



Salle Saint Bruno

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE
JEUDI 22 JUIN 2022

**RAPPORT
FINANCIER**

EXERCICE 2022

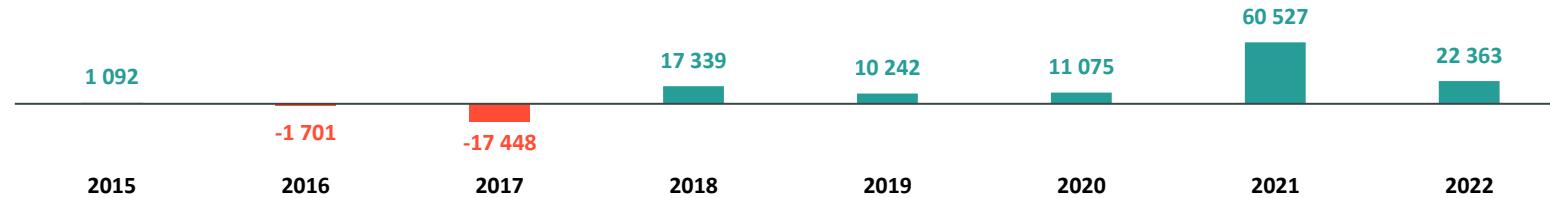
#Adrien LE FUSTEC, Trésorier

Association Salle Saint Bruno, 9 rue Saint-Bruno, Paris 18e

RÉSULTAT 2022 : L'ASSOCIATION PRÉSENTE UN EXCÉDENT DE GESTION À LA CLÔTURE ÉQUIVALENT À 2,6% (22 K€) DE SON BUDGET DE FONCTIONNEMENT

Situation à la clôture

Evolution du résultat net



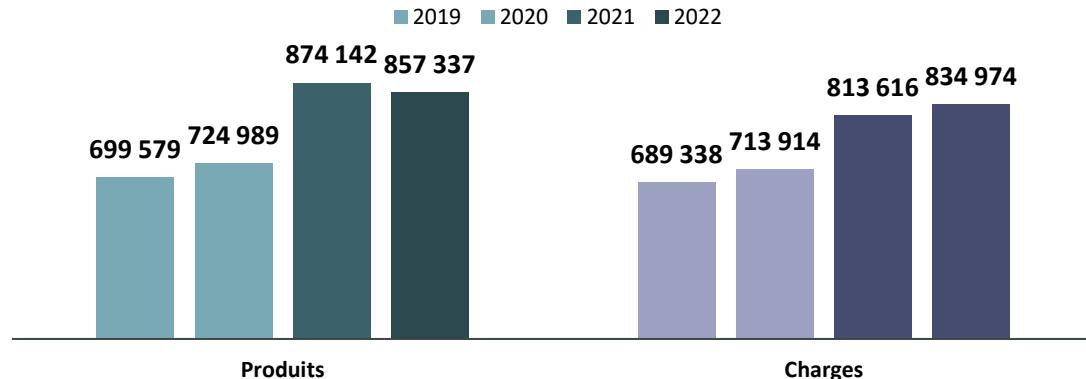
Commentaires du Trésorier

- ▶ A la clôture du 31/12/2022, l'association enregistre un **résultat positif d'environ 22 K€ soit 2,6% d'excédant de gestion**.
- ▶ Comme nous le verrons dans les pages suivantes, **nos financements sont restés relativement stables en 2022 et nos dépenses contenues**. Après des années 2020 et 2021 perturbées par la crise sanitaire, l'année 2022 marque un retour à la normale de nos niveaux d'activités.
- ▶ L'année 2022 a cependant été difficile en interne pour les salariés de l'association avec de nouveau un changement de directeur. Je remercie les coordinatrices des activités et les représentants du personnel pour la qualité des échanges qu'ils ont pu avoir avec le Bureau de l'association durant le 1^{er} semestre 2022. Les discussions ont été exigeantes mais je considère qu'elles ont démontré le sens des responsabilités et l'attachement de chacun au bon fonctionnement de l'association.
- ▶ Dans cette période, l'investissement et les qualités humaines et professionnelles de la Présidente de l'association ont été déterminants ; Cécile, ton engagement est exemplaire. Je remercie également, le Bureau et le Conseil d'Administration pour leur confiance envers les équipes et leur soutien.
- ▶ Enfin, j'ai une pensée fraternelle pour les membres de l'association ADOS – association fondatrice de la SSB – endeuillés par la disparition de leur Présidente. Son décès nous a bouleversé et nous nous sommes réunis nombreux, acteurs associatifs du quartier, pour lui témoigner notre affection et soutenir l'équipe d'ADOS. Ce moment a pu illustrer les liens humains forts qui unissent les différentes structures associatives du quartier.
- ▶ Jacques Prévert écrivait, « Je sais, un peu partout, tout le monde s'entretue, c'est pas gai, mais d'autres s'entrevivent, j'irai les retrouver ». Ils sont nombreux dans le tissu associatif de la Goutte d'or à « s'entrevivre » ensemble.

