

## ● INTRODUCTION

---

Les comptes 2022 présentés dans ce rapport ont été contrôlés et certifiés « réguliers et sincères » le **1<sup>er</sup> juin 2023** par Compex Gestion, Commissaire aux Comptes. Le rapport est présenté en annexe.

## ● COMPTES DE RESULTAT 2022

---

L'exercice 2022 est clos avec un **résultat excédentaire de 12 357,36 € soit environ 5,3 % 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 2022 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 2022 est d'un montant de 1 812 €.

Deux 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 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 5 exercices déficitaires, nous renouons avec un résultat excédentaire. 12 exercices des 16 derniers (depuis 2006) s'étaient 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, la structure des charges de l'année 2022 ressemble à celle de 2021 :
  - les services extérieurs augmentent de manière importante (+116 %) 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 avaient fortement augmenté l'année dernière et augmentent encore de 6 % environ cette année en raison des frais liés aux réunions
  - la masse salariale est en forte hausse (+10,5 %) si comparée à 2021 et revient à un niveau comparable à celui de 2020
  - après la hausse ponctuelle de 2021 due à un rattrapage de cotisations calculées de manière erronée en 2020, les autres charges de gestion diminuent de 59 %

- Les produits augmentent de 31,5 % par rapport à 2021 mais de manière encore plus significative (+80 526 €) si comparés à 2019 (+53 % !). Le rapport produits / masse salariale est d'ailleurs le plus élevé depuis 10 ans : pour un euro de masse salariale nous générons 1,63 € de produits.
- Après la chute importante de 2020 (-24,4 %) et la forte augmentation en 2021, les ressources propres augmentent encore 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**. A noter que les loyers perçus pour la location des bureaux sont en baisse suite au départ de deux des associations locataires à la suite de l'annonce de la vente du 11 rue de Clichy.
- Les subventions sont également en forte hausse, tant par rapport à 2021 (+15,4 %) que par rapport à 2020 (+34,7 %). L'apport du Ministère de la Transition Écologique ainsi que la forte augmentation de la CPO avec le ministère de la jeunesse et encore plus du FDVA sont à souligner. En conséquence, le rapport subventions / masse salariale revient en dessus de 1 : nous obtenons 1,019 € de subventions par euro de masse salariale.

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

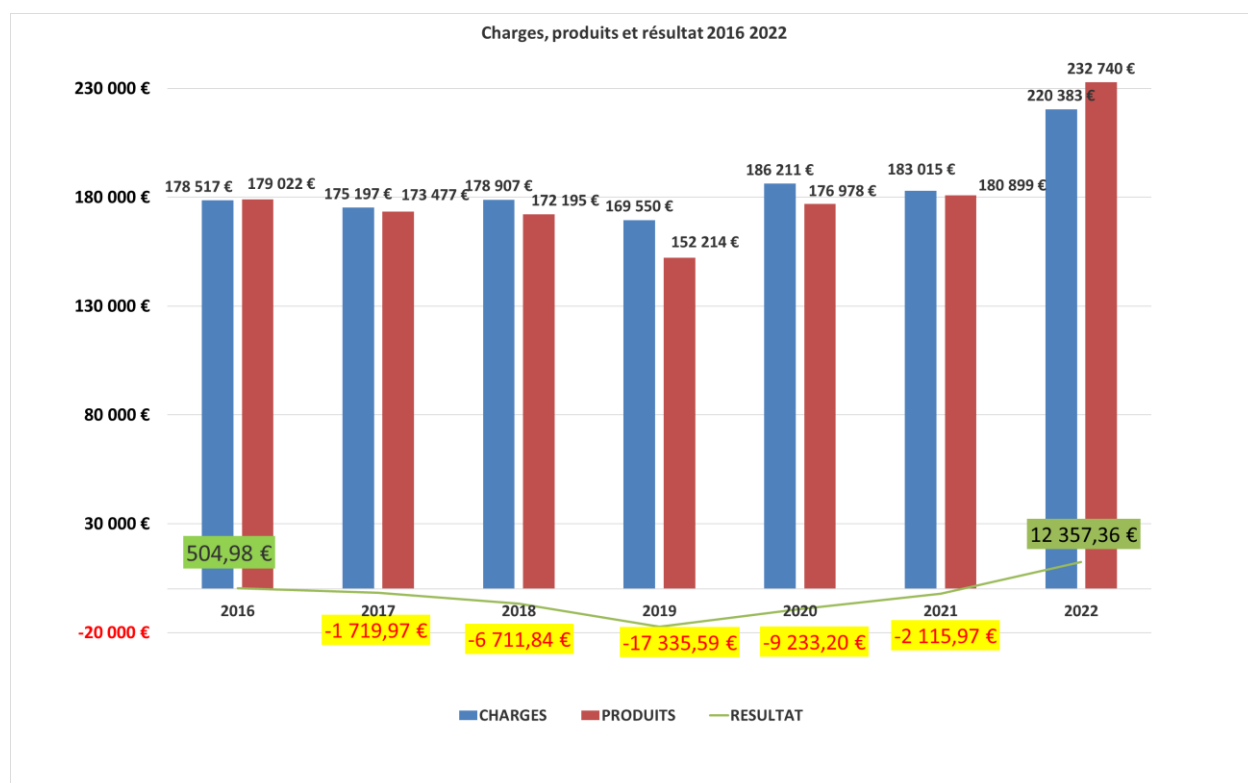
- Des montants supérieurs aux prévisions concernant les achats et services.
- Des montants supérieurs aux prévisions concernant les ressources propres et les subventions.

