



Rapport financier 2022

Assemblée générale du 22 avril 2023

Sommaire

Compte de résultat 2022.....	2
Bilan comptable 2022 au 31 décembre 2022.....	3

Compte de résultat 2022

CHARGES	2021	Prév 2022	CR 2022	Budget 2023
Charges d'exploitation	126 126,84 €	190 840,00 €	196 172,09 €	221 240,37 €
Achats	4 950,15 €	28 650,00 €	6 893,85 €	12 350,00 €
Achats de matériel de formation	1 376,55 €	300,00 €	500,00 €	1 300,00 €
Achats d'études et de prestations de services	3 173,70 €	27 500,00 €	5 614,43 €	7 800,00 €
Fournitures d'entretien et de petit équipement	263,29 €	600,00 €	475,60 €	300,00 €
Achats de fournitures administratives	136,61 €	250,00 €	303,82 €	2 950,00 €
Services extérieurs	13 759,56 €	7 350,00 €	20 982,76 €	6 555,00 €
Sous-traitance générale	7 682,00 €	500,00 €	16 444,51 €	500,00 €
Locations	3 003,22 €	3 500,00 €	2 747,02 €	3 200,00 €
Entretien et réparations				
Assurances	496,40 €	500,00 €	483,73 €	505,00 €
Divers documentation	807,10 €	850,00 €	656,50 €	350,00 €
Frais de colloque	1 770,84 €	2 000,00 €	651,00 €	2 000,00 €
Autres services extérieurs	27 999,55 €	36 280,00 €	48 009,89 €	64 638,88 €
Personnel extérieur à l'association	9 980,00 €	11 000,00 €	10 550,00 €	11 000,00 €
Honoraires (Gestion de paie)	1 084,15 €	800,00 €	1 616,07 €	1 000,00 €
Publicité, publications, relations publiques	1 765,11 €	2 000,00 €	2 610,63 €	4 000,00 €
Déplacements, missions, réceptions	13 306,89 €	20 500,00 €	31 448,52 €	46 538,88 €
- Déplacement	7 778,63 €	15 000,00 €	15 628,47 €	25 960,00 €
- Mission	5 247,24 €	5 000,00 €	1 685,15 €	14 098,88 €
- Réception	281,02 €	500,00 €	13 934,90 €	6 480,00 €
Frais postaux et de télécomm.	1 544,20 €	1 600,00 €	1 325,47 €	1 600,00 €
Frais bancaires et assimilés	80,00 €	130,00 €	190,00 €	200,00 €
Cotisations (MNEI et CNEA)	239,20 €	250,00 €	269,20 €	300,00 €
Impôts, taxes et versements assimilés				
Charges de personnel	78 513,93 €	117 273,67 €	117 071,24 €	131 133,80 €
Rémunérations et traitements	62 899,14 €	92 805,89 €	80 377,78 €	93 900,00 €
- Salaires bruts	61 694,76 €	90 505,89 €	82 040,84 €	91 500,00 €
- Congés payés	69,54 €	300,00 €	-3 329,46 €	300,00 €
- Indemnités transports	1 134,84 €	2 000,00 €	1 666,40 €	2 100,00 €
- Indemnités chômage partiel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Cotisations sociales (Part. patronale)	15 429,99 €	24 190,58 €	28 654,26 €	35 000,00 €
- Urssaf Cotisations patronales			20 385,05 €	
- Prévoyance Santé (Munuelle)			596,08 €	
- Caisse de Retraite Cotisations Patronales			5 555,12 €	
- Prévoyance Cotisations Patronales			932,62 €	
- Formation Professionnelle - Cotisations Patronales			1 185,39 €	
Autres cotisations sociales	184,80 €	277,20 €	289,20 €	433,80 €
- Médecine du travail	184,80 €	277,20 €	289,20 €	433,80 €
Autres charges de personnel	0,00 €	0,00 €	7 750,00 €	1 800,00 €
Autres charges de gestion courante	3,03 €	3,00 €	1 311,33 €	5,00 €
Charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Charges exceptionnelles	10 332,11 €	500,00 €	649,63 €	500,00 €
Dons (Grésille)	530,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €
créances devenues irrécouvrables durant l'exercice	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs	9 802,10 €	0,00 €	149,63 €	0,00 €
Autres charges exceptionnelles	0,01 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dotation aux amortissements, dépréciations et provisions	900,62 €	1 283,33 €	1 903,02 €	6 557,69 €
Dotation aux amortissements sur immob. Incorporelles				5 330,37 €
Dotations aux immo. Corporelles	900,62 €	1 283,33 €	1 403,02 €	1 227,32 €
Dotations aux provisions pour charges	0,00 €	0,00 €	500,00 €	0,00 €
Engagements à réaliser sur ressources affectées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL CHARGES	136 458,95 €	191 340,00 €	196 821,72 €	221 740,37 €
Solde créditeur (Résultat de l'exercice - bénéfice)	29 549,15 €	0,00 €	-3 786,53 €	0,00 €
TOTAL GENERAL	166 008,10 €	191 340,00 €	193 035,19 €	221 740,37 €