CHARGES ET PRODUITS 2022 : DES NIVEAUX DE CHARGES ET DE PRODUITS QUI RESTENT IMPORTANTS COMPARATIVEMENT À L'HISTORIQUE DE LA SSB

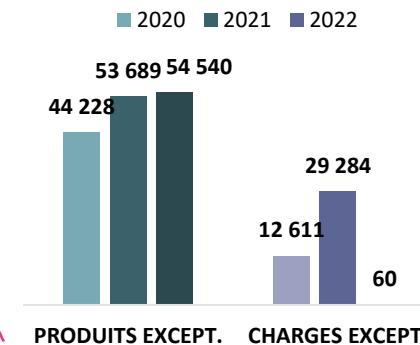
Situation à la clôture

Evolution des charges et des produits entre 2019 et 2022



Variation des charges et produits exceptionnels

- en € -



Commentaires

- En lecture globale, les produits et les charges de la SSB apparaissent relativement stable sur l'année 2022.
- Une partie de nos produits et de nos charges sont majorés par la clôture des derniers éléments liées à la rénovation des locaux de la SSB (environ 50K). Pour mieux apprécier la réalité économique d'exploitation de la SSB, il conviendrait de retirer ces éléments. La SSB, dans son quotidien, s'équilibre autour de 800K€ de budget.
- Nous reviendrons en suite du rapport sur les éléments de perspectives budgétaire à court terme

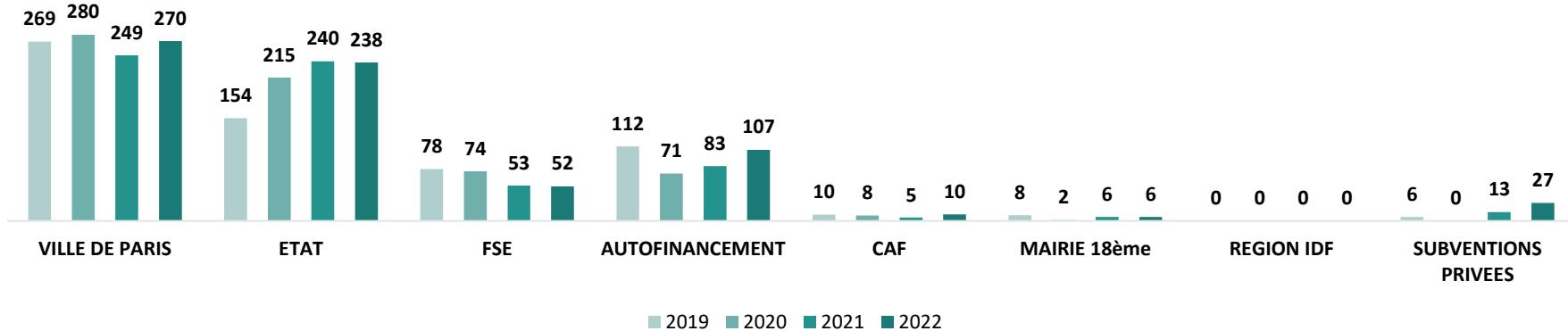
FINANCEURS : AU GLOBAL, LE NIVEAU DES SUBVENTIONS EST RELATIVEMENT STABLE. L'ÉLÉMENT MARQUANT EST LA RECONDUCTION DE LA CPO AVEC LA VILLE POUR LA PÉRIODE 2022-2024.