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

## Comptes de résultat 2022

	CHARGES	2019	2020	2021	Prév 2022	Réal 2022
<b>60</b>	<b>ACHATS</b>	<b>4 872,17</b>	<b>2 923,64</b>	<b>4 210,10</b>	<b>4 400,00</b>	<b>4 875,46</b>
	Fournitures bureau	619,85	539,54	255,60	400,00	552,29
	Fournitures entretien	614,88	399,78	117,80	300,00	658,65
	Reprographie / logiciels	580,99	531,00	1 380,60	1 200,00	1 475,58
	EDF GDF	3 056,45	1 453,32	2 456,10	2 500,00	2 188,94
<b>61</b>	<b>SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>14 260,94</b>	<b>9 987,58</b>	<b>21 160,00</b>	<b>27 070,00</b>	<b>45 768,39</b>
	Sous-traitance générale	3 120,00			400,00	1 897,31
	Prestations formations			7 347,00	5 400,00	17 628,81
	Prestations marché FOA			3 000,00	11 340,00	10 488,00
	Locations mobilières	3 571,24	1 849,58	3 831,48	2 750,00	7 022,68
	Copropriété	4 920,00	4 920,00	5 002,00	4 950,00	5 941,45
	Entretien/Réparation	1 517,66	2 202,60	1 183,14	1 200,00	2 003,10
	Primes assurances	887,04	755,04	755,03	755,00	755,04
	Documentation	245,00	260,36	41,35	275,00	32,00
	Argus de la presse					
<b>62</b>	<b>AUTRES SERV.EXTERIEURS</b>	<b>12 253,28</b>	<b>10 616,67</b>	<b>14 373,90</b>	<b>12 050,00</b>	<b>15 370,71</b>
	Honoraires	3 360,00	3 360,00	3 360,00	3 400,00	3 420,00
	Salons/ expos/annonces	1 008,68	135,54	164,28	250,00	289,08
	Divers	80,00	97,80		50,00	30,00
	Document promotion	243,60	76,80	500,90	150,00	
	Frais réunions statutaires	550,00	757,54	2 320,46	2 250,00	3 496,38
	Réunions internes, séminaires, Congrès	3 266,85	3 006,82	4 374,55	2 500,00	4 829,14
	Frais de missions nationales et internat	62,00	0,00			
	Frais missions internationales					
	Frais dépt volontaires& formations volontaires			265,87		
	Affranchissements	362,81	143,32	2 236,88	300,00	243,41
	Télécom / redevances Internet	1 994,15	1 919,67		2 000,00	1 979,64
	Gestion site Internet et base de données					
	Services bancaires	525,19	319,18	350,96	350,00	283,06
	Cotisation d'adhésion	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
