

**RAPPORT**

**FINANCIER**

# RAPPORT FINANCIER 2020

Le compte de résultat, au titre de l'exercice clos le 31 Décembre 2020, affiche :

Des produits de fonctionnement sur l'exercice 2020 qui s'établissent à **711 222 euros** contre **802 602 euros** au titre de l'exercice précédent, soit une variation de **-91 380 euros (-11.40 %)**.

A ces produits s'ajoutent les reprises sur provision d'un montant de **21 978 euros**, ainsi que les transferts de charges pour un montant de **29 713 euros**.

Les charges d'exploitation passent de **824 218 euros** en 2019 à **773 339 euros** en 2020 soit une baisse de **50 879 € (-6.20 %)**.

Le montant des traitements et salaires s'élève à **521 952 euros** contre **532 546 euros** au titre de l'exercice précédent, soit une variation de **-10 594 € (-2 %)**.

Le montant des charges sociales s'élève à **77 691 euros** contre **102 362 euros** au titre de l'exercice précédent, soit une variation de **-24 671 € (-24.10 %)**.

Compte tenu du résultat exceptionnel et financier, le résultat net de l'association s'élève à **3 372 €**.

Ce résultat nous amène à un fond associatif au 31 décembre 2020 d'un montant de **177 893 €**.

L'effectif salarié moyen s'élève à 16.3 salariés.

La trésorerie globale au 31 décembre 2020 de l'association s'établit à **91 370 €**.

Le bilan est une photographie de l'association au 31 décembre 2020.

## A l'actif :

Les immobilisations corporelles présentent une valeur nette comptable à hauteur de 34 212,00 € et un taux d'amortissement de 89%.

Les autres créances, produits à recevoir, sont principalement composés de soldes de subventions non perçues au 31 décembre.

## Au passif :

Les fonds associatifs restent stables avec une baisse d'un exercice sur l'autre de 3%.

Les provisions pour risques et charges diminuent, résultat du départ en retraite de l'ancien directeur.

Les dettes fournisseurs augmentent fortement, résultat du décalage des activités prévues en 2020, reportées en 2021.

La participation de l'employeur à la formation, cotisation à l'OPCO UNIFORMATION, augmente elle aussi, un seul appel à cotisation ayant été émis en 2020.

Tous les éléments sont répertoriés dans le bilan et le compte de résultat qui suit en annexe.

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2020 (12 mois)				31/12/2019 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:</b>						
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES:</b>						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	152 681	144 806	7 875	2,22	18 840	6,15
Autres immobilisations corporelles	158 650	132 313	26 337	7,42	33 527	10,94
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES:</b>						
<b>TOTAL (I)</b>	<b>311 331</b>	<b>277 119</b>	<b>34 212</b>	9,63	<b>52 368</b>	17,09
<b>STOCKS ET EN COURS:</b>						
<b>Autres créances</b>						
. Fournisseurs débiteurs	360		360	0,10	1 098	0,36
. Organismes sociaux	10 695		10 695	3,01		
. Autres	211 430		211 430	59,54	140 579	45,88
Disponibilités	91 370		91 370	25,73	109 538	35,75
Charges constatées d'avance	7 025		7 025	1,98	2 812	0,92
<b>TOTAL (II)</b>	<b>320 880</b>		<b>320 880</b>	90,37	<b>254 027</b>	82,91
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>632 211</b>	<b>277 119</b>	<b>355 092</b>	100,00	<b>306 394</b>	100,00

