

## ● INTRODUCTION

---

Les comptes 2021 présentés dans ce rapport ont été contrôlés et certifiés « réguliers et sincères » le **1<sup>er</sup> juin 2022** par Compex Gestion, Commissaire aux Comptes. Le rapport est présenté en annexe.

## ● COMPTES DE RESULTAT 2021

---

L'exercice 2021 est clos avec un **résultat déficitaire de 2 115,20 €**, soit environ **1,17% du total de nos produits**.

Depuis 2016, nous avons choisi de passer une provision pour engagement retraite pour étaler sur plusieurs exercices la charge des indemnités de départ à la retraite de la déléguée nationale. La provision a été reprise (« utilisée ») en 2020 lors du départ effectif de la déléguée nationale mais nous continuons à abonder le compte engagement retraite.

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 2020, elle est récupérée comme vu ci-dessus mais également alimentée en 2021 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 2021 est d'un montant de 2 636 €.

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

- La dotation annuelle (quote-part annuel) à la provision vient imputer d'autant le résultat de l'année ;
- le montant de la dotation (2 636 €) étant plus élevé que le résultat net comptable (-2 115,20 €), nous pouvons constater que, toute autre variable égale par ailleurs, en absence de dotation nous aurions eu un résultat positif ;
- le cumul se retrouve en haut de bilan car il peut être apparentée à une réserve et 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 cinquième exercice consécutif. 12 exercices des 16 derniers (depuis 2006) se sont soldés par un déficit. A noter que tant le résultat d'exploitation que le résultat brut d'exploitation sont excédentaires, ce qui est plutôt un bon signe.
- Après un exercice 2020 hors normes, caractérisé par une contraction involontaire des charges de fonctionnement (achats, services extérieurs, masse salariale en raison de l'activité partielle) mais une hausse conséquente due aux indemnités de départ à la retraite, nous revenons en 2021 à une structure de coûts proche de l'exercice 2019 :
  - les services extérieurs augmentent de manière importante (+111%) en raison des prestations liées aux formations et au marché contracté avec l'agence Service Civique, en consortium avec d'autres associations, pour la prestation de formations de tuteurs et tutrices de volontaires.
  - les autres services extérieurs sont également en hausse pour la même raison (audit et certification Qualiopi).

- la masse salariale est en forte baisse (-12.6 %) si comparée à 2020 mais en hausse si on la compare à 2019 (+6 %)
  - les autres charges de gestion sont ponctuellement en hausse car nous avons dû rattraper en 2021 des cotisations calculées de manière erronée en 2020, ce qui génère environ 5300€ de charges sur exercices antérieurs.
- Les produits augmentent de 2,2 % par rapport à 2020 mais de manière encore plus significative (+28 685 €) si comparés à 2019 (+18,8% !). Le rapport produits / masse salariale est d'ailleurs le plus élevé depuis 10 ans : pour un euro de masse salariale nous générons 1,452 € de produits. Pour rappel, les produits 2020 étaient particulièrement élevés en raison de la reprise sur provisions engagement retraite.
- Après la chute importante de 2020 (-24,4 %), ce sont les ressources propres qui augmentent notamment grâce aux frais pédagogiques générés par les formations au profit du réseau, **ce qui a tendance à consolider la stratégie mise en place depuis quelques années.**
- Les subventions sont également en hausse, tant par rapport à 2020 (+16,6 %) que par rapport à 2019 (15,1 %). L'apport du Ministère de l'Europe et des Affaires Etrangères ainsi que du Fonds de soutien ESS sont à souligner. En conséquence, le rapport subventions / masse salariale revient au-dessus de 1 : nous obtenons 1.012€ de subventions par euro de masse salariale.
- Les cotisations sont en hausse suite au choix de certains membres de cotiser davantage.