<b>63</b>	<b>IMPOTS ET TAXES</b>	<b>6 380,08</b>	<b>7 035,00</b>	<b>6 741,00</b>	<b>6 800,00</b>	<b>6 273,00</b>
	Impôts habitation + divers	4 152,00	4 682,00	4 446,00	4 500,00	4 802,00
	Taxe sur les salaires				0,00	
	Formation Professionnelle	2 228,08	2 353,00	2 295,00	2 300,00	1 471,00
<b>64</b>	<b>FRAIS DE PERSONNEL</b>	<b>115 338,55</b>	<b>139 955,00</b>	<b>122 267,35</b>	<b>135 771,00</b>	<b>141 290,96</b>
	Rémunérations	87 846,31	106 950,79	89 646,25	90 565,00	99 044,00
	Urssaf	19 060,55	22 675,19	28 058,20	35 525,00	30 304,50
	Autres charges (stagiaires)				4 066,00	3 421,76
	AGRR	5 141,32	8 389,09			
	Prévoyance, AGIRC, mutuelle	1 726,01	2 351,12			
	Congés Payés & cotisations soc.	-2 017,09	-3 870,84	2 057,25	2 000,00	3 645,80
	Médecine du Travail	288,00	302,40	313,20	315,00	77,00
	Indemnités transports	1 240,80	1 165,60	1 128,00	1 200,00	1 373,00
	Tickets restaurant	2 052,65	1 991,65	1 064,45	2 100,00	3 424,90
<b>65/66</b>	<b>AUTRES CHARGES</b>	<b>2 907,09</b>	<b>1 998,79</b>	<b>6 904,68</b>	<b>1 550,00</b>	<b>2 838,36</b>
<b>67</b>	Subventions affectées					
	Redevance Internet, Base de données	511,97	498,59	224,82		550,30
	Volontaires Service Civique	1 994,14	770,00	1 360,00	1 500,00	
	DIF, contrat de professionnalisation					
	Charges financières	238,43	0,00		50,00	73,27
	Prix observo					
	Autres (majorations, etc)					482,10
	Charges sur exercices antérieurs	162,55	730,20	5 319,86		1 732,69
<b>68</b>	<b>DOTATIONS</b>	<b>11 574,85</b>	<b>11 365,55</b>	<b>4 760,28</b>	<b>8 500,00</b>	<b>3 634,83</b>
	Dot. amortissements	2 418,85	2 541,55	2 024,28		1 722,83
	Dot. Provision IDR	9 156,00	8 724,00	2 636,00	3 500,00	1 812,00
	Dot. Risques et charges		100,00	100,00	5 000,00	100,00
	Fonds dédiés					
<b>69</b>	<b>Impôts /revenus immobiliers</b>	<b>1 963,00</b>	<b>2 329,00</b>	<b>2 598,00</b>	<b>2 598,00</b>	<b>331,00</b>
	<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>169 549,96</b>	<b>186 211,23</b>	<b>183 015,31</b>	<b>198 739,00</b>	<b>220 382,71</b>