Situation à la clôture

Commentaires du Trésorier

Evolution des contributions des financeurs au budget de la SSB en 2022

- en K€ -



- ▶ Nous remercions nos partenaires institutionnels de permettre par leurs financements la réalisation de nos différentes actions et par elles l'engagement citoyens d'un grand nombre de bénévoles ; appuyés, coordonnés, formés et soutenus par l'expertise des professionnels salariés de la SSB.
- ▶ L'année 2022 a été marquée par les discussions avec la Ville pour le renouvellement de la subvention de fonctionnement globale à la SSB dans le cadre d'une nouvelle convention pluriannuelle d'objectif (CPO) pour 2022-2024. Nous remercions le conseil de Paris pour son vote favorable.
- ▶ Par ailleurs soulignons pour l'année 2022 :
 - La reprise de notre activité de mise à disposition de salle entravée par la crise sanitaire. Notre capacité d'autofinancement – fortement soutenue par cette activité – retrouve son niveau d'avant 2020.
 - La fête de la Goutte d'or était déficitaire en 2021. Des associations et partenaire avaient pu nous aider par des dons à réduire ce déficit. Nous les remercions très amicalement de cet effort qui a servi à la réalisation de la fête en 2022 ; fête à l'équilibre budgétaire cette année.

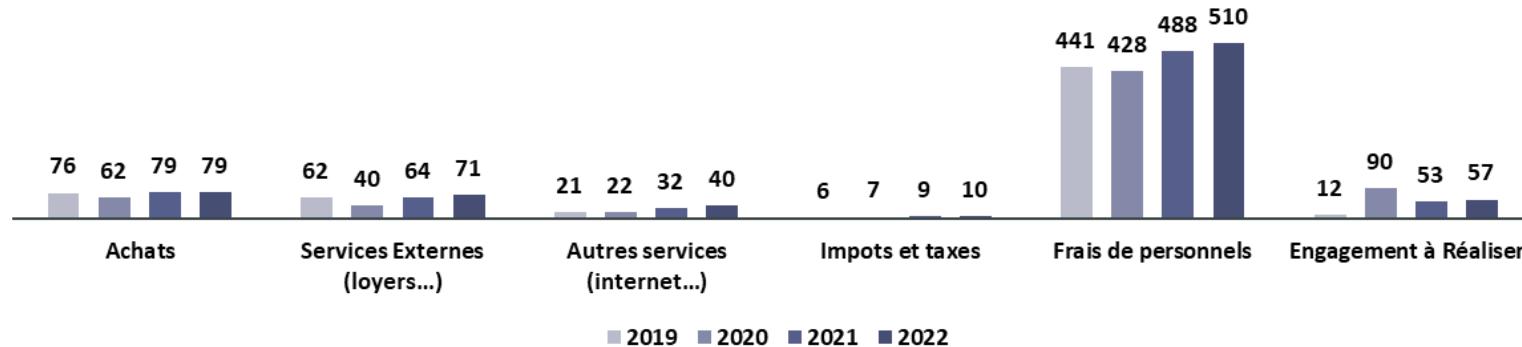
DÉPENSES : UNE ANNÉE DE REPRISE ET DE RATTRAPAGE DE L'ACTIVITÉ. LES NIVEAUX DE DÉPENSES RETROUVENT CEUX DE 2019.

Situation à la clôture

Commentaires du Trésorier

Principaux postes de dépenses

- en K€ -



- ▶ L'évolution des différents postes de dépenses traduit le retour à la normale dans la mise en œuvre des activités. L'augmentation du recours à des « services externes » correspond notamment au recours à un cabinet d'expertise comptable pour soulager les équipes en interne et répondre aux préconisations de la Commissaire aux comptes émises l'année dernière.
- ▶ Sur l'évolution des frais de personnels, soulignons que la SSB emploie 13 ETP en 2022 contre 11,6 ETP en 2020. Également, la diminution observée en 2020 correspondait à la mobilisation du dispositif « chômage partiel » sur l'activité de mise à disposition de salle, dans le cadre des mesures d'aides exceptionnelles liées au contexte sanitaire.
- ▶ Sur la période 2021-2022, les postes créés étaient un poste d'accueil à l'EPE, un poste de journaliste sur Goutte d'Or & vous et un poste de Conseiller numérique. Nous revenons sur ce point en suite du rapport.