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

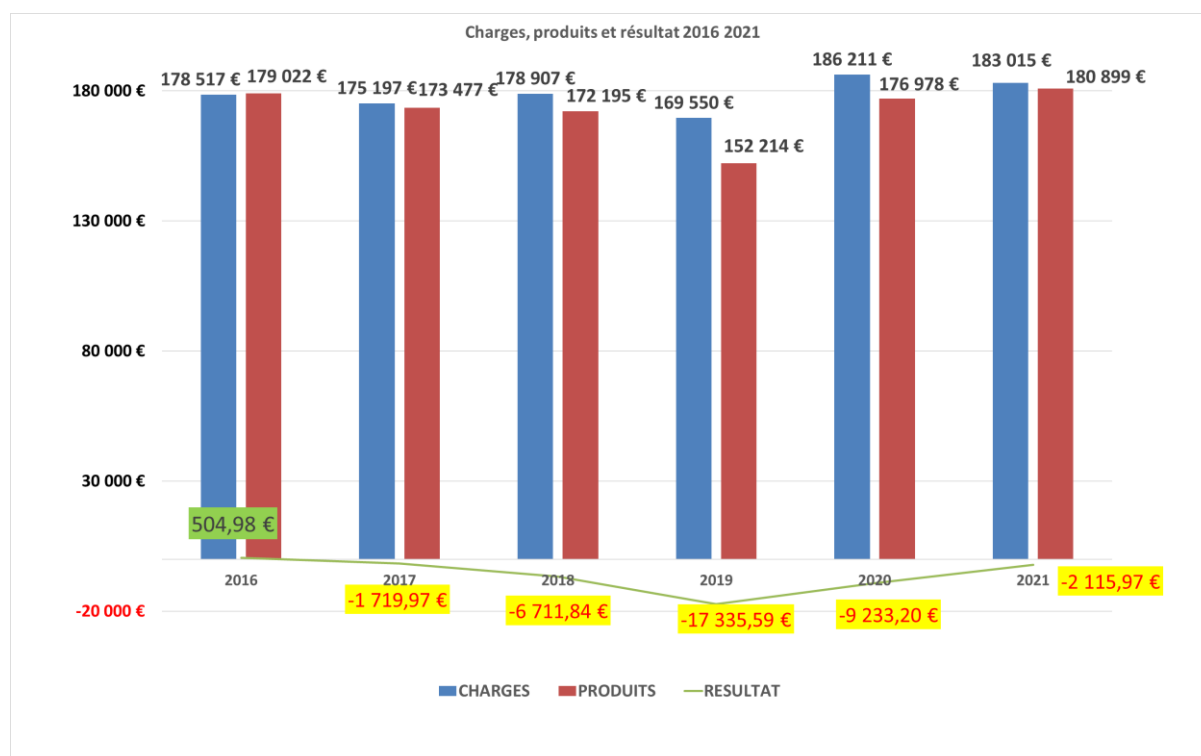
- Des montants supérieurs aux prévisions concernant les achats et services.
- Des montants supérieurs aux prévisions concernant les ressources propres.