Emploi des contributions volontaires en nature	60 806,50 €	70 000,00 €	145 590,50 €	125 000,00 €
Mise à disposition gratuite de biens	4 800,00 €	5 000,00 €	4 600,00 €	5 000,00 €
Prestations				
Bénévolat	56 006,50 €	65 000,00 €	140 990,50 €	120 000,00 €
- Bénévoles en collégiale			131 380,79 €	
- Bénévoles RG			9 609,71 €	
TOTAL EVALUATION DES CHARGES	226 814,60 €	261 340,00 €	338 625,69 €	346 740,37 €

PRODUITS	2021	Prév 2022	CR 2022	Budget 2023
Produits d'exploitation	153 088,31 €	191 340,00 €	184 811,16 €	219 990,37 €
Prestations - Ventes	72 600,50 €	67 000,00 €	89 599,04 €	94 360,00 €
Études	13 804,00 €	10 000,00 €	10 275,00 €	5 600,00 €
Prestations de service	58 796,50 €	57 000,00 €	70 044,04 €	88 760,00 €
- Refacturation Rapas et hébergements	4 130,90 €	4 000,00 €	6 383,35 €	5 500,00 €
- Formations des salarié-es	36 087,50 €	35 000,00 €	29 050,00 €	34 860,00 €
- Formations des bénévoles	10 850,00 €	10 000,00 €	12 840,00 €	11 000,00 €
- BICLOUD	7 728,10 €	8 000,00 €	12 630,69 €	15 000,00 €
- Rémunération organisme certificateur			0,00 €	3 000,00 €
- Autres prestations de service (Écologic)			9 140,00 €	19 400,00 €
Produits des activités annexes (participation aux frais des RNHC)			9 280,00 €	0,00 €
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	55 700,00 €	102 600,00 €	65 780,60 €	95 000,00 €
État	30 700,00 €	65 000,00 €	57 600,00 €	75 000,00 €
- Ministère de l'Écologie, du Développement Durable et de l'Énergie	30 000,00 €	40 000,00 €	30 000,00 €	30 000,00 €
- Direction Régionale et Départementale de la Jeunesse, des Sports et de la Cohésion Sociale Auvergne-Rhône-Alpes - FDVA (formation bénévoles)	700,00 €	0,00 €	2 600,00 €	3 000,00 €
- ADEME	25 000,00 €	25 000,00 €	25 000,00 €	25 000,00 €
Jeunesse et Education Populaire (DJEPVA)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	17 000,00 €
FDVA fonctionnement et projets innovants	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Conseil régional	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Région Auvergne-Rhône-Alpes (rencontres LHC)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Commune	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Fonds européens	0,00 €	31 000,00 €	1 514,00 €	20 000,00 €
Erasmus +		31 000,00 €	1 514,00 €	20 000,00 €
Agence de service et de paiement		6 600,00 €	6 666,60 €	0,00 €
Autres produits de gestion courante	24 787,81 €	21 740,00 €	29 431,52 €	30 630,37 €
Cotisations	20 902,20 €	18 000,00 €	23 335,62 €	23 500,00 €
Dons	3 881,50 €	3 740,00 €	6 088,00 €	7 130,37 €
Autres produits divers de gestion courante	4,11 €	0,00 €	7,90 €	0,00 €
Erreur de caisse	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits exceptionnels	559,79 €	0,00 €	658,41 €	0,00 €
Produits sur exercice antérieur	559,79 €	0,00 €	658,41 €	0,00 €
Autres produits exceptionnels	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
produits exceptionnels divers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprise sur amortissements et provisions	12 360,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprise des provisions pour risques / charges	2 360,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	10 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Transfert de charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €	7 565,62 €	1 750,00 €
Transfert de charges d'exploitation			7 565,62 €	1 750,00 €
TOTAL PRODUITS	166 008,10 €	191 340,00 €	193 035,19 €	221 740,37 €
Solde débiteur (Résultat de l'exercice - perte)				
TOTAL GENERAL	166 008,10 €	191 340,00 €	193 035,19 €	221 740,37 €

Contribution volontaire en nature	60 806,50 €	70 000,00 €	145 590,50 €	125 000,00 €
Bénévolat	56 006,50 €	65 000,00 €	140 990,50 €	120 000,00 €
Prestations				
Dons en nature	4 800,00 €	5 000,00 €	4 600,00 €	5 000,00 €
TOTAL EVALUATION DES PRODUITS	226 814,60 €	261 340,00 €	338 625,69 €	346 740,37 €