CE QUE NOUS NOUS DISIONS L'ANNÉE DERNIÈRE EN CONCLUSION ET PERSPECTIVES PEUT ÊTRE REPRIS COMME TEL ☺

Conclusion 2021

La lecture de la situation financière de l'association sur l'année 2021 m'amène aux constats suivants :

- **Le budget global a augmenté structurellement depuis 2020 avec l'obtention pour 3 ans du financement, lié au label Fabrique de Territoire. Nous y reviendrons !**
- **Un certain nombre d'éléments exceptionnels rendent atypiques la lecture des comptes 2021.**
- En dehors de ces éléments exceptionnels, nous pouvons souligner que la stabilité des financements sur 2021 et le niveau d'activité réalisé auraient amené l'association à une situation d'équilibre proche des années précédentes (5K€ à 10K€ d'excédents). **Nous y sommes !**
- Nos processus de clôture et suivi des comptes doivent être améliorés en liens avec les préconisations de notre commissaire aux comptes et au regard de la complexité grandissante de notre structure de financement. **Voir page suivante !**

Perspectives 2022

Quelques points d'attention pour 2022 :

- **Le renouvellement de la CPO avec la Ville est l'enjeu principale de l'année : **CPO signée en septembre 2022 !****
- **La reprise d'un niveau normal d'activité de mise à disposition de salle doit nous permettre de consolider nos équilibres financiers : **Nous y sommes !****
- **D'autres points sont à surveiller à court terme notamment l'évolution des règles de financement du FSE, la nouvelle réglementation en matière de formation professionnelle (Qualiopi) et, bien sûr, nous ne désespérons pas de retrouver du soutien dans nos actions de la part de la Région Ile-de-France : **Nous n'abandonnerons jamais l'espoir !****

DEUX ÉLÉMENTS À PARTAGER AVEC L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE : LA COMPLEXITÉ DE NOS FINANCEMENTS ET L'IMPORTANCE DES DISPOSITIFS D'AIDE À L'EMPLOI

- **Sur le financement de l'association** : Sous l'impulsion des préconisations du Commissaire aux comptes, nous avons engagé une réflexion sur nos outils de pilotage financier. Si le changement de direction a pu entraîner un retard dans ces travaux ceux-ci sont maintenant engagés. La SSB a obtenu le financement d'un DLA et se fait accompagner par un cabinet de conseil pour la construction de ces outils. Nous mènerons, la directrice et le trésorier, les échanges avec le cabinet sur la fin juin pour un livrable des travaux en septembre prochain. Ces outils doivent nous permettre une construction plus fiable de nos budgets prévisionnels, un meilleur suivi de la trésorerie et une plus grande lisibilité des équilibres financiers des différents secteurs de l'association et de la contribution des différents financeurs.
- Dans la phase de diagnostic préalable au lancement de ces travaux, des éléments nous sont apparus que nous jugeons utile de partager avec l'assemblée générale. Il ressort ainsi que **les financements de l'association répondent à 53 lignes de subventions différentes**. Nous parlions de complexité...et la demande croissante de la part de nos financeurs d'obtenir des « co-financement » sur nos projets n'invite pas à l'optimisme quant à une rationalisation de ces lignes de subventions. Il va de soi que cette diversité de financement pèse lourdement sur la charge administrative de l'association et renforce notre besoin d'amélioration de nos outils de pilotage. Cette multiplicité de financement donne également à voir la SSB à l'entrelacs de nombreuses politiques publiques : Insertion, Emploi, Alphabétisation, Numérique, Jeunesse, Culture, Initiatives Citoyennes, Vie locale et Vie Associative...
- **Sur les dispositifs d'aide à l'emploi** : Sur les 14 postes salariés de la SSB, 8 sont soutenus par des dispositifs spécifiques (Adulte Relais, CNFS, Alternance, FONJEP, PLIE). L'ensemble de ces dispositifs représentent près de 190K€ soit plus du tiers de notre Masse Salariale. Ces dispositifs sont encadrés (critères d'embauche des personnes notamment) et leur renouvellement n'est jamais acquis. Cette situation doit nous amener à être très vigilant sur leur devenir. Leur disparition mettrait rapidement en grande difficulté l'association. Nous devrons sans doute avoir une réflexion approfondie sur la sensibilité de la structure vis-à-vis de ces dispositifs et sur le soutien à l'emploi associatif que pourraient nous apporter les pouvoirs publics.