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

## Comptes de résultat 2021

	CHARGES	2018	2019	2020	Prév 2021	Réal 2021
<b>60</b>	<b>ACHATS</b>	<b>4 084,09</b>	<b>4 872,17</b>	<b>2 923,64</b>	<b>5 000,00</b>	<b>4 210,10</b>
	Fournitures bureau	964,31	619,85	539,54	650,00	255,60
	Fournitures entretien	445,14	614,88	399,78	650,00	117,80
	Reprographie / logiciels		580,99	531,00	550,00	1 380,60
	EDF GDF	2 674,64	3 056,45	1 453,32	3 150,00	2 456,10
<b>61</b>	<b>SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>13 741,08</b>	<b>14 260,94</b>	<b>9 987,58</b>	<b>8 907,00</b>	<b>21 160,00</b>
	Sous-traitance générale	800,00	3 120,00		500,00	
	Prestations formations					7 347,00
	Prestations marché FOA					3 000,00
	Locations mobilières	3 861,50	3 571,24	1 849,58	1 000,00	3 831,48
	Copropriété	5 197,83	4 920,00	4 920,00	5 002,00	5 002,00
	Entretien/Réparation	2 734,75	1 517,66	2 202,60	1 400,00	1 183,14
	Primes assurances	917,00	887,04	755,04	755,00	755,03
	Documentation	230,00	245,00	260,36	250,00	41,35
	Argus de la presse					
<b>62</b>	<b>AUTRES SERV.EXTERIEURS</b>	<b>16 736,36</b>	<b>12 253,28</b>	<b>10 616,67</b>	<b>12 920,00</b>	<b>14 373,90</b>
	Honoraires	3 336,00	3 360,00	3 360,00	6 900,00	3 360,00
	Salons/ expos/annonces	16,80	1 008,68	135,54	150,00	164,28
	Divers	30,00	80,00	97,80	50,00	
	Document promotion	844,20	243,60	76,80	150,00	500,90
	Frais réunions statutaires	2 049,67	550,00	757,54	1 000,00	2 320,46
	Réunions internes, séminaires, Congrès	6 380,53	3 266,85	3 006,82	1 250,00	4 374,55
	Frais de missions nationales et internat.	132,90	62,00	0,00		
	Frais missions internationales					
	Frais déplt volontaires& formations volontaires				500,00	265,87
	Affranchissements	956,22	362,81	143,32	1 800,00	2 236,88
	Télécom / redevances Internet	1 983,78	1 994,15	1 919,67		
	Gestion site Internet et base de données					
	Services bancaires	298,26	525,19	319,18	320,00	350,96
	Cotisation d'adhésion	708,00	800,00	800,00	800,00	800,00
<b>63</b>	<b>IMPOTS ET TAXES</b>	<b>5 483,18</b>	<b>6 380,08</b>	<b>7 035,00</b>	<b>6 422,00</b>	<b>6 741,00</b>
	Impôts habitation + divers	3 861,00	4 152,00	4 682,00	4 750,00	4 446,00
	Taxe sur les salaires				0,00	
	Formation Professionnelle	1 622,18	2 228,08	2 353,00	1 672,00	2 295,00
<b>64</b>	<b>FRAIS DE PERSONNEL</b>	<b>121 620,60</b>	<b>115 338,55</b>	<b>139 955,00</b>	<b>122 000,00</b>	<b>122 267,35</b>
	Rémunérations	86 286,00	87 846,31	106 950,79	85 000,00	89 646,25
	Urssaf	22 592,60	19 060,55	22 675,19	33 000,00	28 058,20
	AGRR	6 212,51	5 141,32	8 389,09		
	Prévoyance, AGIRC, mutuelle	2 305,73	1 726,01	2 351,12		
	Congés Payés & cotisations soc.	-219,81	-2 017,09	-3 870,84	500,00	2 057,25
	Médecine du Travail	288,00	288,00	302,40	300,00	313,20
	Indemnités transports	1 240,80	1 240,80	1 165,60	1 200,00	1 128,00
	Tickets restaurant	2 914,77	2 052,65	1 991,65	2 000,00	1 064,45
<b>65/66</b>	<b>AUTRES CHARGES</b>	<b>4 057,73</b>	<b>2 907,09</b>	<b>1 998,79</b>	<b>1 468,00</b>	<b>6 904,68</b>
<b>67</b>	<b>Subventions affectées</b>					
	Redevance Internet, Base de données	208,69	511,97	498,59	500,00	224,82
	Volontaires Service Civique	3 674,13	1 994,14	770,00	968,00	1 360,00
	DIF, contrat de professionnalisation					
	Charges financières	81,67	238,43	0,00		
	Prix observo					
	Charges sur exercices antérieurs	93,24	162,55	730,20		5 319,86
<b>68</b>	<b>DOTATIONS</b>	<b>11 550,64</b>	<b>11 574,85</b>	<b>11 365,55</b>	<b>11 224,00</b>	<b>4 760,28</b>
	Dot. amortissements	2 394,64	2 418,85	2 541,55	2 500,00	2 024,28
	Dot. Provision IDR	9 156,00	9 156,00	8 724,00	8 724,00	2 636,00
	Dot. Risques et charges			100,00		100,00
	Fonds dédiés					
<b>69</b>	<b>Impôts /revenus immobiliers</b>	<b>1 633,00</b>	<b>1 963,00</b>	<b>2 329,00</b>	<b>2 330,00</b>	<b>2 598,00</b>
	<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>178 906,68</b>	<b>169 549,96</b>	<b>186 211,23</b>	<b>170 271,00</b>	<b>183 015,31</b>