	<b>PRODUITS</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>Prév 2022</b>	<b>Réel 2022</b>
<b>70</b>	<b>RESSOURCES PROPRES</b>	<b>34 790,16</b>	<b>26 295,40</b>	<b>48 468,40</b>	<b>56 305,00</b>	<b>77 927,00</b>
	Locations bureaux	17 411,00	17 571,50	17 593,00	9 330,00	9 042,00
	Locations salles	530,00	675,00	765,00	2 500,00	1 560,00
	Divers : stages, livres					
	Uniformation frais pédagogiques	14 400,00	7 248,90	28 630,40	28 800,00	52 535,00
	Interventions, formations	2 449,16	800,00	1 480,00	1 500,00	
	Coordination marché public FOA				14 175,00	14 790,00
	FAIVE					
<b>74</b>	<b>SUBVENTIONS</b>	<b>109 527,67</b>	<b>108 021,00</b>	<b>126 020,99</b>	<b>134 704,00</b>	<b>145 487,00</b>
	Fonjep	21 321,00	21 321,00	21 321,00	21 321,00	21 324,00
	Min. Jeunesse et Sports	75 000,00	75 000,00	75 000,00	75 000,00	85 000,00
	Min. Jeunesse et Sports avenants CPO					
	FDVA (formations)	5 600,00	4 550,00	7 350,00	8 500,00	13 200,00
	FDVA (action expérimentale)					
	FDVA (étude)					
	Ministère de la culture	3 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
	Ministère de l'environnement				15 000,00	15 000,00
	Ministère Europe ET Affaires Etrangères			5 000,00	5 000,00	
	ASP : CAE & SC	2 606,67	2 150,00	1 349,99	1 883,00	2 963,00
	Ville de Paris	2 000,00	0,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
	CGET / ANCT		0,00			
	Conseil régional Ile de France					
	Fonds ESS			8 000,00		
	Europe					
<b>75</b>	<b>AUTRES PROD.GESTION</b>	<b>7 595,52</b>	<b>5 905,06</b>	<b>6 258,78</b>	<b>7 580,00</b>	<b>6 518,12</b>
	Atténuation dépenses	1 239,60	0,00		1 250,00	
	Participations copies	205,92	185,06	68,78	200,00	368,12
	Uniformation (RECLASSE)					
	Cotisations	6 150,00	5 720,00	6 190,00	6 130,00	6 150,00
	FAIVE (RECLASSE)					
	Fondations / dons / prix OBSERVO					
<b>76</b>	<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>301,02</b>	<b>132,57</b>	<b>151,17</b>	<b>150,00</b>	<b>117,51</b>
	Produits financiers	301,02	132,57	151,17	150	117,51
<b>77</b>	<b>PRODUITS EXCEPTION.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 690,44</b>
	Prod. exceptionnels					
	Prod./exercice antérieur					2 690,44
<b>78</b>	<b>REPRISE PROV. &amp; DIV.</b>	<b>0,00</b>	<b>36 624,00</b>	<b>0,00</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>152 214,37</b>	<b>176 978,03</b>	<b>180 899,34</b>	<b>198 739,00</b>	<b>232 740,07</b>
	<b>RESULTAT</b>	<b>-17 335,59</b>	<b>-9 233,20</b>	<b>-2 115,97</b>	<b>0,00</b>	<b>12 357,36</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-17 235,63</b>	<b>-8 635,57</b>	<b>3 052,72</b>	<b>-100,00</b>	<b>11 355,37</b>
	<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>62,59</b>	<b>132,57</b>	<b>151,17</b>	<b>100,00</b>	<b>44,24</b>
	<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-162,55</b>	<b>-730,20</b>	<b>-5 319,86</b>	<b>0,00</b>	<b>957,75</b>
	<b>RESULTAT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>-5 660,78</b>	<b>-33 894,02</b>	<b>7 813,00</b>	<b>8 400,00</b>	<b>14 990,20</b>
	<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>-5 760,74</b>	<b>-34 491,65</b>	<b>2 644,31</b>	<b>8 500,00</b>	<b>15 992,19</b>
	Rapport produits / masse salariale	1,295	1,244	1,452	1,439	1,630
	Rapport subventions / masse salariale	0,932	0,759	1,012	0,976	1,019
	Rapport résultat d'exploitation / total de l'actif du bilan	-44,64%	-24,41%	-2,06%	0,00%	12,05%



