



# Rapport Financier

## Exercice 2022

- Situation de l'association durant l'exercice écoulé

Bilan des principales actions et projets mis en place par l'association, les moyens mobilisés et les résultats obtenus

Voir Rapport d'activité 2022 (en annexe)

### Suivi et évolution des financements par financeurs :

Nature des produits d'exploitation (Subventions publiques et privées)	Montant N	Part en %	Montant N-1	Part en %	Différentiel N et N-1
Subventions Préfectures	86 075	30%	91 200	24%	- 5 125
Subventions DRIETS	8 667	3%	110 500	28%	-101 833
Subventions Département	44 500	16%	45 000	12%	- 500
Subventions CAF	81 118	28%	62 310	14%	18 808
Subventions Agglomération CAVYVS	10 000	3%	10 000	3%	0
Subvention MAIRIE	10 400	4%	10 000	3%	400
Subvention FDVA	0	0%	6 500	2%	-6 500
Subvention FONJEP	7 107	2%	7 107	2%	0
Subvention ELOGIE SIEMP	30 000	10%	30 000	10%	0
Subvention Les Résidences	5 500	2%	3 050	1%	2 450
Subvention ADP	5 000	2%	5 000	1%	0
<b>TOTAL</b>	<b>288 367</b>	<b>100%</b>	<b>380 667</b>	<b>100%</b>	<b>-92 300</b>
Reclassement en Fonds Dédiés (FD)	+ 56 333		- 56 333		
<b>TOTAL y compris retraitement FD</b>	<b>344 700</b>		<b>324 334</b>		<b>+ 20 366</b>

Information sur les prestations bénévoles dont a bénéficié l'association valorisées à **150 902 euros en 2022** (valorisation 2021 : 148 640 €)

- **Faits marquants de l'année**

Reprise de la subvention NEET (DRIETS) comptabilisée en fonds dédiés en 2021 de 56 333 €.

L'action menée auprès de jeunes 16/25 ans a continué à se développer, ainsi que les activités au Jardin Partagé

Le pôle Ecrivain Public Numérique / Point Relais CAF a connu une évolution exponentielle de **71%** au niveau des dossiers pris en charge.

- **Eléments significatifs des comptes 2022**

## **Bilan**

2

Le total du bilan, avant répartition s'élève à 139 796 € en 2022 contre 210 909 € euros pour 2021 soit une variation de - 71 113 €.

- **A l'actif du bilan :**

L'actif immobilisé est comptabilisé pour sa valeur brute à 41 716 euros, amorti à hauteur de 32 428 euros, soit une valeur nette au bilan de 9 288 euros. Il comprend divers matériels pédagogiques, du matériel informatique et du mobilier.

Les créances ont augmenté car elles s'élèvent à 78 303 euros en 2022 euros contre 48 215 euros en 2021. Les créances liées aux adhérents ont augmenté de 693 €, elles s'élèvent à 6 974 € en 2022, compte tenu du risque important de non-recouvrement, elles ont été dépréciées pour 5 231 €. Les soldes de subventions à recevoir ont augmenté 29 395 euros et s'élèvent à 71 329 € en 2022.

Les liquidités s'élèvent à 57 436 euros en 2022 contre 151 957 euros en 2021 soit une diminution de 94 521 euros par rapport à l'année précédente.

- **Au passif du bilan :**

Les fonds propres de l'association s'élèvent à 80 624 euros au 31 décembre 2022 contre 115 584 en 2021. La diminution provient du résultat déficitaire 2022 d'un montant – 34 960 euros.

Les fonds dédiés s'élèvent à 0 euros pour 2022 euros contre 56 333 euros pour 2021. Les fonds dédiés 2021 correspondent à des actions à réaliser dans le cadre de la convention pluriannuelle signée avec la

DRIETS pour la période du 01/09/2021 jusqu'au 31/08/2023. Ils ont été intégralement repris sur l'exercice 2022 ; aucune dotation n'a été constatée au titre de l'exercice 2022.

Les Provisions pour Risques et Charges s'élèvent à 5 000 € en N contre 0 en N-1, soit une variation de 5000€.