	<b>PRODUITS</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Prév 2021</b>	<b>Réel 2021</b>
<b>70</b>	<b>RESSOURCES PROPRES</b>	<b>25 500,96</b>	<b>34 790,16</b>	<b>26 295,40</b>	<b>34 098,00</b>	<b>48 468,40</b>
	Locations bureaux	17 254,16	17 411,00	17 571,50	17 592,00	17 593,00
	Locations salles	530,00	530,00	675,00	500,00	765,00
	Divers : stages, livres	1 600,00				
	Uniformation frais pédagogiques	4 700,00	14 400,00	7 248,90	12 828,00	28 630,40
	Interventions, formations	1 416,80	2 449,16	800,00	1 000,00	1 480,00
	Coordination marché public FOA				2 178,00	
	FAIVE					
<b>74</b>	<b>SUBVENTIONS</b>	<b>139 381,00</b>	<b>109 527,67</b>	<b>108 021,00</b>	<b>123 421,00</b>	<b>126 020,99</b>
	Fonjep	21 321,00	21 321,00	21 321,00	21 321,00	21 321,00
	Min. Jeunesse et Sports	80 000,00	75 000,00	75 000,00	75 000,00	75 000,00
	Min. Jeunesse et Sports avenants CPO	10 000,00				
	FDVA (formations)	5 250,00	5 600,00	4 550,00	7 000,00	7 350,00
	FDVA (action expérimentale)					
	FDVA (étude)					
	Ministère de la culture	2 800,00	3 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
	Ministère de l'environnement				2 000,00	
	Ministère Europe ET Affaires Etrangères				5 000,00	5 000,00
	ASP : CAE & SC	5 010,00	2 606,67	2 150,00	1 100,00	1 349,99
	Ville de Paris / OFAJ		2 000,00	0,00	2 000,00	3 000,00
	CGET / ANCT	0,00		0,00		
	Conseil régional Ile de France	15 000,00				
	Fonds ESS				5 000,00	8 000,00
	Europe					
<b>75</b>	<b>AUTRES PROD.GESTION</b>	<b>6 997,52</b>	<b>7 595,52</b>	<b>5 905,06</b>	<b>7 170,00</b>	<b>6 258,78</b>
	Atténuation dépenses	191,54	1 239,60	0,00	1 250,00	
	Participations copies	585,98	205,92	185,06	200,00	68,78
	Uniformation (RECLASSE)					
	Cotisations	6 220,00	6 150,00	5 720,00	5 720,00	6 190,00
	FAIVE (RECLASSE)					
	Fondations / dons / prix OBSERVO					
<b>76</b>	<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>290,33</b>	<b>301,02</b>	<b>132,57</b>	<b>150,00</b>	<b>151,17</b>
	Produits financiers	290,33	301,02	132,57	150	151,17
<b>77</b>	<b>PRODUITS EXCEPTION.</b>	<b>25,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Prod. exceptionnels					
	Prod./exercice antérieur	25,03				
<b>78</b>	<b>REPRISE PROV. &amp; DIV.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>36 624,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Commission Europ Amicus - part 2010					
	Cession actif					
	Rappel provisions / fonds dédiés			36 624,00		
	<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>172 194,84</b>	<b>152 214,37</b>	<b>176 978,03</b>	<b>164 839,00</b>	<b>180 899,34</b>
	<b>RESULTAT</b>	<b>-6 711,84</b>	<b>-17 335,59</b>	<b>-9 233,20</b>	<b>-5 432,00</b>	<b>-2 115,97</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-6 852,29</b>	<b>-17 235,63</b>	<b>-8 635,57</b>	<b>-5 582,00</b>	<b>3 052,72</b>
	<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>208,66</b>	<b>62,59</b>	<b>132,57</b>	<b>150,00</b>	<b>151,17</b>
	<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-68,21</b>	<b>-162,55</b>	<b>-730,20</b>	<b>0,00</b>	<b>-5 319,86</b>
	<b>RESULTAT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>4 698,35</b>	<b>-5 660,78</b>	<b>-33 894,02</b>	<b>5 642,00</b>	<b>7 813,00</b>
	<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>4 838,80</b>	<b>-5 760,74</b>	<b>-34 491,65</b>	<b>5 792,00</b>	<b>2 644,31</b>
	Rapport produits / masse salariale	1,397	1,295	1,244	1,333	1,452
	Rapport subventions / masse salariale	1,131	0,932	0,759	0,998	1,012
	Rapport résultat d'exploitation / total de l'actif du bilan	-12,99%	-44,64%	-24,41%	-8,87%	-3,46%