❖ Détails des cotisations

ASSOCIATION / ANNEE	2018	2019	2020	2021	2022
Alpes et Lumière	250	250	250	250	
AUI	250	250			
Club du Vieux Manoir			250	600	600
Compagnons Bâtitseurs	250	250	250	250	250
CONCORDIA	900	900	900	900	900
CORAC	100	100	100	100	100
Cotravaux IdF	30	30	30	30	100
Cotravaux AURA		30	30	100	100
Cotravaux Auvergne					
Cotravaux Aquitaine	100	30	100	100	100
Cotravaux Languedoc-Roussillon					
Cotravaux Midi-Pyrénées	30				
Cotravaux Occitanie		30	30	30	100
Cotravaux Pays-de-la-Loire	30	30	30	30	100
Cotravaux Rhône Alpes	30				
FUAJ	250	250	100	100	
Jeunesse et Reconstruction	600	600	250	250	250
NEIGE ET MERVEILLES	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	900	900
<b>TOTAL</b>	<b>6 220</b>	<b>6 150</b>	<b>5 720</b>	<b>6 190</b>	<b>6 050</b>
<b>Montants des cotisations nationales</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</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 31/12/2022**

---

**L'actif et le passif s'établissent à 102 549 €.**

En ce qui concerne le bilan nous constatons que :

- Nos fonds propres sont en forte augmentation grâce au résultat excédentaire de l'exercice et l'apport en fonds associatifs avec droits de reprise pour un total de 50 000 € versés en 2021 et 2022 par les associations suivantes : l'Association Nationale Études et Chantiers (10 000 €), Concordia (10 000 €), Solidarités Jeunesses (10 000 €) et l'Union REMPART (20 000 €).
- Les provisions pour engagement retraite augmentent 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 augmentent légèrement en raison du décalage volontaire de certains paiements auprès des associations.
- A l'actif du bilan, nous constatons une augmentation des produits à recevoir ainsi qu'une augmentation de la trésorerie.
- Le résultat excédentaire ainsi que les apports des associations renforcent nos fonds propres et permettent d'avoir un fonds de roulement positif.
- 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.
- Grâce à l'apport de fonds par les membres, la liquidité s'améliore (110 % des dettes à court terme sont couvertes par le disponible) et la trésorerie (69 975 €) permet de couvrir 117 jours des charges d'exploitation constatées en 2022 (178 255 €), en forte hausse par rapport à 2021 (62 jours) et 2019 (22 jours).