Bilan comptable 2022 au 31 décembre 2022

CE QU'ON A

COMMENT ON L'A

ACTIF	2022			2021	PASSIF	2022	2021
	Brut	Amort.cumul.	Net				
Actif immobilisé	20 220,98 €	2 486,26 €	17 734,72 €	2 766,74 €	Fonds propres ou quasi fonds propres	89 677,38 €	92 963,91 €
Immobilisations incorporelles	15 991,10 €	0,00 €	15 991,10 €	0,00 €	Fonds associatifs	10 406,46 €	10 406,46 €
Autres immobilisations incorp. (organisme certificateur)	15 991,10 €	0,00 €	15 991,10 €	0,00 €	Fonds associatif SDR	10 406,46 €	10 406,46 €
					Fonds associatifs ADR		
Immobilisations corporelles	4 229,88 €	2 486,26 €	1 743,62 €	2 766,74 €	Réserves		
Matériel de bureau et informatique	4 229,88 €	2 486,26 €	1 743,62 €	2 766,74 €	Réserves statutaires		
Autres immobilisations					Autres réserves - Projet associatif		
					Reports à nouveau	81 344,89 €	51 795,74 €
Immobilisations financières					- Solde créditeur		166 008,10 €
Participations et créances rattachées					- Solde débiteur	-3 786,53 €	-136 458,95 €
Autres immobilisations financières					Résultat de l'exercice	-3 786,53 €	29 549,15 €
					Autres fonds	0,00 €	0,00 €
					Fonds dédiés		0,00 €
					Provisions	1 712,56 €	1 212,56 €
					Pour risques	500,00 €	0,00 €
					Pour charges	1 212,56 €	1 212,56 €
Actif circulant			145 338,85 €	106 769,14 €	Passif circulant	27 915,32 €	17 571,97 €
Stocks					Dettes	27 915,32 €	17 571,97 €
Matières premières et autres approvisionnements					Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
En cours de production - biens et services					Fournisseurs et comptes rattachés	17 723,41 €	7 872,36 €
Produits intermédiaires et finis					- Dettes fournisseurs	17 198,91 €	7 872,36 €
Marchandises					- Factures non parvenues	524,50 €	
					- débiteurs et créditeurs divers (prêts accordés au réseau)		
Créances			61 084,73 €	51 503,55 €	Dettes fiscales et sociales	10 191,91 €	9 699,61 €
Avances et acomptes versés sur commandes en cours					- Personnel - Rémunérations dues	4 270,08 €	142,83 €
Factures à établir					- Dette provisionnée pour congés à payer	1 027,44 €	4 356,90 €
Usagers et comptes rattachés			22 370,33 €	28 079,43 €	- URSSAF	2 391,34 €	1 818,47 €
- Usager-e-s (et organismes de prise en charge)			12 930,33 €	28 079,43 €	- Humanis - Retraite compl.	604,21 €	738,38 €
- Produits non encore facturés			9 440,00 €		- Prévoyance	303,89 €	211,10 €
					- Mutuelle	64,44 €	32,22 €
Subventions à recevoir			38 450,00 €	23 424,12 €	- Uniformation - Cotisation form. pro.	1 496,56 €	2 373,68 €
- Subvention d'exploitation			26 000,00 €	23 424,12 €	- Prélèvement à la source (impôts)	33,95 €	26,03 €
- Subvention d'exploitation à recevoir			12 450,00 €		- Autres charges à payer (organismes sociaux)		
Opérations particulières avec l'État			264,40 €				
					Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Trésorerie			84 254,12 €	55 265,59 €	Autres dettes		
Disponibilités			84 254,12 €	55 265,59 €			
- Banque			82 750,42 €	53 263,79 €	Dettes financières		
- Chèques à encaisser				0,00 €	Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit		
- Caisse			3,70 €	1,80 €	Emprunts et dettes financières diverses		
- Régies			1 500,00 €	2 000,00 €	Comptes de régularisation de passif	45 986,00 €	0,00 €
					Produits constatés d'avance	45 986,00 €	0,00 €
Comptes de régularisation de l'Actif			505,13 €	1 000,00 €			
Produits à recevoir				1 000,00 €			
Charges constatées d'avance			505,13 €	0,00 €			
- Assurance			505,13 €				
TOTAL GENERAL			163 578,70 €	110 535,88 €	TOTAL GENERAL	163 578,70 €	110 535,88 €

	2022	2021
Fonds de roulement (FR)	71 942,66 €	90 197,17 €
Besoin en fonds de roulement (BFR)	33 169,41 €	33 931,58 €
Trésorerie nette (TN)	38 773,25 €	56 265,59 €
Trésorerie immédiate (TI)	1,39	3,2
Trésorerie moyenne (TM)	3,58	6,13