❖ Détails des cotisations

ASSOCIATION / ANNEE	2017	2018	2019	2020	2021
Alpes et Lumière	250	250	250	250	250
AUI	250	250	250		
Club du Vieux Manoir				250	600
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	100
Cotravaux Auvergne					
Cotravaux Aquitaine	30	100	30	100	100
Cotravaux Languedoc-Roussillon					
Cotravaux Midi-Pyrénées	30	30			
Cotravaux Occitanie			30	30	30
Cotravaux Pays-de-la-Loire	30	30	30	30	30
Cotravaux Rhône Alpes	30	30			
FUAJ	250	250	250	100	100
Jeunesse et Reconstruction	600	600	600	250	250
NEIGE ET MERVEILLES	250	250	250	250	
Solidarités Jeunesses	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	900
<b>TOTAL</b>	<b>6 150</b>	<b>6 220</b>	<b>6 150</b>	<b>5 720</b>	<b>6 190</b>
<b>Montants des cotisations nationales</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Tranche 1	250 €	250 €	250 €	250 €	250 €
Tranche 2	600 €	600 €	600 €	600 €	600 €
Tranche 3	900 €	900 €	900 €	900 €	900 €
Tranche 4	1 150 €	1 150 €	1 150 €	1 150 €	1 150 €
<b>Montant des cotisations régionales</b>	<b>30 €</b>	<b>30 €</b>	<b>30 €</b>	<b>30 €</b>	<b>30 €</b>
si budget > 15000€	100 €	100 €	100 €	100 €	100 €

## ● **COMPTES DE BILAN AU 31/12/2021**

---

**L'actif et le passif s'établissent à 61 225,34 €.**

En ce qui concerne le bilan nous constatons que :

- Nos fonds propres sont en forte augmentation malgré le résultat déficitaire de l'exercice car 3 associations membres ont apporté un soutien financier de 10 000 € chacune, enregistré en fonds associatifs avec droits de reprise.
- Les provisions pour engagement retraite augmente à nouveau après la forte diminution de 2020 (cf. plus haut pour les explications)
- Pour soutenir la trésorerie, en décembre 2020 nous avons souscrit un prêt garanti par l'Etat 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 : nous avons donc demandé le report du début de remboursement. 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 se réduisent légèrement en raison :
  - Du décalage volontaire de paiement des cotisations du dernier trimestre de l'année
  - Du paiement de plusieurs dettes fournisseurs.
- A l'actif du bilan, nous constatons une augmentation des créances auprès des associations membres du réseau ainsi qu'une augmentation de la trésorerie.
- La faiblesse de nos fonds propres engendre un fonds de roulement négatif, comme depuis 2018, ce qui fragilise la structure. En effet, elle est restée 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.
- Grâce à l'apport de fonds par les membres, la liquidité s'améliore (55% des dettes à court terme sont couvertes par le disponible) et la trésorerie (30 317 €) permet de couvrir seulement 62 jours des charges d'exploitation constatées en 2021 (178 255 €), en forte hausse par rapport à 2020 (22 jours et 2019 (32 jours).

## Bilan au 31 décembre 2021

ACTIF	Valeur brute	amortissements	Exercice clos au 31/12/21	Exercice clos au 31/12/20	PASSIF	Exercice clos au 31/12/21	Exercice clos au 31/12/20
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>114 234,85</b>	<b>-99 526,22</b>	<b>14 708,63</b>	<b>16 732,91</b>	<b>FONDS PROPRES</b>	<b>-17 664,19</b>	<b>-45 548,22</b>
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	- 46 270,61	14 254,30	15 774,47	Fonds associatif avec droit de reprise	30 000,00	
Matériel informatique	5 643,64	- 5 189,31	454,33	958,44	Report à nouveau	-98 323,03	-89 089,83
Matériel et mobilier de bureau	2 895,66	- 2 895,66	0,00	0,00	Résultat de l'exercice	-2 115,97	-9 233,20
Immobilisations corporelles en cours				0,00			
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>2 084,61</b>		<b>2 084,61</b>	<b>1 834,49</b>	<b>PROVISION RISQUES ET CHARGES</b>	<b>11 560,00</b>	<b>8 824,00</b>
Fonds travaux	1 234,12		1 234,12	984,00	Provisions Engagement retraite	11 360,00	8 724,00
Dépôts et cautions	850,49		850,49	850,49	Provisions pour risques et charges	200,00	100,00
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS</b>			<b>16 793,24</b>	<b>18 567,40</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>	<b>12 624,84</b>	<b>12 624,84</b>
					Dépôts et cautions reçus	2 024,84	2 024,84
					Crédit mutuel - PGE	10 600,00	10 600,00
<b>CREANCES D'EXPLOITATION</b>			<b>14 114,84</b>	<b>8 369,06</b>	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>	<b>54 704,69</b>	<b>61 926,59</b>
Débiteurs divers			8 298,40	4 749,27	Charges diverses	2 974,92	3 649,06
Associations			2 697,40	1 760,00	Dettes prov./congrès à payer	5 374,30	3 317,05
Subventions à recevoir					Organismes sociaux	31 659,71	19 474,24
Produits à recevoir			1 776,00		Etat, impôts à payer	2 598,00	5 007,00
Charges constatées d'avance			1 343,04	1 859,79	Créditeurs divers	624,39	24 110,49
					Associations	4 753,37	3 008,75
<b>VALEURS DISPONIBLES</b>			<b>30 317,26</b>	<b>10 890,75</b>			
Livret et Placements			17 638,30	6 637,83	Charges à payer	6 720,00	3 360,00
Crédit Mutuel			12 575,55	4 146,41	Produits constatés d'avance		
CCP			67,06	70,16			
Caisse			36,35	36,35			
<b>TOTAL ACTIF</b>			<b>61 225,34</b>	<b>37 827,21</b>	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>61 225,34</b>	<b>37 827,21</b>
			<b>2021</b>	<b>2020</b>			
Taux d'endettement			-113,68%	-47,09%			
Capacité de remboursement			1535,37%	-184,00%			
Fonds de roulement			-10 272,59 €	-42 666,78 €			
Besoin en fonds de roulement			-40 589,85 €	-53 557,53 €			
Trésorerie			30 317,26 €	10 890,75 €			
Autonomie financière			-0,78	-1,20	(la structure est moins dépendante de ses créanciers qu'en 2020)		
Rapport Trésorerie / BFR			-74,69%	-20,33%	(non significatif car BFR négatif au 31/12)		
Trésorerie en nombre de jours de charges			62,08	22,74	(la trésorerie couvre 62 jours des charges de la structure)		
Liquidité immédiate			55,42%	17,59%	(la trésorerie couvre 55% des engagements de court terme)		

