

ASSOCIATION CITE - L P B

ZAC des Boutries
41, rue des Cayennes
78700 CONFLANS SAINTE-HONORINE
Siret : 831 221 312 00026

RAPPORT DE GESTION DU TRESORIER EN VUE DE L'APPROBATION DES COMPTES

- Exercice clos le 31 décembre 2022 –

A L'ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE DU 08 JUIN 2023

Le rapport qui vous est présenté se concentre sur l'année 2022 comme il se doit.

ACTIVITE DE L'ASSOCIATION

L'activité de l'association et ses perspectives sont décrites dans le rapport moral et d'activité et vous trouverez dans ces comptes les résultats de l'association devenue complètement autonome en 2022 depuis la mise en liquidation judiciaire de l'association La Pierre Blanche.

RESULTATS ET AFFECTATION DES RESULTATS

Présentation des comptes et méthodes d'évaluation

Les comptes annuels ci-joints (bilan, compte de résultat et annexe) sont soumis à votre approbation.

■ <u>BILAN</u>	<u>Au 31/12/2022</u>	<u>Au 31/12/2021</u>
Le total du bilan s'élève à	589 648 €	467 195 €
ACTIF		
L'actif immobilisé est de	50 011 €	42 026 €
L'actif circulant est de	539 637 €	425 169€

PASSIF

Les fonds propres sont de	94 829 €	43 766€
dont Résultat de l'exercice	51 064 €	
Les fonds reportés et dédiés	395 699 €	337 645€
Les dettes s'élèvent à	99 119 €	85 785 €

L'actif au 31/12/2022 est principalement composé de la trésorerie pour un montant de 512 726 € contre 411 714 € à fin 2021 soit +101 012€.

L'excédent de l'exercice 2022 : 51 054€ est dû au versement début décembre 2022 des subventions de la DDETS 78 pour un montant de **570 808€**, décalant des projections d'achat de 2022 en 2023 pour un montant de 21 282€.

S'ajoutent les décalages de recrutement de salarié pour un montant de 38 132€ :

*un TS en janvier 2023

*une RLV fin décembre 2022

*un assistant administratif prévu courant 2^{ème} semestre 2022 et finalement embauché fin avril 2023.

De ce fait un montant de **59 414€** a été passé en compte de charge.

*Les **fonds propres statutaires** à 43 766€ n'ont pas évolué car l'association dispose d'une subvention accordée fin 2018 à l'association de 171 799€.*

Par mail du 15/01/2019, Monsieur Gabriel KIABILWA a indiqué que cette subvention sera reprise en fonction des besoins de financement. Au 31/12/2020, cette subvention a été partiellement reprise à hauteur du déficit pour 38.538 € de sorte qu'il subsiste des fonds dédiés de 133 261 €.

Au 31/12/2021 cette subvention a été reprise pour 41 999 € pour l'exercice 2021.

Les **fonds reportés et dédiés** évoluent de 337 645€ € à **395 699 €** au 31/12/2022. Ils sont composés de :

- 150 677€ pour solde de subvention DDETS 78 (après utilisation de 41 999 € sur 2021).
- 245 022€ de fonds perçus fin 2022 pour des actions en 2023. Ce report explique l'évolution par rapport à l'exercice précédent.

Les **dettes** ont augmenté sur l'exercice 2022. Elles passent de 85 785€ à **99 119 € soit + 13 334€ (+15,5%)**.

Cette variation s'explique par :

- Une baisse des dettes fournisseurs passant de 39 276€ à **19 204€ (-51.10%)**.

- Une légère baisse des dettes fiscales et sociales passant de 46458 € à **44 925 €** (-3.30%).
- Une ligne « autres dettes » de 34 315€ sans équivalent en 2021 dont **34 120€** représentant des loyers perçus et des Allocations Logement de la CAF dans le cadre du contentieux « AILES ».
-

■ COMPTE de RESULTAT

Les **produits d'exploitation** s'élèvent à **912 905€** contre 923 255 € au cours de l'exercice 2021 (-1,1%) .

. Ces produits comprennent :

- **591 328 €** (contre 855 103 € en 2021) de subventions dont 420 048€ pour les 72 places CHU, 131 015€ pour 2023, 19 765€ au titre de la prime Segur, 14 500€ pour l'aide alimentaire.
- **246 382€** (contre 64 368 € en 2021) d'utilisation de fonds dédiés.
- **11 290€** (contre 1 350€ en 2021) de dons manuels

Les **charges d'exploitation** s'élèvent à **861 252 €** en 2022 contre 885 959€ (-2,8%) pour l'exercice précédent et se décomposent comme suit :

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Achats de marchandises	0 €	0 €
Variation de stocks	0 €	0 €
Achats de mat.prem. et autres approv.	0 €	0 €
Autres achats et charges externes	254 533 €	302 496 €
Impôts, taxes & vers. Assimilés	5 030 €	2 837 €
Salaires et traitements	200 344 €	230 585 €
Charges sociales	78 282 €	71 050 €
Dot. aux amortissements et dépréciat.	16 023 €	30 737 €
Dot. Aux provisions	0 €	0 €
Reports en fonds dédiés	304 436 €	246 382 €
Autres charges	2 604 €	1 871 €

La ligne « Autres achats et charges externes » regroupe les achats de fluides (eau, gaz, électricité), les abonnements téléphonie mobile, les loyers, le carburant, maintenance et entretien, les honoraires, les abonnements et frais postaux.....Ces coûts sont en **diminution de 47 963€ à 254 533€ (-15.85%)** contre 302 496€ en 2021.

La masse salariale (salaires + charges sociales) diminue de 23 009€ à 278 626€ suite au départ de 4 salariés début 2022 (janvier/février) dont 3 concernés par la liquidation judiciaire de La Pierre Blanche

Les dotations aux amortissements et aux dépréciations pour 16 023 € comprennent :

- 14 264 € de dotations aux amortissements
- 1 759 € de dépréciation des créances

Au **31/12/2022**, le **résultat d'exploitation** ressort à **51 653 €** (912 905€ - 861 252€) contre 37 297 € pour l'exercice précédent.

Après prise en compte d'un résultat financier de 139 € (contre 93€ en 2021) et d'un résultat exceptionnel de -728 € (contre -37 390 € en 2021) **l'association CITE LPB dégage un résultat comptable positif de 51 064€**, contre un résultat nul en 2021.

■ L'annexe

N'appelle pas de remarques particulières. Je vous renvoie à sa lecture.

Résultats – Affectation

L'exercice écoulé dégage un résultat positif de 51 064€.

Rappel : Les fonds propres précédents de 43 766 € correspondent aux excédents des années précédentes, soit :

- | | |
|-------------------|----------|
| - Résultat 2017 : | 3 817 € |
| - Résultat 2018 : | 30 200 € |
| - Résultat 2019 : | 9 749 € |
| - Résultat 2020 : | 0 € |
| - Résultat 2021 : | 0 € |

Nous vous proposons d'approuver les comptes annuels tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître un excédent de 51 064€.

Le trésorier,

Jean-Louis Duval-Launoy