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:</b>				
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds associatifs sans droit de reprise	32 291	9,09	32 291	10,54
Report à nouveau	127 312	35,85	130 529	42,60
Résultat de l'exercice	3 372	0,95	-3 217	-1,04
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	14 917	4,20	23 586	7,70
<b>TOTAL (I)</b>	<b>177 893</b>	<b>50,10</b>	<b>183 190</b>	<b>59,79</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
	24 625	6,93	43 012	14,04
<b>TOTAL (II)</b>	<b>24 625</b>	<b>6,93</b>	<b>43 012</b>	<b>14,04</b>
<b>FONDS DEDIÉS</b>				
. Sur subventions de fonctionnement	79 832	22,48		
<b>TOTAL (III)</b>	<b>79 832</b>	<b>22,48</b>		
<b>DETTES</b>				
Fournisseurs et comptes rattachés	44 940	12,66	24 847	8,11
Autres	27 803	7,83	55 277	18,04
Produits constatés d'avance			69	0,02
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>72 742</b>	<b>20,49</b>	<b>80 192</b>	<b>26,17</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>355 092</b>	<b>100,00</b>	<b>306 394</b>	<b>100,00</b>
<b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
<b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>				

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>									
Prestations de services	150 236		150 236	100,00	224 508	100,00	-74 272	-33,07	
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>150 236</b>		<b>150 236</b>	<b>100,00</b>	<b>224 508</b>	<b>100,00</b>	<b>-74 272</b>	<b>-33,07</b>	
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>									
Subventions d'exploitation			554 991	369,41	562 962	250,75	-7 971	-1,41	
Cotisations			4 995	3,32	6 089	2,71	-1 094	-17,96	
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs					9 043	4,03	-9 043	-100,00	
Autres produits			11 584	7,71	11 938	5,32	-354	-2,96	
Reprise sur provisions, dépréciations			21 978	14,63	98	0,04	21 880	N/S	
Transfert de charges			29 713	19,78	5 364	2,39	24 349	453,93	
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>623 261</b>	<b>414,85</b>	<b>595 494</b>	<b>265,24</b>	<b>27 767</b>	<b>4,66</b>	
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>773 497</b>	<b>514,85</b>	<b>820 002</b>	<b>365,24</b>	<b>-46 505</b>	<b>-5,66</b>	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>									
Autres intérêts et produits assimilés			184	0,12	176	0,08	8	4,55	
<b>Total des produits financiers (III)</b>			<b>184</b>	<b>0,12</b>	<b>176</b>	<b>0,08</b>	<b>8</b>	<b>4,55</b>	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>									
Sur opérations de gestion					540	0,24	-540	-100,00	
Sur opérations en capital			5 630	3,75			5 630	N/S	
Reprises sur provisions et transferts de charges					9 000	4,01	-9 000	-100,00	
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>			<b>5 630</b>	<b>3,75</b>	<b>9 540</b>	<b>4,25</b>	<b>-3 910</b>	<b>-40,98</b>	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>779 312</b>	<b>518,73</b>	<b>829 718</b>	<b>369,57</b>	<b>-50 406</b>	<b>-6,07</b>	
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>									
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>779 312</b>	<b>518,73</b>	<b>832 935</b>	<b>371,00</b>	<b>-53 623</b>	<b>-6,43</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>									
Autres achats non stockés			78 531	52,27	172 034	76,63	-93 503	-54,34	
Services extérieurs			22 437	14,93	41 347	18,42	-18 910	-45,72	
Autres services extérieurs			36 652	24,40	38 522	17,16	-1 870	-4,84	
Impôts, taxes et versements assimilés			11 068	7,37	15 873	7,07	-4 805	-30,26	
Salaires et traitements			441 981	294,19	428 053	190,66	13 928	3,25	
Charges sociales			79 971	53,23	104 493	46,54	-24 522	-23,46	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations									
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements			19 046	12,68	21 457	9,56	-2 411	-11,23	
.Pour risques et charges : dotation aux provisions			3 591	2,39	2 111	0,94	1 480	70,11	
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			79 832	53,14			79 832	N/S	
Autres charges			232	0,15	329	0,15	-97	-29,47	
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>			<b>773 339</b>	<b>514,75</b>	<b>824 218</b>	<b>367,12</b>	<b>-50 879</b>		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>									
Intérêts et charges assimilées					89	0,04	-89	-100,00	
<b>Total des charges financières (III)</b>					<b>89</b>	<b>0,04</b>	<b>-89</b>	<b>-100,00</b>	