## • 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 2021.

## • PRÉVISIONNEL 2022

---

Le budget prévisionnel 2022 a été établi en début d'année puis révisité lors du dernier Conseil d'administration.

Il tient compte des éléments acquis (convention pluriannuelle d'objectif, ministère de la culture, ministère de l'environnement), d'augmentations de subventions régulières (FDVA) et de dossiers déposés et en attente de réponse (Mairie de Paris). Le retour plutôt défavorable du ministère des affaires étrangères nous a poussés à maintenir le montant demandé dans les subventions mais d'inscrire un montant équivalent dans les provisions pour risques.

Il convient de souligner plus particulièrement le soutien du ministère de l'environnement, qui ne nous avait plus soutenu depuis des années. Il s'agit très clairement d'une avancée importante et qui fait suite à la concertation nationale chantiers du printemps 2021.

Nous avons également obtenu, en consortium avec d'autres associations, un marché public sur la formation des tuteurs de volontaires en Service Civique. Les arbitrages internes sur la répartition des produits entre la coordination Cotravaux et les membres a été validé en Conseil d'administration et répercutée dans le budget du réseau.

De manière volontariste, nous avons inscrit au budget un montant important correspondant aux formations organisées au profit des membres : ceci permet de valoriser le travail réalisé ainsi que l'obtention de la certification « Référentiel National Qualité – Qualiopi ».



