésorerie couvre 23 jours des charges de la structure)		
Liquidité immédiate			17,59%	37,79%	(la trésorerie couvre 17% des engagements de court terme)		

Tableau des immobilisations et amortissements - Année 2020

Nature	Date d'acquisition	Montant	Durée	Dotations 2020	Cumul amortissements au 31/12/2020	Valeur résiduelle au 31/12/2020
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		633,20 €	
Renovation Loge & rempl fenetre loge	01-12-10	521,34 €	10	47,79 €	521,34 €	
Renforcement porte escalier	01-12-10	1 050,97 €	10	96,33 €	1 050,97 €	
Grille Edimeta	01-04-10	361,67 €	5		361,67 €	
Le Nail tapis escalier	03-05-12	886,50 €	8	72,95 €	656,56 €	229,94 €
Ravalement	31-03-14	19 805,34 €	20	990,27 €	5 694,04 €	14 111,30 €
Loge réfection du sol	04-12-14	636,99 €	10	63,70 €	387,50 €	249,49 €
Desembuage	05-04-16	1 678,40 €	5	335,68 €	1 594,48 €	83,92 €
Peintures refection 5e+6e	01-11-16	946,42 €	10	94,64 €	394,34 €	552,08 €
Plomberie/ travaux courette	01-07-16	232,63 €	5	46,53 €	209,37 €	23,26 €
Plomberie/ descente courette	01-07-16	379,67 €	5	75,93 €	341,70 €	37,97 €
Plomberie/ refection alimentation eau	01-09-16	938,04 €	5	187,61 €	812,97 €	125,07 €
Apurement travaux 2016	01-07-17	161,76 €	5	32,35 €	113,23 €	48,53 €
Ventilation loge	29-09-17	607,35 €	10	60,74 €	197,39 €	409,96 €
s/total Agencements		60 524,91		2 039,81	44 750,44	15 774,46
Composant unité centrale-routeur Wifi+disque dur s	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 €	421,41 €	274,59 €
Ordinateur Observo	22-12-17	696,00 €	5	139,20 €	421,41 €	274,59 €
2 ordinateurs ECODAIR	28-10-19	670,00 €	3	223,33 €	263,11 €	406,89 €
s/total Matériel Informatique		5 643,64		501,73	4 687,57	956,07
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			2 559,96	
TOTAL IMMOBILISATIONS		114 234,87		2 541,55	97 504,31	16 730,53

• 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 2020.

• PRÉVISIONNEL 2021

Le budget prévisionnel 2021 a été établi en début d'année puis revisité lors du dernier Conseil d'administration.

Il tient compte des éléments acquis (convention pluriannuelle d'objectif, ministère de la culture, Fonds ESS), d'augmentations de subventions régulières (FDVA) et de dossiers déposés ou à déposer (Mairie de Paris, environnement, MEAE).

En effet, suite à la concertation nationale chantiers du printemps, nous avons repris contact avec des nombreux financeurs potentiels pour approfondir les opportunités de partenariats. Certaines pistes devraient amener à des financements (environnement, MEAE), d'autres à la mise en place de partenariat de valorisation de l'action de l'association et de ses membres (Association de Départements de France, France Urbaine).

Nous avons également répondu, en consortium avec d'autres associations, à un marché public sur la formation des tuteurs et tutrices de volontaires en Service Civique. La réponse est attendue courant juin pour un démarrage des formations à l'automne. Les arbitrages internes sur la répartition des produits entre la coordination Cotravaux et les membres ne sont pas encore terminés. Les montants correspondants seront donc intégrés dès leur disponibilité.

Une intervention extérieure pour la certification « Référentiel National Qualité – Qualiopi » est prévue. L'estimation présente dans ce budget nécessitera sans doute d'être affinée.