Le solde des 2 emprunts représentent 235 euros en 2022 contre 5 149 euros en 2021. Un emprunt a été soldé en 2022.

Les autres dettes du passif sont composées principalement des dettes fournisseurs pour un montant de 27 868 euros en 2022 contre 15 918 euros en 2021. Les dettes fiscales et sociales pour 26 069 euros en 2022, contre 17 762 euros en 2021. Ces autres dettes ont augmenté de 20 257 € sur l'exercice 2022.

### Compte de résultat

Les principaux chiffres sont les suivants (en euros) :

		2022	2021	Variation
<u>Total des produits d'exploitation</u>	(A)	376 648	451 135	- 74 487
<u>Total des charges d'exploitation</u>	(B)	412 928	420 392	-7 764
<i>Dont : Achats et charges externes</i>		140 685	121 872	+ 18 813
<i>Dont : Impôts et taxes</i>		4 734	4 209	+ 525
<i>Dont : Charges de personnel</i>		256 280	233 755	+ 22 525
<i>Dont : Dotations aux amort. et aux dépréc.</i>		6 022	3 475	+ 2 547
<i>Dont : Dotations aux provisions.</i>		5 231		+ 5 231
<i>Dont : Report en fonds dédiés</i>			56 333	- 56 333
<i>Dont : autres charges</i>		-24	748	- 772
<u>Résultat d'exploitation</u>	(A-B)	- 36 280	30 43	-67 023
<u>Résultat financier</u>	(C)	-30	271	-301
<u>Résultat exceptionnel</u>	(D)	1 349	-	+ 1 349
<u>Résultat</u>	(A-B-C-D)	- 34 960	31 013	- 65 973

Le résultat de l'association est principalement formé par :

- **Les produits :**

Les produits d'exploitation s'élèvent à 376 648 € en 2022 contre 451 135 € en 2021, soit une baisse de 74 487 € sur l'exercice. Cette baisse des produits d'exploitation correspond principalement à :

- Reprise du Fonds dédiés NEET dans le cadre de la convention pluriannuelle de la DRIETS pour 56 333 €

- Arrêt des actions ASSISCB SUIV L'ACTU, FDVA et EN ROUTE POUR PARIS 2024
- Baisse de la subvention pour le quartier d'été
- Obtention d'une nouvelle subvention du Département pour l'accompagnement scolaire

- **Les charges :**

Les autres achats et charges externes représentent 140 685 euros en 2022 contre 121 872 euros en 2021, soit une hausse de 18 813 € sur l'exercice.

Les impôts et taxes s'élèvent à 4 734 euros en 2022 contre 4 209 euros en 2021.

Les frais de personnel s'élèvent à 256 280 euros en 2022 contre 233 755 euros en 2021, soit une hausse de 22 525 €. Cette augmentation s'explique par l'effet « année-pleine » de l'embauche de deux animateurs et d'un adulte relais à temps plein. A noter également le versement de primes exceptionnelles en 2022 (Prime de partage de valeur non soumis à impôt).

Les dotations aux amortissements et aux dépréciations s'établissent à 6 022 euros en 2022 contre 3 475 euros en 2021.

Les dotations aux provisions d'exploitation s'établissent à 5 135 euros en 2022 contre 0 euro en 2021.

Les reports en fonds dédiés s'élèvent à 0 euro en 2022 contre 56 333 euros en 2021.

Les autres charges s'élèvent à 24 euros en 2022 contre 748 euros en 2021.

En conséquence, le résultat d'exploitation s'établit à – 36 280 euros en 2022 contre 30 743 en 2021.

Le résultat financier s'élève à – 30 euros en 2022 contre 271 euros en 2021.

Le résultat exceptionnel s'élève à 1 349 euros en 2022 contre 0 en 2021.

Le résultat de l'exercice 2022 génère un résultat déficitaire de – 34 960 euros contre un résultat excédentaire de 31 013 euros en 2021.