## Bilan au 31 décembre 2022

ACTIF	Valeur brute	amortissements	Exercice clos au 31/12/22	Exercice clos au 31/12/21	PASSIF	Exercice clos au 31/12/22	Exercice clos au 31/12/21
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>114 234,85</b>	<b>-101 246,67</b>	<b>12 988,18</b>	<b>14 708,63</b>	<b>FONDS PROPRES</b>	<b>14 695,37</b>	<b>-17 664,19</b>
Constructions	45 171	- 45 171	0,00	0,00	Fonds associatif	52 774,81	52 774,81
Installation et agencements	60 525	- 47 537	12 988,18	14 254,30	Fonds associatif avec droit de reprise	50 000,00	30 000,00
Matériel informatique	5 644	- 5 644	0,00	454,33	Report à nouveau	-100 436,80	-98 323,03
Matériel et mobilier de bureau	2 896	- 2 896	0,00	0,00	Résultat de l'exercice	12 357,36	-2 115,97
Immobilisations corporelles en cours				0,00			
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>2 330,61</b>		<b>2 330,61</b>	<b>2 084,61</b>	<b>PROVISION RISQUES ET CHARGES</b>	<b>13 472,00</b>	<b>11 560,00</b>
Fonds travaux	1 511		1 511	1 234,12	Provisions Engagement retraite	13 372,00	11 360,00
Dépôts et cautions	820		820,00	850,49	Provisions pour risques et charges	100,00	200,00
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS</b>			<b>15 318,79</b>	<b>16 793,24</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>	<b>11 140,00</b>	<b>12 624,84</b>
					Dépôts et cautions reçus	540,00	2 024,84
					Crédit mutuel - PGE	10 600,00	10 600,00
<b>CREANCES D'EXPLOITATION</b>			<b>17 254,10</b>	<b>14 114,84</b>	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>	<b>63 241,76</b>	<b>54 704,69</b>
Débiteurs divers			6 440	8 298,40	Charges diverses	1 167	2 974,92
Associations			1 710	2 697,40	Dettes prov ./congés à payer	9 020	5 374,30
Subventions à recevoir					Organismes sociaux	29 995	31 659,71
Produits à recevoir			8 672	1 776,00	Etat, impôts à payer	331	2 598,00
Charges constatées d'avance			432	1 343,04	Créditeurs divers	1 840	624,39
					Associations	13 865	4 753,37
<b>VALEURS DISPONIBLES</b>			<b>69 975,77</b>	<b>30 317,26</b>			
Livret et Placements			255	17 638,30	Charges à payer	6 924	6 720,00
Crédit Mutuel			69 684	12 575,55	Produits constatés d'avance	100	
CCP				67,06			
Caisse			36	36,35			
<b>TOTAL ACTIF</b>			<b>102 549</b>	<b>61 225</b>	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>102 549</b>	<b>61 225</b>
			<b>2022</b>	<b>2021</b>			
Taux d'endettement	▼		<b>-211,34%</b>	<b>-113,68%</b>			
Capacité de remboursement	▼		<b>378,93%</b>	<b>-704,77%</b>			
Fonds de roulement			<b>23 988,58 €</b>	<b>-42 666,78 €</b>			
Besoin en fonds de roulement			<b>-45 987,66 €</b>	<b>-53 557,53 €</b>			
Trésorerie			<b>69 975,77 €</b>	<b>30 317,26 €</b>			
Autonomie financière	▼		<b>-0,34%</b>	<b>-0,78%</b>	(la structure est moins dépendante de ses créanciers qu'en 2021)		
Rapport Trésorerie / BFR			<b>-152,16%</b>	<b>-56,61%</b>	(non significatif car BFR négatif au 31/12)		
Trésorerie en nombre de jours de charges			<b>117,84</b>	<b>62,00</b>	(la trésorerie couvre 117 jours des charges de la structure)		
Liquidité immédiate	▼		<b>110,65%</b>	<b>55,42%</b>	(la trésorerie couvre 110% 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 2022.

## • PRÉVISIONNEL 2023

---

Le budget prévisionnel 2023 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 jeunesse, FDVA et Fonjep) et de dossiers déposés et en attente de réponse (Mairie de Paris, Direction Générale de la Cohésion Sociale, Région Ile de France, DILCRAH). 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.

En consortium avec d'autres associations nous participons à un projet d'accueil de volontaires en Service Civique ayant signé un Contrat d'Engagement Jeune (CEJ). Nous avons inscrit une subvention correspondante à la quote-part annuelle.

Par ailleurs, le marché public sur la formation des tuteurs de volontaires en Service Civique se poursuit.

Par mesure de précaution, nous avons inscrit en dotation pour risque le montant correspondant à des demandes de subventions effectuées mais dont nous n'avons pas l'assurance d'obtenir les fonds espérés.

A noter également, suite à la vente du local effective en mars 2023, la baisse des loyers perçus. N'ayant pas de visibilité sur un futur achat immobilier, nous avons inscrit au budget prévisionnel exclusivement la participation aux frais demandés par Concordia pour accueillir l'équipe dans ses locaux.



