

LES COMPTES 2021

I) LE RESULTAT EST EXCEDENTAIRE : 6 393,49 €

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE 2021 :

2021 étant à nouveau marquée par la crise sanitaire, élément éminemment perturbateur pour la Vie Associative, l'activité de L'Espace Associatif en subit à nouveau les conséquences au niveau de son activité de vente (matériel, repro, salles et formations). Les comptes de l'année en sont bien évidemment les témoins.

Cette année encore l'Espace Associatif a été fermé au public, empêchant toute réunion dans nos locaux (la Maison Pierre Waldeck-Rousseau a été réquisitionnée pour ouvrir un centre de vaccination anti-covid19 du 19 janvier au 19 avril 2021). De plus les associations, ne pouvant plus proposer leurs activités, elles n'avaient plus à utiliser certains de nos services. Le pôle matériel et l'imprimerie numérique (services les plus impactés) ont de fait fonctionné au ralenti, la demande étant quasi inexistante jusqu'en mai 2021.

Le résultat reste cependant honorable, grâce aux aides de l'Etat (activité partielle et fonds de solidarité).

Au niveau social, cette année nous avons rencontré :

- 2 arrêts maladies conséquents, Delphine Le Doze et Aurélie Jézéquel,
- 1 départ en retraite, Armelle Raguenes, technicienne sur l'imprimerie numérique,
- 2 démissions, Julia Laot, responsable du DLA et de son assistante, Pascale Pichon.

Par ailleurs une salariée paie a été recrutée via le GEAI29 ainsi qu'un technicien responsable de l'accompagnement en comptabilité.

A. LES PRODUITS :

Malgré un contexte particulièrement défavorable à l'activité, **les recettes affichent globalement une hausse générale de 19 000,00€** comparativement à 2020. Mais nous ne sommes pas encore sur une dynamique de vente habituelle.

En effet, le pôle matériel et l'imprimerie numérique **perdent cette année encore, plus de 50% de leurs recettes habituelles** (36 092,00€ pour l'imprimerie numérique au lieu de 71 200€ en 2019).

En revanche, le Service de paie n'a pas connu la crise, bien au contraire (+13 000,00€). L'accompagnement à la comptabilité est également en augmentation (+1 631,00€).

Notons également une reprise sur le secteur de la formation qui tend progressivement vers un retour à la normale (+5 643,00€).

En conclusion, comparativement à 2019 (année sans COVID) nous perdons globalement 55 639,00€ de ventes, auxquelles s'ajoutent les pertes d'adhésions (la perte de 6 000,00 € est évaluée par rapport aux nombres d'adhésions encaissées avant COVID).

La dynamique de subvention est maintenue malgré l'activité en berne ce qui a représenté un soutien considérable pour l'association : le Fonds de Solidarité cumulé aux aides d'activité partielle (66.064,00€), nous a permis de compenser les pertes de ventes (65 643,00€).

Au total nous comptabilisons **507 631,00€ de subventions en 2021** contre **512 175,00€ en 2020**. **Nous perdons donc 4 544,00€ de subventions au total sur l'année.**

Cependant, Il faut signaler l'arrêt du programme Leader en 2021 ainsi que l'arrêt du conventionnement Triennal Régional (38 921,00€ de subventions projet en moins en 2021).

Comme évoqué précédemment, nous comptabilisons dans le compte produit de gestion courante, une perte conséquente au niveau des adhésions (-6 800,00€ à la suite de la « non-adhésion » d'environ 160 associations – *écart avec 2020 de 1.057,00€*).

Mais, nous comptabilisons exceptionnellement cette année **4.579,00€ de dons** généreux et bienvenus, cédés par l'association SiliKon Kerné à la suite de sa dissolution.

Les produits financiers sont stables.

Les produits exceptionnels comptabilisent 15 071,00€ et sont principalement composés d'une quote part de la subvention d'investissement d'équipement téléphonique du bâtiment et du crédit de TVA 2017-2019.

Il y a une reprise de 6.000,00€ de fonds dédiés qui ont servi au financement du CFGA Jeunes.

Les transferts de charges (47 782,00€) sont encore conséquents en 2021, du fait de remboursement maladie à la suite des absences (24 061,00€) et des fonds de l'activité partielle (+ de 23 721,00€).

B. LES CHARGES :

Les achats à 30 035,00€ sont maîtrisés (-4 167,00€).

Les services extérieurs augmentent de +21 623,00€ du fait d'un changement de comptabilisation de l'entretien du bâtiment dorénavant comptabilisé dans le compte 615 200 « entretien (et réparation) immobilier ». L'entretien repro diminue à la suite de la baisse d'utilisation de la reprographie (*la maintenance des copieurs est moins facturée du fait de la baisse de la consommation sur le service*).

Les autres services extérieurs diminuent de **4 415,00€**. Ils auraient dû être diminués des charges d'entretien enregistrés dorénavant dans « les services extérieurs » en compte 61 (pour un montant de 20 835,00€). Mais nous avons renforcé la sollicitation du Geai29, pour les embauches de temps partiels (+30 174,00€). Ceci nous amène à la baisse des rémunérations brutes et donc des charges.

Les impôts et taxes diminuent du fait de la baisse de la taxe sur les salaires (moindre du fait de la baisse des rémunérations brutes).

Les charges de personnel augmentent du fait du retour à la normale des charges URSSAF.

Cependant les rémunérations brutes continuent leur baisse entamée l'an dernier, notamment car l'Espace Associatif n'embauche plus en direct les temps partiels.

Les dotations et provisions sont stables comparativement à l'an passé. En 2021 nous repassons un engagement à réaliser de 6 700,00€ pour tenir compte d'une action financée en 2021 mais qui sera réalisée en 2022.

La provision de départ à la retraite est de **17 022.00€** pour tenir compte du taux d'actualisation.

II) LE BILAN : 519 667,10€

A. A L'ACTIF

Les immobilisations fluctuent en fonction des achats. L'Espace Associatif a peu investi en 2021, excepté dans le site internet de la structure (9 460,00€ sur les immobilisations incorporelles), et sur de nouvelles licences informatiques.

Les créances diminuent car les subventions sont mieux encaissées. A noter la créance client qui augmente cette année du fait de facturations conséquentes et inhabituelles en décembre.

Les disponibilités sont abondées par le fait de l'aide de l'activité partielle (23 700,00€).

B. AU PASSIF

Les réserves diminuent (remboursement d'un prêt à bretagne active).

Les provisions ont augmenté, notamment la provision retraite qui est abondée fortement (17 000,00€) pour rééquilibrer les dotations par salarié.

Les emprunts se soldent progressivement. Les dettes sont stables. Le DLA est en équilibre.