Nous n'avons pas intégré d'aide exceptionnelle à ce 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 2021

	CHARGES	2017	2018	2019	Réal 2020	Prév 2021
60	ACHATS	3 738,08	4 084,09	4 872,17	2 923,64	5 000
	Fournitures bureau	1 040,48	964,31	619,85	539,54	650
	Fournitures entretien petit équip.	307,36	445,14	614,88	399,78	650
	Reprographie			580,99	531,00	550
	EDF GDF	2 390,24	2 674,64	3 056,45	1 453,32	3 150
61	SERVICES EXTERIEURS	13 420,33	13 741,08	14 260,94	9 987,58	8 907
	Sous-traitance générale		800,00	3 120,00		500
	Locations mobilières	4 180,00	3 861,50	3 571,24	1 849,58	1 000
	Copropriété	4 843,80	5 197,83	4 920,00	4 920,00	5 002
	Entretien/Réparation/copies	3 194,53	2 734,75	1 517,66	2 202,60	1 400
	Primes assurances	917,00	917,00	887,04	755,04	755
	Documentation	285,00	230,00	245,00	260,36	250
62	AUTRES SERV.EXTERIEURS	10 672,11	16 736,36	12 253,28	10 617	12 920
	Honoraires	3 300,00	3 336,00	3 360,00	3 360,00	6 900
	Salons/ expos/annonces	28,40	16,80	1 008,68	135,54	150
	Divers	50,00	30,00	80,00	97,80	50
	Document promotion		844,20	243,60	76,80	150
	Frais réunions statutaires	1 556,59	2 049,67	550,00	757,54	1 000
	Réunions internes, séminaires, Congrès	1 702,31	6 380,53	3 266,85	3 006,82	1 250
	Frais de missions nationales et internat		132,90	62,00	0,00	
	Affranchissements	1 159,56	956,22	362,81	143,32	500
	Télécom / redevances Internet	1 987,52	1 983,78	1 994,15	1 919,67	1 800
	Services bancaires	195,73	298,26	525,19	319,18	320
	Cotisation d'adhésion	692,00	708,00	800,00	800,00	800
63	IMPOTS ET TAXES	5 160,00	5 483,18	6 380,08	7 035	6 422
	Impôts habitation + divers	3 463,00	3 861,00	4 152,00	4 682,00	4 750
	Taxe sur les salaires	0,00				0
	Formation Professionnelle	1 697,00	1 622,18	2 228,08	2 353,00	1 672
64	FRAIS DE PERSONNEL	125 424,65	121 620,60	115 338,55	139 955	122 000
	Rémunérations	88 592,60	86 286,00	87 846,31	106 950,79	85 000
	Urssaf - Pôle Emploi	23 348,97	22 592,60	19 060,55	22 675,19	33 000
	AGRR	6 378,54	6 212,51	5 141,32	8 389,09	
	Prévoyance, AGIRC, mutuelle	2 205,94	2 305,73	1 726,01	2 351,12	
	Autres charges (prov.CP)	775,95	-219,81	-2 017,09	-3 870,84	500
	Médecine du Travail	280,80	288,00	288,00	302,40	300
	Indemnités transports	1 330,50	1 240,80	1 240,80	1 165,60	1 200
	Tickets restaurant	2 511,35	2 914,77	2 052,65	1 991,65	2 000
65/66/67	AUTRES CHARGES	3 397,55	4 057,73	2 907,09	1 999	1 468
	Redevances, licences	49,99	208,69	511,97	498,59	500
	Charges diverses	0,00		1 994,14		
	Service Civique	2 995,66	3 674,13	238,43	770,00	968
	Charges financières	204,80	81,67	162,55	0,00	0
	Charges sur exercices antérieurs	147,10	93,24		730,20	
68	DOTATIONS	11 250,50	11 550,64	11 574,85	11 366	11 224
	Dot amortissements	2 094,50	2 394,64	2 418,85	2 541,55	2 500,00
	Dot Provision IDR	9 156,00	9 156,00	9 156,00	8 724,00	8 724,00
	Dot Risques et charges				100,00	
	Dot Fonds dédiés					
69	Impôts /revenus immobiliers	2 134,00	1 633,00	1 963,00	2 329,00	2 330
	TOTAL CHARGES	175 197,22	178 906,68	169 549,96	186 211,23	170 271

