

RAPPORT FINANCIER 2022

bilan 2022

Au 31-12-2022 , le bilan 2022 est marqué par un résultat net bénéficiaire de 29 163€ **+ 33% du résultat de 2021**

- augmentation des subventions reçues 231 468€ **+ 26%**
- augmentation des autres achats et charges externes 113 083€ **+ 27%**
- légère hausse de la masse salariale 140 124€ **+ 2 %**
- Chiffre d'affaire à l'équilibre 50 954€ **+ 2%**
- augmentation de l'activité « intervention formation » 45 204€ **+ 60%**

Événements marquant l'année 2022

- Déménagement des bureaux
 - Juillet 2022, déménagement de la MDS Rue Daniel Huet
- A prévoir une augmentation du loyer de la MDS au 2^{ème} trimestre 2022. La MDS cherche sont équilibre financier.
- Mouvements dans l'équipe
 - en février 2022 les salariés sont passés à 80% 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. Suite à un arrêt de travail dans l'été, passe en mi-temps thérapeutique.
 - en Octobre 2022, arrivé de Carole Lemans, chargé de mission à temps partiel 80%
 - En Octobre 2022, arrivé d'Ophélie Savey, assistante administrative, en temps partiel 2,5jours /semaine
 - En décembre 2022, départ de Francois Glazot

Événements marquant en début d'année 2023

- Le budget prévisionnel 2023 n'est pas à l'équilibre.
 - Plusieurs pistes sont encore d'étude par l'équipe : DREAL, UHS, Banque des territoire
 - Dans l'attente d'une réponse de l'Ademe, partenaire historique de l'ARPE.
- Une restructuration et un renforcement de l'équipe salarié est à l'étude par le bureau et l'équipe

Examen des comptes et résultats

Le montant des subventions reçues s'élève à 231 468€ contre 182 987€ pour l'exercice précédent soit une variation de **21%**

Le montant des achats et autres charges externes s'élève à 113 083€ contre 88 963€ pour l'exercice précédent soit une variation de **27,11%**

Le montant des traitements et salaires (charges sociales incluses) s'élève à 140 124€ (50% des charges) contre 137037€ pour l'exercice précédent soit une variation de **2,3%**

Les charges d'exploitation de l'exercice ont atteint au total 275 136€ contre 238 453€ pour l'exercice précédent soit une variation de **15,38%**

Après prise en compte du résultat exceptionnel de 5154€, le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022 se solde par un bénéfice de 29 163€ contre 21 905€ pour l'exercice précédent soit une variation de **33,13%**.

Au 31 Décembre 2022 le total du bilan de l'association s'élevait à 155 444€ contre 183 340€ pour l'exercice précédent.

A noter que les dettes de l'association (36 384€) sont largement couvertes par les capitaux propres (119 060€). Le ratio d'endettement est nul. L'association possède très peu d'actif immobilisé 31008€ principalement composé d'outils informatiques et de la mutuelle d'outillage.

Analyse des Seuils Intermédiaires de Gestion

L'association produit peu (21% de ses produits) et ne génère qu'une faible marge sur production. Elle est dépendante des subventions à hauteur de 79% (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 -121,93%)

Les subventions permettent naturellement de compenser l'absence de création de richesse par les actions de l'association. Cette année l'Excédent Brut d'Exploitation est très largement positif (52,86% du chiffre d'affaire).

Les cotisations et dons (7812€ ; 2,50% du total des produits d'exploitation). Le montant des adhésions est légèrement en hausse par rapport à 2021 malgré un nombre significativement moins important d'adhérent. On peut constater une adhésion plus importante des professionnels. L'association a enregistré 206 adhésions en 2022 contre 337 en 2021. 111 adhésions ont déjà été enregistrées en 2023.

Adhésions	/	2022	2021
-----------	---	-------------	-------------

Cotisations / Dons		
Cotisations	206	337
Particuliers	1543 €	2150 €
Professionnels	5355 €	4900 €
Associations	105€	90 €
Dons	809€	385€
TOTAL	7812 €	7 525 €

Détail des adhérents à jour de cotisation au 31/12/2021 : 8 associations, 51 professionnels et 147 particuliers.

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