## Budget Prévisionnel 2023

	CHARGES	2020	2021	Prév 2022	Réal 2022	Prév 2023
<b>60</b>	<b>ACHATS</b>	<b>2 923,64</b>	<b>4 210,10</b>	<b>4 400</b>	<b>4 875,46</b>	<b>2 900</b>
	Fournitures bureau	539,54	255,60	400	552,29	400
	Fournitures entretien petit équip.	399,78	117,80	300	658,65	300
	Reprographie	531,00	1 380,60	1 200	1 475,58	1 200
	EDF GDF	1 453,32	2 456,10	2 500	2 188,94	1 000
<b>61</b>	<b>SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>9 988</b>	<b>21 160</b>	<b>27 070</b>	<b>45 768</b>	<b>57 745</b>
	Sous-traitance générale		0,00	400	1 897,31	400
	Prestations formations		7 347,00	5 400	17 628,81	23 000
	Prestations marché FOA		3 000,00	11 340	10 488,00	13 340
	Participation aux frais Concordia					5 000
	Déménagement et stockage					5 000
	Locations mobilières	1 849,58	3 831,48	2 750	7 022,68	7 000
	Copropriété	4 920,00	5 002,00	4 950	5 941,45	3 000
	Entretien/Réparation/copies	2 202,60	1 183,14	1 200	2 003,10	200
	Primes assurances	755,04	755,03	755	755,04	755
	Documentation	260,36	41,35	275	32,00	50
<b>62</b>	<b>AUTRES SERV.EXTERIEURS</b>	<b>10 617</b>	<b>14 374</b>	<b>12 050</b>	<b>15 371</b>	<b>17 450</b>
	Honoraires	3 360,00	3 360,00	3 400	3 420,00	3 400
	Salons/ expos/annonces	135,54	164,28	250	289,08	250
	Divers	97,80		50		
	Document promotion	76,80	500,90	150	30,00	150
	Frais réunions statutaires	757,54	2 320,46	2 250	3 496,38	5 000
	Réunions internes, séminaires, Congrès	3 006,82	4 374,55	2 500	4 829,14	5 000
	Frais de missions nationales et internat	0,00				
	Affranchissements	143,32	265,87	300	243,31	300
	Télécom / redevances Internet	1 919,67	2 236,88	2 000	1 979,64	2 000
	Services bancaires	319,18	350,96	350	283,06	350
	Cotisation d'adhésion	800,00	800,00	800	800,00	1 000
<b>63</b>	<b>IMPOTS ET TAXES</b>	<b>7 035</b>	<b>6 741</b>	<b>6 800</b>	<b>6 273</b>	<b>6 800</b>
	Impôts habitation + divers	4 682,00	4 446,00	4 500	4 802,00	4 500
	Taxe sur les salaires			0		
	Formation Professionnelle	2 353,00	2 295,00	2 300	1 471,00	2 300
<b>64</b>	<b>FRAIS DE PERSONNEL</b>	<b>139 955,00</b>	<b>122 267,35</b>	<b>135 771</b>	<b>141 290,86</b>	<b>169 444</b>
	Rémunérations	106 950,79	89 646,25	90 565	99 044,00	113 500
	Urssaf - Pôle Emploi	22 675,19	28 058,20	35 525	30 304,50	38 377
	AGRR	8 389,09				
	Prévoyance, AGIRC, mutuelle	2 351,12				
	Alternance/Stage			4 066	3 421,76	8 752
	Autres charges (prov.CP)	-3 870,84	2 057,25	2 000	3 645,80	3 600
	Médecine du Travail	302,40	313,20	315	77,00	315
	Indemnités transports	1 165,60	1 128,00	1 200	1 373,00	1 400
	Tickets restaurant	1 991,65	1 064,45	2 100	3 424,80	3 500
<b>65/66/67</b>	<b>AUTRES CHARGES</b>	<b>1 998,79</b>	<b>6 904,68</b>	<b>1 550,00</b>	<b>2 838,36</b>	<b>2 550</b>
	Redevances, licences	498,59			550,30	
	Charges diverses		224,82			2 500
	Service Civique	770,00	1 360,00	1 500,00		
	Charges financières	0,00		50,00	73,27	50
	Autres (majorations, etc.)				482,10	
	Charges sur exercices antérieurs	730,20	5 319,86		1 732,69	
<b>68</b>	<b>DOTATIONS</b>	<b>11 365,55</b>	<b>4 760,28</b>	<b>8 500</b>	<b>3 634,83</b>	<b>24 636</b>
	Dot amortissements	2 541,55	2 024,28		1 722,83	
	Dot Provision IDR	8 724,00	2 636,00	3 500,00	1 812,00	2 636
	Dot Risques et charges	100,00	100,00	5 000,00	100,00	22 000
	Dot Fonds dédiés					
<b>69</b>	<b>Impôts /revenus immobiliers</b>	<b>2 329,00</b>	<b>2 598,00</b>	<b>2 598</b>	<b>331,00</b>	<b>500</b>
	<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>186 211,23</b>	<b>183 015,31</b>	<b>198 739,00</b>	<b>220 382,51</b>	<b>282 025</b>