## Budget Prévisionnel 2022

	CHARGES	2019	2020	Prév 2021	Réel 2021	Prév 2022
<b>60</b>	<b>ACHATS</b>	<b>4 872,17</b>	<b>2 923,64</b>	<b>5 000</b>	<b>4 210,10</b>	<b>4 400</b>
	Fournitures bureau	619,85	539,54	650	255,60	400
	Fournitures entretien petit équip.	614,88	399,78	650	117,80	300
	Reprographie	580,99	531,00	550	1 380,60	1 200
	EDF GDF	3 056,45	1 453,32	3 150	2 456,10	2 500
<b>61</b>	<b>SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>14 260,94</b>	<b>9 988</b>	<b>8 907</b>	<b>21 160</b>	<b>26 895</b>
	Sous-traitance générale	3 120,00		500	0,00	400
	Prestations formations				7 347,00	5 400
	Prestations marché FOA				3 000,00	11 340
	Locations mobilières	3 571,24	1 849,58	1 000	3 831,48	2 750
	Copropriété	4 920,00	4 920,00	5 002	5 002,00	5 000
	Entretien/Réparation/copies	1 517,66	2 202,60	1 400	1 183,14	1 200
	Primes assurances	887,04	755,04	755	755,03	755
	Documentation	245,00	260,36	250	41,35	50
<b>62</b>	<b>AUTRES SERV.EXTERIEURS</b>	<b>12 253,28</b>	<b>10 617</b>	<b>12 920</b>	<b>14 374</b>	<b>12 660</b>
	Honoraires	3 360,00	3 360,00	6 900	3 360,00	3 360
	Salons/ expos/annonces	1 008,68	135,54	150	164,28	250
	Divers	80,00	97,80	50		
	Document promotion	243,60	76,80	150	500,90	150
	Frais réunions statutaires	550,00	757,54	1 000	2 320,46	2 250
	Réunions internes, séminaires, Congrès	3 266,85	3 006,82	1 250	4 374,55	3 000
	Frais de missions nationales et internat.	62,00	0,00			
	Affranchissements	362,81	143,32	500	265,87	300
	Télécom / redevances Internet	1 994,15	1 919,67	1 800	2 236,88	2 200
	Services bancaires	525,19	319,18	320	350,96	350
	Cotisation d'adhésion	800,00	800,00	800	800,00	800
<b>63</b>	<b>IMPOTS ET TAXES</b>	<b>6 380,08</b>	<b>7 035</b>	<b>6 422</b>	<b>6 741</b>	<b>6 800</b>
	Impôts habitation + divers	4 152,00	4 682,00	4 750	4 446,00	4 500
	Taxe sur les salaires			0		
	Formation Professionnelle	2 228,08	2 353,00	1 672	2 295,00	2 300
<b>64</b>	<b>FRAIS DE PERSONNEL</b>	<b>115 338,55</b>	<b>139 955,00</b>	<b>122 000</b>	<b>122 267,35</b>	<b>130 009</b>
	Rémunérations	87 846,31	106 950,79	85 000	89 646,25	90 565
	Urssaf - Pôle Emploi	19 060,55	22 675,19	33 000	28 058,20	33 830
	AGRR	5 141,32	8 389,09			
	Prévoyance, AGIRC, mutuelle	1 726,01	2 351,12			
	Autres charges (prov.CP)	-2 017,09	-3 870,84	500	2 057,25	2 000
	Médecine du Travail	288,00	302,40	300	313,20	314
	Indemnités transports	1 240,80	1 165,60	1 200	1 128,00	1 200
	Tickets restaurant	2 052,65	1 991,65	2 000	1 064,45	2 100
<b>65/66/67</b>	<b>AUTRES CHARGES</b>	<b>2 907,09</b>	<b>1 998,79</b>	<b>1 468</b>	<b>6 904,68</b>	<b>5 616</b>
	Redevances, licences	511,97	498,59	500		
	Charges diverses	1 994,14			224,82	4 066
	Service Civique	238,43	770,00	968	1 360,00	1 500
	Charges financières	162,55	0,00	0		50
	Charges sur exercices antérieurs		730,20		5 319,86	
<b>68</b>	<b>DOTATIONS</b>	<b>11 574,85</b>	<b>11 365,55</b>	<b>11 224</b>	<b>4 760,28</b>	<b>9 761</b>
	Dot amortissements	2 418,85	2 541,55	2 500,00	2 024,28	2 025
	Dot Provision IDR	9 156,00	8 724,00	8 724,00	2 636,00	2 636
	Dot Risques et charges		100,00		100,00	5 100
	Dot Fonds dédiés					
<b>69</b>	<b>Impôts /revenus immobiliers</b>	<b>1 963,00</b>	<b>2 329,00</b>	<b>2 330</b>	<b>2 598,00</b>	<b>2 598</b>
	<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>169 549,96</b>	<b>186 211,23</b>	<b>170 271,00</b>	<b>183 015,31</b>	<b>198 739</b>

