



RAPPORT FINANCIER 2019

Au cours de 2019, la nature des ressources financières du Collectif des associations citoyennes – qui s'établissent à hauteur de 155 358 € – a évolué. Parallèlement à l'amenuisement des fonds d'une des fondations qui soutient historiquement le Collectif, celui-ci s'est engagé dans un partenariat pluriannuel avec la Direction de la jeunesse, de l'éducation populaire et de la vie associative (DJEPVA).

Les dépenses sont pour leur part restées stables, à hauteur de **151 778 €** : le Collectif fonctionne toujours depuis la mi-2016 avec deux salariés, ce qui mobilise près de 70 % des dépenses en 2019.

Ressources financières

Alors que le montant du financement des différentes et fidèles fondations soutenant le Collectif pouvait atteindre 59 000 € en 2016 (38 % des ressources totales), celui-ci s'établit à 46 500 € en 2019 (30 % des ressources totales). En cause, le tarissement des fonds de la fondation Monde solidaire et la diminution de la dotation de Monde par Tous (**en 2018**), cependant pérennisée avec une convention pluriannuelle.

Il convient de souligner que cet état de fait va s'accroître en 2020, la fondation Monde solidaire étant amenée à cesser son activité en 2020.

Cette même année, les conventions pluriannuelles établies avec la Fondation pour le progrès de l'Homme (FPH) et Monde par tous devront être renégociées pour la période 2021-2023.

En parallèle, le Collectif a poursuivi son partenariat avec la DJEPVA, débuté en 2018 à travers une convention annuelle d'objectifs, dans le cadre d'une convention pluriannuelle d'objectifs 2019-2021, à hauteur de 50 000 €. Ce partenariat porte sur de nombreuses actions menées par le Collectif, dont le soutien de collectifs locaux d'associations citoyennes.

Les ressources propres du Collectif demeurent une part significative (17%) de ses ressources, que ce soit le produit des ventes de ses productions écrites, des formations dispensées et de la participation à l'Université d'été (5 436 €), ou les cotisations et dons de ses membres et sympathisants (20 423 €).

A noter qu'un don exceptionnel de 8 980 € a été versé par le CE de l'Association du foyer des Tourelles au Collectif suite à la dissolution de cette association. Celui-ci apparaît en produits exceptionnels.

Enfin, une part essentielle des activités du Collectif étant assurée par les bénévoles actifs du CAC (700 contributions actives recensés sur les actions de 2019), ce bénévolat est valorisé au sein du compte de résultat à hauteur de 100 000 €, ce qui est loin de représenter la valeur réelle des apports des bénévoles au Collectif, notamment en matière scientifique.

Dépenses de fonctionnement

Nos dépenses ont été de **151 778 €** en 2019 (148 338 € en 2018) dont 106 047 € correspondent aux frais de personnel (101 817 € en 2018) ; cette augmentation exceptionnelle de 4 000 € des frais de personnel correspond au rattrapage du déroulement de carrière omis d'une salariée. Le Collectif fonctionne toujours depuis 2016 avec deux salariés permanents à temps plein.

En 2019, à notre grand regret, nous n'avons pas eu de volontaires, ni de stagiaires, dû à un déficit de candidature, et à un renouvellement de l'agrément de service civique qui a mis en attente la recherche.

Les autres frais de fonctionnement sont restés à un niveau très bas en 2019, à hauteur de 28 146 € (32 427 € en 2018). Cette maîtrise des dépenses s'était imposée en raison du caractère incertain des ressources financières futures du Collectif. L'épuisement des fondations qui le soutiennent n'a été que tardivement compensé par le nouveau partenariat noué avec la DJEPVA en fin d'année et un versement fin décembre.

Perspectives pour 2020

Le Collectif porte en particulier deux projets pour 2020 : sa Caravane du printemps des associations citoyennes (en partenariat avec le Tour de France des libertés associatives), événement itinérant pour renforcer les collectifs et dynamiques locaux ; et la célébration des 10 ans d'existence du Collectif.

Pour mener à bien ces projets, deux provisions pour projets associatifs sont à inscrire au bilan 2019 :

- D'une part, la reconduction d'une provision de 10 000 €, augmentée de 5 000 €, pour la mise en place de la Caravane du CAC en 2020.
Cette provision de 10 000 € a été inscrite au bilan en 2018, initialement pour le développement des groupes locaux. **Il est proposé de réaffecter cette provision au projet de Caravane pour l'année 2020, afin de porter la somme provisionnée à ce projet à 15 000 € ;**
- D'autre part, l'établissement d'une autre provision, à hauteur de 5 000 €, en vue de l'organisation en 2020 d'un ou plusieurs temps pour marquer les 10 ans d'existence du Collectif des associations citoyennes, notamment au printemps et à l'automne.

Une « provision pour risque » de 2 000 € est ajoutée afin de prévoir la prime de "pouvoir d'achat" des salariés en 2019, prime conditionnée à un accord d'intéressement et attribuable entre janvier et juin 2020.