LES ÉQUILIBRES FINANCIERS DE L'ASSOCIATION VONT ÊTRE RÉINTERROGÉS À COURT TERME (1/2)

Dans les mois prochains, plusieurs éléments vont faire évoluer significativement à la fois les financements habituels et les dépenses structurelles de l'association :

- **Sur les financements :**
 - **La fin de la labellisation « Fabrique des territoires »** : Soit un financement d'environ 50K€/an, depuis 3 ans, par lequel nous avons, notamment, redynamisé l'activité du média « Goutte d'Or & vous » et la coordination inter associative et soutenu notre activité historique d'animation du quartier et d'accueil et d'orientation du public. Ces 50K€ contribuaient, entre autre, au financement d'un ETP de la structure.
- **Sur les dépenses :**
 - La SSB est rattachée à la convention collective des Acteurs du Lien Social et Familial. **Les partenaires sociaux de la branche ont révisé la CCN pour une application des évolutions au 1^{er} janvier 2024.** Ces évolutions concernent notamment la grille de qualification des postes et le système de rémunération.
 - A date, nous estimons **les impacts sur la masse salariale annuelle de la SSB** - à postes et personnels constants – **entre +6% à +10% soit entre +30K€ et +50K€ annuel.**
 - **En ce sens, à financement, postes et périmètre d'action constant, l'association sera structurellement déficitaire.**
 - Sur le 1^{er} semestre 2023, le Bureau de l'association a pris des mesures conservatoires en ne renouvelant pas des fins de contrats à durée déterminée ou en ne pérennisant pas un poste dont le financement n'était pas acquis sur les prochaines années.

LES ÉQUILIBRES FINANCIERS DE L'ASSOCIATION VONT ÊTRE RÉINTERROGÉS À COURT TERME (2/2)

Cet effet « ciseau » - diminution des financements et hausse de la masse salariale – nous interroge sur différents niveaux :

- **Le soutien de nos financeurs** : Par ses actions, le travail de ses salariés et l'engagement de ses bénévoles, la SSB répond à la volonté de déploiement de politiques publiques prescrites par des institutions (Fonds européens, Etat Français, Mairie de Paris, organismes publics). Au travers de leurs financements, ils soutiennent et reconnaissent la capacité de l'association à accompagner des publics qu'ils n'arrivent plus ou peu à toucher directement. Ils reconnaissent également l'initiative citoyenne et soutiennent la capacité d'agir des citoyens. La révision de la CCN apporte une meilleure reconnaissance des compétences des salariés et valorise, par un niveau de rémunération plus important, la technicité de ces métiers et la singularité des publics accompagnés. Nos financeurs doivent accompagner ce mouvement en augmentant leurs subventions. A moyen constant, nous ne pourrons pas soutenir notre niveau d'activité actuelle.
- **Les périmètres d'activité et l'ambition des projets des différents secteurs** : Comme nous l'avons vu précédemment, la masse salariale de l'association représente près de 70% des dépenses de la SSB. L'augmentation à venir de cette dernière touche ainsi tous les secteurs de l'association. La réflexion que nous devrons mener concerne potentiellement l'ensemble du projet car – à financement constant – aucun secteur ne sera à l'équilibre à l'issue de l'année 2024. Le bureau et le Conseil d'administration de l'association ont acté au 1^{er} trimestre 2023, la volonté de réécrire le projet associatif. Il nous appartiendra d'aboutir rapidement, en concertation avec nos financeurs, pour proposer à la prochaine Assemblée Générale un projet soutenable financièrement, utile et pertinent pour le quartier, les associations et les publics de la SSB.



Salle Saint Bruno



Epe
Espace Proximité Emploi

**LA
GOUTTE
D'ORDINATEUR**