	<b>PRODUITS</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Prév 2021</b>	<b>Réel 2021</b>	<b>Prév 2022</b>
<b>70</b>	<b>RESSOURCES PROPRES</b>	<b>34 790,16</b>	<b>26 295,40</b>	<b>34 098</b>	<b>48 468,40</b>	<b>56 305</b>
	Locations bureaux	17 411,00	17 571,50	17 592	17 593,00	9 330
	Locations salles	530,00	675,00	500	765,00	2 500
	Uniformation frais pédagogiques	14 400,00	7 248,90	12 828	28 630,40	28 800
	Interventions, participations diverses	2 449,16	800,00	1 000	1 480,00	1 500
	Coordination marché public FAO			2 178		14 175
<b>74</b>	<b>SUBVENTIONS</b>	<b>109 527,67</b>	<b>108 021,00</b>	<b>123 421</b>	<b>126 020,99</b>	<b>134 704</b>
	Fonjep	21 321,00	21 321,00	21 321	21 321,00	21 321
	Min. Jeunesse et Sports DJEPVA	75 000,00	75 000,00	75 000	75 000,00	75 000
	FDVA (formations bénévoles)	5 600,00	4 550,00	7 000	7 350,00	8 500
	DDCS					
	Min. Jeunesse et Sports DJEPVA (avenant)					
	Min. Culture	3 000,00	5 000,00	5 000	5 000,00	5 000
	ASP (SC)	2 606,67	2 150,00	1 100	1 349,99	1 883
	Ville de Paris	2 000,00		2 000	3 000,00	3 000
	ANCT					
	Conseil régional Ile de France					
	Environnement			2 000		15 000
	MAE			5 000	5 000	5 000
	Fonds ESS			5 000	8 000	
<b>75</b>	<b>AUTRES PROD.GESTION</b>	<b>7 595,52</b>	<b>5 905,06</b>	<b>7 170</b>	<b>6 258,78</b>	<b>7 580</b>
	Atténuation dépenses	1 239,60		1 250		1 250
	Participations copies	205,92	185,06	200	68,78	200
	Cotisations	6 150,00	5 720,00	5 720	6 190,00	6 130
<b>76</b>	<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>301,02</b>	<b>132,57</b>	<b>150</b>	<b>151,17</b>	<b>150</b>
	Produits financiers	301,02	132,57	150	151,17	150
<b>77</b>	<b>PRODUITS EXCEPTION.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
	Prod. exceptionnels					
	Prod./exercice antérieur					
<b>78</b>	<b>REPRISE PROV. &amp; DIV.</b>	<b>0,00</b>	<b>36 624,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
	Reprise sur provision pour risques/IDR		36 624,00			
	Reprise sur fonds dédiés					
	<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>152 214,37</b>	<b>176 978,03</b>	<b>164 839</b>	<b>180 899,34</b>	<b>198 739</b>
	<b>RESULTAT</b>	<b>-17 335,59</b>	<b>-9 233,20</b>	<b>-5 432,00</b>	<b>-2 115,97</b>	<b>0,00</b>

## ● CONCLUSIONS

---

L'année 2021 confirme les tendances des années précédentes :

- 78 % des subventions proviennent des 3 lignes budgétaires (CPO, FONJEP, FDVA) sollicitées auprès du ministère de l'éducation nationale (direction jeunesse) et ce malgré l'obtention d'un soutien par le ministère de l'environnement ;
- Une diversification des sources d'autofinancement qui doit permettre 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.

L'obtention de la certification « Référentiel National Qualité – Qualiopi » permettant de développer les formations et la participation au marché public des formations tuteurs SC sont les deux axes d'activités développés récemment et doivent permettre à la fois de diversifier nos ressources et de consolider notre bilan.

La **proposition de révision des cotisations 2023**, élaborée par le Conseil d'administration, participe de cette même stratégie et, à périmètre constant, devrait permettre d'augmenter de 1 510 € (+25 % environ) le montant des cotisations.

Proposition pour les associations nationales :

Tranche 1	250 € => 400 €
Tranche 2	600 € => 650 €
Tranche 3	900 € => 950 €
Tranche 4	1150 € => 1200 €

Pour les associations régionales, on supprimerait la référence au budget de fonctionnement et on ferait évoluer les montants :

Tranche 1	30 € => 100 €
Tranche 2	100 € => 250 €

Or, pour financer notre développement, nous avons eu recours à deux formes différentes de financement de moyen-long terme :

- un PGE d'un montant modeste (10 600 €), remboursable sur 6 ans à partir de décembre 2022 ;
- un apport en fonds associatifs avec droits de reprise pour un total de 30 000 € par les associations Concordia, Solidarités Jeunesses et Union Rempart.

Dans ce contexte, la décision de l'Assemblée générale de vendre le local de propriété de l'association semble se justifier pleinement car, en développant notre activité et en ayant un fonds de roulement négatif, nous aurons un besoin en fonds de roulement plus important.

Il conviendra dans ce sens d'affiner 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 et de financer notre développement, 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 étudiée.

Compte tenu de la diversification des activités, dans la mesure de nos moyens, la mise en place d'une **comptabilité analytique** pourrait s'avérer pertinente.