4

- **Evolution prévisible**

- Nous pouvons noter un décalage des versements des subventions entre N-1 et N.
- Malgré tout nous avons dû maintenir, voire augmenter certains postes de dépenses compte-tenu de l'activité croissante et des besoins du territoire : ce qui a engendré une augmentation sur les salaires et les charges, ainsi que sur les prestataires.
- Lorsque nous nous sommes aperçus de ce décalage, nous avons analysé et réfléchi sur les dispositions à prendre et nous avons multiplié les dépôts d'appels à projet.
- Nous avons en 2022 constaté et dû passer en perte 5 231 € de cotisations impayées de la part de nos adhérents.

### **Projets futurs**

- A l'issue du bilan NEET le 19 septembre 2023, et dans le cadre du continuum de cette action, nous répondons à un appel à projet pour le pôle des jeunes de 16 à 25 ans : CEJ JR, date du dépôt 3 octobre, et si dossier validé, contractualisation au 1<sup>er</sup> décembre 2023

- **Evènements post-clôture**

#### **Modifications RH**

- Départ le 14 avril 2023 de la Directrice : Sophie CORREIA, en poste depuis 2002 à l'ASSISCB
- Nomination à l'issue, d'Aurélié GATINEAU (ancienne Cheffe de projet Education et à l'ASSISCB depuis 2007) au poste de Direction
- De mai à fin août 2023, l'intérim du Pôle Education a été assuré par Alexis PICARD
- En septembre 2023, recrutement d'une Chargée de mission Education en CDD d'un an

#### **Activités et appels à projet**

- L'ensemble des projets prévus ont été réalisés sur les 8 premiers mois 2023 selon la validation des projets par nos financeurs. Malgré, la fin de notre CPO au 31/12/2022 avec l'Etat, tous nos projets ont été reconduits en 2023
- Rencontrant quelques difficultés de trésorerie d'avril à mai 2023, nous avons obtenu une autorisation de découvert et une facilité de caisse de notre banque jusqu'à fin juillet 2023, nous n'en avons pas eu besoin grâce à la diligence de nos financeurs qui ont accéléré les versements de certains soldes impayés 2022 et des subventions 2023.
- Renouvellement de notre agrément Espace de Vie Sociale pour 2023-2026
- Nous avons déposé en 2023 trois nouveaux appels à projets afin de répondre aux besoins du territoire : 2 concernant le Pôle Jeunes 16 à 25 ans (Fondation de France, FSE) et un concernant le développement du Pôle Numérique (AAP Préfecture de Région) afin de renforcer l'action de l'Ecrivain Public Numérique et des ateliers afin de lutter contre la fracture numérique.
- Le projet Quartier d'Eté a été renouvelé et a bénéficié d'une augmentation de subvention suite à la visite du Directeur de Cabinet de la Préfecture de l'Essonne le 2 août 2023, ainsi que d'un soutien financier de la Caf.
- En juillet 2023, nous avons obtenu la validation de l'appel à projet Fondation de France concernant l'accompagnement des jeunes de 16 à 25 ans.

- En août 2023, nous avons obtenu le renouvellement de notre agrément Jeunesse Education Populaire pour 5 ans.
- En septembre 2023, nous sommes en renouvellement pour 3 ans du poste FONJEP concernant le poste d'Aurélie GATINEAU.

#### **Difficultés rencontrées**

- Malgré l'augmentation de la valorisation des bénévoles et compte-tenu du contexte sociétal, nous avons beaucoup de mal à recruter de nouveaux bénévoles actifs, comme la majorité des associations.

#### • **Mandats en cours**

### **Liste des membres du Conseil d'Administration de l'Association ASSISCB suite à l'Assemblée Générale annuelle du 23/09/2022 :**

#### **Membres du Bureau :**

Etienne Carole, Présidente  
MAMPUNU Bapi, Trésorier  
MATHLOUTHI Justine, Secrétaire

6

#### **Administrateurs :**

AMROUCHE Saida  
BARDY Carine  
BAROUKH Sabrina  
BOULOUFA Lahouaria  
BOULOUFA Naar-Eddine  
DE CARVALHO GOMES Helena  
DIALLO Alpha  
DUBARLE Daniel  
DUBARLE Dorian  
GILET Valérie  
GOMIS Maxime  
HASSEN Najah  
RAMAMAMKIEFERAMA RIANISOA Fenohaja  
SOUMAH N'Naoumou  
TRAORE Ismaila