



Rapport Financier

Exercice 2023

- 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 2023 (en annexe)

Suivi et évolution des financements par financeurs :

Nature des produits d'exploitation (Subventions publiques et privées)	Montant N	Montant N-1	Différentiel N et N-1
Subventions Etat	339 495	94 742	244 753
Subventions Département	34 000	44 500	- 10 500
Subventions CAF	75 472	81 118	-5 646
Subventions Agglomération CAVYVS	11 500	10 000	1 500
Subvention MAIRIE	9 000	10 400	-1 400
Subvention FDVA	5 000	0	5 000
Subvention FONJEP	7 107	7 107	0
Subvention ELOGIE SIEMP	30 000	30 000	0
Subvention Les Résidences	4 500	5 500	-1 000
Subvention ADP	5 000	5 000	0
Subvention Fondation de France	30 000	0	30 000
TOTAL	546 074	288 367	+ 267 707
Reclassement en Fonds Dédiés (FD)	0	+ 56 333	
TOTAL y compris retraitement FD	546 074	344 700	+ 201 374

- Information sur les prestations bénévoles dont a bénéficié l'association valorisées à **189 304 euros en 2023** (valorisation 2022 : 152 430 €)

- **Faits marquants de l'année**

Départ de la Directrice Sophie CORREIA le 14/04/2023.

Reprise du poste de Direction par notre Chargée de Mission Education Aurélie GATINEAU, avec un accompagnement renforcé de la part de la Présidente.

Embauche d'un Chargé de Mission Education à temps partiel de mai à juin 2023 pour terminer l'année scolaire 2022-2023, puis d'une Chargée de Mission à temps plein à compter de septembre 2023.

Lauréat de l'appel à projet CEJ-JR (Contrat engagement jeune-jeune en rupture) en consortium avec la Mission Locale et la Prévention spécialisée au 01/11/2023. (Projet du 01/12/2023 au 30/11/2025).

Maintien de toutes les autres activités avec une augmentation E.P.N. de 14,93% de rendez-vous honorés et 5,47% de dossiers.

2

Renouvellement de l'E.V.S. Espace de Vie Sociale 2023-2026.

Poste FONJEP accordé pour 3 ans, sur le poste de la Chargée de Mission et non sur le poste de Direction.

Août 2023 : Renouvellement agrément Jeunesse et Sports pour 5 ans.

- **Éléments significatifs des comptes 2023**

Bilan

Le total du bilan, avant répartition s'élève à 332 841 € en 2023 contre 139 796 € euros pour 2022 soit une variation de 193 045 €.

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

L'actif immobilisé est comptabilisé pour sa valeur brute à 43 309 euros, amorti à hauteur de 36 933 euros, soit une valeur nette au bilan de 6 376 euros. Il comprend divers matériels pédagogiques, du matériel informatique et du mobilier.

Les créances ont augmenté car elles s'élèvent à 56 388 euros en 2023 euros contre 73 072 euros en 2022. Les créances liées aux adhérents ont augmenté de 1 691 €, elles s'élèvent à 3 434 € en 2023. Les soldes de subventions à recevoir ont diminué de 19 573 euros et s'élèvent à 51 528 € en 2023.

Les liquidités s'élèvent à 270 077 euros en 2023 contre 57 436 euros en 2022 soit une augmentation de 212 641 euros par rapport à l'année précédente.

- **Au passif du bilan :**

Les fonds propres de l'association s'élèvent à 98 597 euros au 31 décembre 2023 contre 80 624 euros en 2022. Une augmentation de 17 973 euros qui correspond au résultat excédentaire de l'exercice 2023.

Les fonds dédiés s'élèvent à 183 333 euros pour 2023 euros contre 0 euros pour 2022. Les fonds dédiés 2023 correspondent à des actions à réaliser dans le cadre de la convention pluriannuelle signée avec la CEJ-JR pour la période du 01/12/2023 jusqu'au 30/11/2025. Ils ont été intégrés au prorata sur l'exercice 2023.

Les Provisions pour Risques et Charges s'élèvent à 3 218 € en N contre 5 000 € en N-1, soit une variation de -1 842 €.

Les autres dettes du passif sont composées principalement des dettes fournisseurs pour un montant de 18 986 euros en 2023 contre 27 868 euros en 2022. Les dettes fiscales et sociales pour 28 725 euros en 2023, contre 26 069 euros en 2022. Ces autres dettes ont augmenté de 2 728 € sur l'exercice 2023.