Il est prévu que l'ensemble de ces provisions (à hauteur de 22 000 €) fasse l'objet d'une reprise au sein du compte de résultat en 2020, mais la crise sanitaire actuelle fera vraisemblablement évoluer cette prévision.

En 2020, l'équipe sera ponctuellement renforcée par Vivien Rebière, prestataire qui accompagnera le Collectif dans la mise en place de la Caravane, sa communication, l'animation et la captation des différentes étapes. Il vient ainsi renforcer l'équipe, notamment car une des salariés débute une formation en alternance et sera moins présente.

L'exercice se solde par un excédent de 3 484 €. L'assemblée générale doit voter sur l'affectation de ce résultat avec la proposition qu'il abonde la ligne comptable du report à nouveau.



CR 2019 du CAC au 27/03/2020

CHARGES	CR 2018 voté en AG	CR 2019	CR 2018 voté en AG	CR 2019	PRODUITS
ACHATS ET SERVICES EXTERIEURS	32 427	28 146	6 891	5 436	RECETTES D'ACTIVITÉS
Compte 60	2 089	1 405	1 106	914	vente produits finis
Achats d'études et prestations de services	0	0	2 060	1 413	Prestations
Autres matières et fournitures	2 089	1 405	3 725	3 110	participation séminaire
Compte 61	7 158	7 266			
Locations mobilières	6 137	6 212			
Entretien, réparation et maintenance informatique	423	101			
Primes d'assurance	441	445			
Documentation générale	157	275			
Frais de colloques, séminaires, conférences	0	234			
Compte 62	23 180	19 475	63 600	66 300	SUBVENTIONS
Rémunérations d'intermédiaire et d'honoraires	8 026	7 680	58 400	59 100	État
Publications et impressions	1 811	1 118	8 400	9 100	DJEPVA, FNDVA, formation des bénévoles
Voyages et Déplacements	1 517	2 461	50 000	50 000	DJEVA : (jeunesse et vie associative) CAO/CPO
Missions (repas extérieurs, hébergement)	10	218	0		DJEVA : AAP FDVA2 -2018 IDF - Bop 163
Réceptions	409	706	0	0	réserve parlementaire
Université d'été	4 024	4 460	0		Région
Frais postaux	151	127	0		Région IDF FRDVA
Frais téléphone, internet et mailing (pour 2016)	1 869	1 745	0		Région IDF écologie
Services bancaires et assimilés	83	80	5 200	7 200	départements, Communes
Cotisations	0	880	5 000	7 000	Ville de Paris
Formation du personnel	5 280	0	200	200	Autres (Val de Marne)
			0		
IMPOTS ET TAXES	1 299	1 527	42 000	46 500	FINANCEMENTS FONDATIONS
Formation continue	1 299	1 527	15 000	15 000	Fondation Monde Par Tous
) de 2018)			10 000	15 000	Fondation Monde Solidaire
			0		Fondation de France - transition
			17 000	16 500	Fondations FPH - transition
					Fondations autre
CHARGES DE PERSONNEL	101 817	106 047	16 978	20 423	AUTRES PROD. GESTION COURANTE
Total salaires bruts	52 826	72 752	15 444	15 054	Cotisations- dons
Total cotisations patronales	46 666	26 594	1 534	5 369	Produit divers de gestion courante
Autres charges de pers. (stages, SC, chargé miss)	1 072	4 452			
autre (chq déj, médecine travail)	1 254	2 250			
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	0	0	286	491	PRODUITS FINANCIERS
	0	0	286	491	
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS et provision	10 431	12 000	439	8 980	PRODUITS EXCEPTIONNELS
	10 431	12 000	439	8 980	
CHARGES FINANCIERES	0	0	0	23	REPRISES sur amortissts et provisions
		0			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 364	4 057	25 165	7 108	TRANSFERTS DE CHARGES (ASP)
	2 364	4 057	25 165	7 108	Poste Fonjep (2018/2020)
TOTAUX	148 338 €	151 778 €	155 358 €	155 261 €	
			7 020 €	3 484 €	RESULTAT
Validé en CA le 27 mars 2020					
Gilles ROUBY, président					

