

## RAPPORT FINANCIER 2021

### bilan 2021

Au 31-12-2021 , le bilan 2021 est marqué par un résultat net bénéficiaire de 21 905€  
**+ 8% des produits**

- ☒ augmentation des subventions reçues 182 897€ **+ 45%**
- ☒ augmentation des autres achats et charges externes 88 963€ **+ 42,82%**
- ☒ hausse de la masse salariale 101 439€ **+ 37,30%**
- ☒ augmentation du chiffre d'affaire 49 844€ **+ 70%**
- ☒ augmentation de l'activité « intervention formation » 26 726€ **+ 244%**
- ☒ augmentation de l'activité « prestations » (projet Accord paille) 13 286€ **+ 34%**

Généralant un résultat d'exploitation à hauteur de 20 425€, soit une augmentation par rapport à l'exercice précédent s'établissant à 11 085€ **+118%**

### événements importants depuis la clôture de l'exercice

- ☐ déménagement des bureaux
  - CIVAM pour la paysagerie (76190 Baons-le-Comte) pour les salariés présents en Seine-Maritime
  - juillet 2021, le bailleur INOLYA annonce la fin du bail pour juillet 2022
  - déménagement de l'ARPE de ses bureaux à la Maison des solidarités à Caen au plus tard au 1er octobre 2022. Visite effectuée d'un ancien bâtiment du CD14 proposée par le bailleur.

Ces deux déménagements devraient avoir un impact presque nul d'un point de vue économique.

- ☐ Charges / augmentation de la masse salariale à prévoir en fin d'exercice
  - en février 2022 les salariés sont passés à 80% en février avec une prime ou revalorisation de leurs salaires, et hausse de leur classification d'emploi (convention ECLAT)
  - en février 2022 embauche d'un nouveau chargé de missions à temps plein en CDI, Lise Bazire
  - en juin 2022 embauche d'un chargé de missions (communication et autres missions) à temps plein en CDI
- ☐ produits en hausse, de nouveaux financements ont été trouvés durant l'exercice et verront leur application en 2022
  - financement régional supplémentaire de (30 k) sera alloué dans le cadre de l'intégration des dépenses et actions de l'ARPE au sein du programme

SARE, financé via les CEES, sous réserve d'éligibilité d'un montant égal au double des recettes effectuées en dépenses

- étude « biosourcés bailleurs normands » financée par la DREAL (20k) et l'UHS Normandie (9,5k)
- étude « biosourcés Maillons », mandataire ZEFECO financée par l'ADEME et la Région Normandie (12K)
- projet chanvre normand en convention avec l'AESN sur 2022 et 2023 (50K) / financement pluriannuelle
- convention signée avec Rouen Métropole (10k)

### **examen des comptes et résultats**

Le montant des subventions reçues s'élève à 182 897€ contre 125 381€ pour l'exercice précédent soit une variation de **45,87%**

Le montant des achats et autres charges externes s'élève à 88963€ contre 59 777€ pour l'exercice précédent soit une variation de **48,82%**

Le montant des traitements et salaires (charges sociales incluses) s'élève à 137 037€ (57% des charges) contre 95 671€ pour l'exercice précédent soit une variation de **43,23%**

Les charges d'exploitation de l'exercice ont atteint au total 157 709€ contre 140 641€ pour l'exercice précédent soit une variation de **12,14%**

Le résultat de l'exploitation ressort pour l'exercice à 20 425€ contre 9 340€ pour l'exercice précédent.

Après prise en compte du résultat exceptionnel de 3627€ (reprise de produits sur exercice antérieur 1330 €, Quote-part subvention 2 297€) le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021 se solde par un **bénéfice** de 21905€ contre 11 187€ pour l'exercice précédent soit une variation de **95,80%**.

Au 31 Décembre 2021 le total du bilan de l'association s'élevait à 183 340€ contre 119 592€ pour l'exercice précédent.

A noter que les dettes de l'association (90 149€) sont couvertes par les capitaux propres (93 191€). Le ratio d'endettement est nul. L'association possède très peu d'actif immobilisé 27 532€ principalement composé d'outils informatiques et de la mutuelle d'outillage.

### **analyse des Seuils Intermédiaires de Gestion**

L'association produit peu (19% de ses produits) et ne génère qu'une faible marge sur production. Elle est dépendante des subventions à hauteur de 70,64% (pour mémoire : minimis 80%).

La valeur ajoutée ne peut constituer un élément fiable en raison des charges de sous-traitance qui ne sont pas à rattacher en grande partie à la production de l'association. Il semble néanmoins apparaître que la valeur de vente de ses prestations, services est sous-évalué. (Valeur ajoutée/chiffre d'affaires -81,81% ; -40 778€)

Les subventions permettent naturellement de compenser l'absence de création de richesse par les actions de l'association. L'Excédent Brut d'Exploitation reste néanmoins très légèrement positif.

Les cotisations et dons (7525€ ; 2,90% du total des produits d'exploitation). Le montant des adhésions est à l'équilibre par rapport à 2020 malgré un nombre bien plus important d'adhérent, dû au l'adhésion libre. L'association a enregistré 337 adhésions en 2021 contre 223 en 2020 témoin de la vitalité de ses activités. 129 adhésions ont déjà été enregistrées en 2022.

Adhésions / Cotisations / Dons	2021	2020
Cotisations	337	223
Particuliers	2150 €	1 654 €
Professionnels	4900 €	4 200 €
Associations	90 €	470 €
Dons	385	996 €
TOTAL	7 525 €	7 320 €

Détail des adhérents à jour de cotisation au 31/12/2021 : 3 associations, 47 professionnels et 287 particuliers.

Un montant de dons exceptionnellement élevé (18 687€) soit 7% du total des produits est enregistré cette année dû à une redistribution financière lié au RENO ACC et l'AMI filières locales.

Est-ce que l'assemblée s'oppose à mettre le résultat en report à nouveau ?