Compte de résultat

Les principaux chiffres sont les suivants (en euros) :

		2023	2022	Variation
<u>Total des produits d'exploitation</u>	(A)	583 622	376 648	+206 974
<u>Total des charges d'exploitation</u>	(B)	567 209	412 928	+154 281
<i>Dont : Achats et charges externes</i>		126 499	140 685	-14 186
<i>Dont : Impôts et taxes</i>		3 181	4 734	-1 553
<i>Dont : Charges de personnel</i>		242 344	256 280	-13 936
<i>Dont : Dotations aux amort. et aux dépréc.</i>		4 505	6 022	-1 517
<i>Dont : Dotations aux provisions.</i>		0	5 231	-5 231
<i>Dont : Report en fonds dédiés</i>		183 333	0	+ 183 333
<i>Dont : autres charges</i>		7 347	-24	+7 371
<u>Résultat d'exploitation</u>	(A-B)	+16 413	-36 280	+52 934
<u>Résultat financier</u>	(C)	-312	-30	-282
-				
<u>Résultat exceptionnel</u>	(D)	1 872	1 349	+ 523
<u>Résultat</u>	(A-B-C-D)	+ 17 973	-34 960	+ 52 934

Le résultat de l'association est principalement formé par :

- **Les produits :**

Les produits d'exploitation s'élèvent à 583 622 € en 2023 contre 376 648 € en 2022, soit une augmentation de 206 974 € sur l'exercice. Cette augmentation des produits d'exploitation correspond principalement à :

- Acompte convention CEJ-JR de 200 000 reçue en décembre 2023

- **Les charges :**

Les autres achats et charges externes représentent 126 499 euros en 2023 contre 140 685 euros en 2022, soit une baisse de 14 186 € sur l'exercice.

Les impôts et taxes s'élèvent à 3 181 euros en 2023 contre 4 734 euros en 2022.

Les frais de personnel s'élèvent à 242 344 euros en 2023 contre 256 280 euros en 2022, soit une baisse de 13 936 €.

Cette baisse s'explique par les efforts de l'association pour pallier au déficit qu'elle avait rencontré en 2022.

Les frais de personnel ont baissé suite au non remplacement immédiat à temps plein du poste de Chargée de Mission Education.

Les dotations aux amortissements et aux dépréciations s'établissent à 4 505 euros en 2023 contre 6 022 euros en 2022.

Les dotations aux provisions d'exploitation s'établissent à 0 euros en 2023 contre 5 231 euros en 2022.

Les reports en fonds dédiés s'élèvent à 183 333 euro en 2023 contre 0 euros en 2022.

Les autres charges s'élèvent à 7 347 euros en 2022 contre - 24 euros en 2022.

En conséquence, le résultat d'exploitation s'établit à +16 413 euros en 2023 contre -36 280 euros en 2022.

Le résultat financier s'élève à – 312 euros en 2023 contre -30 euros en 2022.

Le résultat exceptionnel s'élève à 1 1872 euros en 2023 contre 1 349 en 2022.

Le résultat de l'exercice 2023 génère un résultat excédentaire de +17 973 euros contre un résultat déficitaire de 34 960 euros en 2022.

- **Evolution prévisible**

Renforcement du Pôle Jeunes 16-25 ans pour le développement de l'appel à projet CEJ-JR.

Projets futurs

Développement et assise du projet CEJ-JR.

Renforcement du pôle numérique (appel à projet déposé Art du Collectif au niveau du Département).

- **Evènements post-clôture**

Départ de la Chargée de Mission au 31/08/2024 à l'issue de son C.D.D. d'un an.

Départ de la Référente de Parcours Jeunes au 01/06/2024.

Embauche d'une jeune alternante en BTS 2^{ème} année pour renforcer le Pôle Jeunes 16-25 ans.

Embauche d'un responsable Gestion du Personnel et du Pôle Jeunes 16-25 ans à temps partiel au 01/09/2024.

Au 4^{ème} trimestre 2024, nécessité de recrutement et de restructuration RH sur la structure.

Activités et appels à projet

- L'ensemble des projets prévus ont été réalisés sur les 8 premiers mois 2024 selon la validation des projets par nos financeurs.

Une CPO avec l'Etat a été résignée en juin 2024 sur les projets Politique de la Ville.

Nos projets Politique de la Ville sont dorénavant organisés en 3 pôles sur demande de nos financeurs (regroupement de nos multiples projets en pôle thématiques :

Actions Emploi et Insertion
Actions Education et Culture
Actions Lien Social et Citoyenneté

- Les financements dédiés Etat et CAF nous ont permis de développer nos activités estivales : Quartier d'Eté 2024.

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 2/09/2023 :**

Membres du Bureau :

Etienne Carole, Présidente
MATHLOUTHI Justine, Secrétaire
BERTZ Issiaka, Trésorier
GATINEAU Jérémy, Trésorier

Administrateurs :

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