BILAN du CAC AU 31/12/2019

	ACTIF	2019			2018	2017		PASSIF	2019	2018	2017
		Valeur brute	Amortis- sement	Valeur nette comptable							
CLASSE II - IMMOBILISATIONS		1 708	1 293	415	15	1 246	CLASSE I - FONDS ASSOCIATIF	47 550	44 066	37 046	
261	Immobilisations financières :						102	Fonds associatif sans droit de reprise			
	Participation	415		415	15	15		figurant au bilan précédent	44 066	37 046	49 777
218	matériel informatique	1 293	1 293			431	120	Résultat de l'exercice	3 484	7 020	-12 731
30	Stocks répertoires					800	PROVISION POUR RISQUE ET CHARGES		20 000	10 000	0
							151	Provision pour projet	20 000	10 000	
CLASSE IV - CREANCES		1 125		1 125	9 884	13 029	CLASSE IV - DETTES		33 670	48 246	24 604
4687	Produits à recevoir	1 125		1 125	9 884	13 029	408	Fournisseurs - factures non parvenues			0
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		3 194		3 194	0		428	Provision pour congés payés	5 910	5 910	6 932
4860	Charges constatées d'avance	3 194		3 194	0	0	431	Cotisation 4ème trim 2018	9 282	7 227	12 906
CLASSE V - DISPONIBILITES		96 487		96 487	92 414	47 375	468	Charges à payer	8 478	20 109	3 516
51211	Compte courant Crédit Mutuel (-an	11 246		11 246	8 164	6 411	487	Produits perçus d'avance	10 000	15 000	1 250
51212	Compte sur livret	85 241		85 241	84 250	40 964		<i>salaire à payer au personnel (13è mois)</i>			
TOTAL ACTIF		102 513	1 293	101 220	102 312	61 650	TOTAL PASSIF		101 220	102 312	61 650

Validé en CA le 27 mars 2020
Gilles ROUBY, président

CR 2019 + Prévisionnel 2020 – MAJ 27 mars 2020

CHARGES	CR 2019 à fév20	BP 2020 bas	BP 2020 Haut	CR 2019 à fév20	BP 2020 bas	BP 2020 Haut	PRODUITS
ACHATS ET SERVICES EXTERIEURS	28 147	46 955	62 692	5 437	3 598	9 400	RECETTES D'ACTIVITÉS
Compte 60	1 405	1 800	2 800	914	598	2 150	vente produits finis
Achats d'études et prestations de services	0	0	300	1 413	1 000	2 200	Prestations (dont formations)
Autres matières et fournitures	1 405	1 800	2 500	3 110	2 000	5 050	participation séminaire
Compte 61	7 266	8 350	11 600				
Locations mobilières	6 212	7 000	8 500				
Entretien, réparation et maintenance informatique	101	200	800				
Primes d'assurance	445	450	500				
Documentation générale	275	400	800				
Frais de colloques, séminaires, conférences	234	300	1 000				
Compte 62	19 476	36 805	48 292				
Rémunérations d'intermédiaire et d'honoraires	7 680	20 935	23 032				
Publications et impressions	1 118	1 580	3 500				
Voyages et Déplacements	2 461	3 000	5 000	0	0	0	Région IDF
Missions (repas extérieurs, hébergement)	218	450	1 500				Région IDF FRDVA
Réception	706	1 200	2 000				Région IDF écologie
Université d'été	4 461	5 000	7 000				
Frais postaux	127	300	500	7 200	4 200	9 000	départements, Communes
Frais téléphone, internet et mailing	1 745	1 760	2 500				
Services bancaires et assimilés	80	100	200	7 000	4 000	8 000	Paris
Cotisations	880	580	1 000	200	200	1 000	Autres Collectivités Territoriales
Chèques déjeuner prestations							
Formation du personnel	0	1 900	2 060	46 500	41 500	51 500	FINANCEMENTS FONDATIONS
IMPOTS ET TAXES	1 527	1 550	1 800	15 000	15 000	15 000	Fondation Monde par Tous
Formation continue	1 527	1 550	1 800	15 000	10 000	10 000	Fondation Monde Solidaire
							Fondation de France
CHARGES DE PERSONNEL	106 047	107 000	126 540	16 500	16 500	16 500	Fondations FPH - transition
Total salaires bruts	72 752	74 600	81 000			10 000	Fondation XXX
Total cotisations patronales	26 594	27 800	30 000	20 423	12 200	18 325	AUTRES PROD. GESTION COURANTE
Autres charges de pers. (stages, SC, chargé mi-temps, autre (chq déj, médecine travail))	4 452	3 500	11 540	15 054	12 000	16 625	Cotisations- dons
	2 249	2 650	4 000	5 369	200	1 700	Produit divers de gestion courante
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	0	500	0	491	400	500	PRODUITS FINANCIERS
		500		491	400	500	
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS et prov	12 000	0	0	8 980	0	0	PRODUITS EXCEPTIONNELS
	12 000			8980			
CHARGES FINANCIERES	0	0	0	24	22 000	22 000	REPRISES sur amortissts et prov.
				24	22 000	22 000	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 057	0	0	7 107	14 107	14 907	TRANSFERTS DE CHARGES (Fongep+CS)
	4 057			7 107	14 107	14 907	E.Tremp. 2016-2018 puis Fonjep en 2018/2020
TOTAUX	151 778	156 005	191 032	155 261	156 005	191 032	TOTAUX
RESULTAT NEGATIF (PERTE)				3 483	0	0	résultat
Validé en CA le 27 mars 2020							
Gilles ROUBY, président							