	<b>PRODUITS</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>Prév 2022</b>	<b>Réel 2022</b>		<b>Prév 2023</b>
<b>70</b>	<b>RESSOURCES PROPRES</b>	<b>26 295,40</b>	<b>48 468,40</b>	<b>56 305</b>	<b>77 927,00</b>		<b>72 970</b>
	Locations bureaux	17 571,50	17 593,00	9 330	9 042,00		370
	Locations salles	675,00	765,00	2 500	1 560,00		
	Uniformation frais pédagogiques	7 248,90	28 630,40	28 800	52 535,00		56 000
	Interventions, participations diverses	800,00	1 480,00	1 500			
	Coordination marché public FAO			14 175	14 790,00		16 600
<b>74</b>	<b>SUBVENTIONS</b>	<b>108 021,00</b>	<b>126 020,99</b>	<b>134 704</b>	<b>145 487,00</b>		<b>191 345</b>
	Fonjep	21 321,00	21 321,00	21 321	21 324,00		26 651
	Min. Jeunesse et Sports DJEPVA	75 000,00	75 000,00	75 000	85 000,00		85 000
	FDVA (formations bénévoles)	4 550,00	7 350,00	8 500	13 200,00		13 200
	DDCS						
	Min. Jeunesse et Sports DJEPVA (avenant)						
	Min. Culture	5 000,00	5 000,00	5 000	5 000,00		5 000
	ASP (SC et Alternance)	2 150,00	1 349,99	1 883	2 963,00		5 994
	Ville de Paris		3 000,00	3 000	3 000,00		3 000
	ANCT						
	Conseil régional Ile de France						5 000
	Environnement			15 000	15 000		7 500
	Direction Générale de la Cohésion Sociale						10 000
	DILCRAH						10 000
	MEAE		5 000	5 000			5 000
	Part AAP CEJ SC						15 000
	Fonds ESS		8 000				
<b>75</b>	<b>AUTRES PROD.GESTION</b>	<b>5 905,06</b>	<b>6 258,78</b>	<b>7 580</b>	<b>6 518,12</b>		<b>6 900</b>
	Atténuation dépenses			1 250			250
	Participations copies	185,06	68,78	200	368,12		
	Cotisations	5 720,00	6 190,00	6 130	6 150,00		6 650
<b>76</b>	<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>132,57</b>	<b>151,17</b>	<b>150</b>	<b>117,51</b>		<b>150</b>
	Produits financiers	132,57	151,17	150	117,51		150
<b>77</b>	<b>PRODUITS EXCEPTION.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>2 690,44</b>		<b>0</b>
	Prod. exceptionnels						
	Prod./exercice antérieur				2 690		
<b>78</b>	<b>REPRISE PROV. &amp; DIV.</b>	<b>36 624,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>		<b>10 660</b>
	Reprise sur provision pour risques/IDR	36 624,00					10 660
	Reprise sur fonds dédiés						
	<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>176 978,03</b>	<b>180 899,34</b>	<b>198 739</b>	<b>232 740,07</b>		<b>282 025</b>
	<b>RESULTAT</b>	<b>-9 233,20</b>	<b>-2 115,97</b>	<b>0,00</b>	<b>12 357,56</b>		<b>0,00</b>

## CONCLUSIONS

L'année 2022 semble confirmer certaines tendances des années précédentes tout en apportant son lot de nouveautés positives :

- 82 % 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 la transition de la transition écologique ;
- Une situation financière qui s'améliore sensiblement et des fonds propres qui repassent en positif mais grâce au soutien des associations membres.

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 qui permettent à la fois de diversifier nos ressources et de consolider notre bilan.

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 50 000 € par les associations suivantes : l'Association Nationale Études et Chantiers, Concordia, Solidarités Jeunesses et l'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, effective en 2023, 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.