PRODUITS		2017	2018	2019	Réel 2020	Prév 2021
70	RESSOURCES PROPRES	23 109,50	25 501	34 790	26 295	34 098
	Locations bureaux	17 203,50	17 254,16	17 411,00	17 571,50	17 592
	Locations salles	1 661,00	530,00	530,00	675,00	500
	Uniformation frais pédagogiques	3 300,00	4 700,00	14 400,00	7 248,90	12 828
	Interventions, participations diverses	945,00	3 016,80	2 449,16	800,00	1 000
	Coordination marché public FAO					2 178
74	SUBVENTIONS	137 881,00	139 381,00	109 527,67	108 021	123 421
	Fonjep	21 321,00	21 321,00	21 321,00	21 321,00	21 321
	Min. Jeunesse et Sports DJEPVA	80 000,00	80 000,00	75 000,00	75 000,00	75 000
	FDVA (formations bénévoles)	4 550,00	5 250,00	5 600,00	4 550,00	7 000
	DDCS		0,00			
	Min. Jeunesse et Sports DJEPVA (avenant)		10 000,00			
	Min. Culture	2 800,00	2 800,00	3 000,00	5 000,00	5 000
	ASP (SC)	4 210,00	5 010,00	2 606,67	2 150,00	1 100
	Ville de Paris			2 000,00		2 000
	ANCT	10 000,00	0,00			
	Conseil régional Ile de France	15 000,00	15 000,00			
	Environnement					2 000
	MAE					5 000
	Fonds ESS					5 000
75	AUTRES PROD.GESTION	7 625,38	6 997,52	7 595,52	5 905	7 170
	Atténuation dépenses	363,13	191,54	1 239,60		1 250
	Participations copies	1 112,25	585,98	205,92	185,06	200
	Cotisations	6 150,00	6 220,00	6 150,00	5 720,00	5 720
76	PRODUITS FINANCIERS	74,32	290,33	301,02	133	150
	Produits financiers	74,32	290	301,02	132,57	150
77	PRODUITS EXCEPTION.	0,00	25,03	0,00	0	0
	Prod. exceptionnels					
	Prod./exercice antérieur		25			
78	REPRISE PROV. & DIV.	4 787,05	0,00	0,00	36 624	0
	Reprise sur provision pour risques/IDR	4 787,05			36 624,00	
	Reprise sur fonds dédiés					
	TOTAL PRODUITS	173 477,25	172 194,84	152 214,37	176 978	164 839
	RESULTAT	-1 719,97	-6 711,84	-17 335,59	-9 233,20	-5 432,00

● CONCLUSIONS

L'année 2020 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) et ce malgré une aide exceptionnelle de 5000 € du fonds ESS qui devrait être confirmée très prochainement ;
- 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 ;
- Une situation financière déstabilisée par l'accumulation de résultats déficitaires qui ont fait basculer les fonds propres en négatif.

Ne pouvant pas prétendre aux aides spécifiques aux associations mises en place par le gouvernement (seuils économiques inatteignables pour l'association) et ayant pu bénéficier d'un PGE d'un montant modeste, l'association a dû recourir en janvier 2021 au soutien de ses membres pour faire face à ses engagements. Les associations Concordia, Solidarités Jeunesses et Union REMPART ont prêté à Cotravaux un total de 30 000 €. Ce soutien prend la forme d'apport de fonds avec droit de reprise et sera donc inscrit au bilan 2021 dans nos fonds propres.

La situation exceptionnelle que nous vivons et qui déstabilise le travail au quotidien, notamment dans le report ou l'annulation de réunions et de formations, présente néanmoins l'avantage de faciliter les réunions en distanciel avec les partenaires institutionnels, anciens et nouveaux. Le nombre important de participants institutionnels à la concertation nationale chantiers et les nombreux rendez-vous bilatéraux du printemps sont des signaux positifs pour l'avenir.

La participation au marché public des formations tuteurs SC est également un élément nouveau et potentiellement intéressant, tant du point de vue du positionnement de l'association que du point de vue de la diversification de nos ressources.

Dans ce contexte, la décision de l'Assemblée générale de vendre le local de propriété de l'association semble se justifier pleinement.

Il conviendra dans ce sens de réaliser un budget pluriannuel avec des projections d'activités permettant de garder l'équilibre économique dans la durée.

En effet, si la vente du local permettra sur le court terme de rétablir les équilibres financiers de la structure, l'enjeu se situe davantage dans la poursuite des efforts pour consolider l'activité propre de l'association.

Dans le même état d'esprit, constituer un **fonds de dotation** permettant à la structure de collecter plus facilement des libéralités pourrait être étudié.