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>						
Sur opérations de gestion			8 628	3,84	-8 628	-100,00
Sur opérations en capital	2 600	1,73			2 600	N/S
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>2 600</b>	<b>1,73</b>	<b>8 628</b>	<b>3,84</b>	<b>-6 028</b>	<b>-69,86</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>775 939</b>	<b>516,48</b>	<b>832 935</b>	<b>371,00</b>	<b>-56 996</b>	<b>-6,83</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>3 372</b>	<b>2,24</b>			<b>3 372</b>	<b>N/S</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>779 312</b>	<b>518,73</b>	<b>832 935</b>	<b>371,00</b>	<b>-53 623</b>	<b>-6,43</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
<b>PRODUITS :</b>						
Bénévolat	30 624					
Prestations en nature	44 885		23 089			
Dons en nature						
<b>TOTAL</b>	<b>75 509</b>		<b>23 089</b>			
<b>CHARGES :</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services	44 885		23 089			
Prestations						
Personnel bénévole	30 624					
<b>TOTAL</b>	<b>75 509</b>		<b>23 089</b>			

# BUDGET PRÉVISIONNEL 2021

CHARGES	Montant	PRODUITS	Montant
CHARGES DIRECTES		RESSOURCES DIRECTES	
<b>60 - Achats</b>	129055	<b>70 - Vente de produits finis, de marchandises, prestations de services</b>	173000
Achats matières et fournitures	99055	<b>73 - Dotations et produits de tarification</b>	
Autres fournitures	30000	<b>74 - Subventions d'exploitation</b>	537989
		État : préciser le(s) ministère(s), directions ou services déconcentrés sollicités cf 1ère page	
<b>61 - Services extérieurs</b>	23908	CUCS - ACSE	45000
Locations	11251	CAF	93130
Entretien et réparation	2967	FONJEP	7107
Assurance	8907	Conseil.s Régional(aux)	
Documentation	783		
<b>62 - Autres services extérieurs</b>	23221	Conseil.s Départemental(aux)	
Rémunérations intermédiaires et honoraires	5172	Conseil Départemental des Ardennes	49000
Publicité, publications	1963		
Déplacements, missions	9315	Communes, communautés de communes ou d'agglomérations :	
Services bancaires, autres	6771	Ardenne Métropole	45000
<b>63 - impôts et taxes</b>	26293	Sedan	222752
Impôts et taxes sur rémunération	5824		
Autres impôts et taxes	20469	Organismes sociaux (Caf, etc. Détailler)	
<b>64 - Charges de personnel</b>	508974	Fonds européens (FSE, FEDER, etc)	
Rémunération des personnels	421968	L'agence de services et de paiement (emplois aidés)	75000
Charges sociales	86772	Autres établissements publics	1000
Autres charges de personnel	234	Aides privées (fondation)	
<b>65 - Autres charges de gestion courante</b>	42	<b>75 - Autres produits de gestion courante</b>	20483
		756. Cotisations	5539
		758 Dons manuels - Mécénat	500
<b>66 - Charges financières</b>	44	<b>76 - Produits financiers</b>	89
<b>67 - Charges exceptionnelles</b>	50	<b>77 - Produits exceptionnels</b>	270
<b>68 - Dotation aux amortissements, provisions et engagements à réaliser sur ressources affectées</b>	20244	<b>78 - Reprises sur amortissements et provisions</b>	
<b>69 - Impôts sur les bénéfices (IS) ; Participation des salariés</b>		<b>79 - Transfert de charges</b>	
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	731831	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	731831
<b>Excédent prévisionnel (bénéfice)</b>		<b>Insuffisance prévisionnelle (déficit)</b>	

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
<b>86 - Emplois des contributions volontaires en nature</b>	0	<b>87 - Contributions volontaires en nature</b>	0
860 - Secours en nature		870 - Bénévolat	
861 - Mise à disposition gratuite de biens et services		871 - Prestations en nature	
862 - Prestations			
864 - Personnel bénévole		875 - Dons en nature	
<b>TOTAL</b>	731831	<b>TOTAL</b>	731831