



Assemblée Générale du 26 septembre 2024

RAPPORT FINANCIER DE L'EXERCICE 2023

Conformément aux dispositions statutaires, l'exercice comptable de l'AFIGESE correspond à l'année civile ; en conséquence, les comptes soumis aujourd'hui à votre approbation se rapportent à la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2023. Ces comptes ont été arrêtés le 10 avril 2024 par le Conseil d'Administration.

Les documents de synthèse (bilan et compte de résultat), du détail du bilan, du détail du compte de résultat et de l'annexe, ainsi que du rapport général et du rapport spécial du commissaire aux comptes sont mis à disposition sur le site de l'AFIGESE, comme il l'est rappelé dans la convocation à l'Assemblée générale envoyée à l'ensemble des adhérents.

Ces documents se caractérisent par les données suivantes :

1 - Le compte de résultat fait apparaître un résultat bénéficiaire

- un total des produits de : 565 953 €
- un total des charges de : 563 395 €
- **un résultat net comptable de : 2 557 €**

Obtenu par l'addition des éléments :

- **du résultat d'exploitation**, bénéficiaire de 5 932 € (bénéficiaire de 31 993 € en 2022) ; les produits d'exploitation sont constitués par les principaux postes suivants : 36% pour les Assises, 32% pour les cotisations 29% pour les formations et 3% autres produits (ventes ouvrages, diffusions offres d'emploi, subvention à la structure, aide de l'Etat). Les achats et charges externes représentent 50% des charges d'exploitation et les charges du personnel (formateurs et permanents) représentent 43% des charges. Les 7% sont réparties entre les taxes et impôts ainsi que les dotations.
- **du résultat financier**, déficitaire de 2 858 €, constitué uniquement par l'intérêt bancaire correspondant au prêt immobilier.
- **du résultat exceptionnel**, déficitaire de 49 €, constitué de produits sur l'exercice antérieur et de pertes sur créances irrécouvrables.

Les produits d'exploitation sont en diminution (-41 480 €) par rapport à 2022. Cela s'explique par :

→ Les recettes provenant des **Assises** moins importantes qu'en 2022 :

- 30 inscriptions payantes en moins
- Des partenariats privés plus importants (+18 000€)
- Des subventions des collectivités accueillantes en baisse (- 10 000 €).

→ Les recettes provenant de **l'activité formation** en baisse : - 55 000 € de recettes par rapport à 2022 s'expliquant par :

- S'agissant des **formations inter** (réalisation des sessions en présentiel ou en visioconférence à Paris ou à Lyon) : - 38 000 € :
 - 32 sessions organisées contre 37 en 2022 (17 en présentiel et 15 en visio)
 - 248 stagiaires (contre 293 stagiaires en 2022)
 - Participation moyenne de 7,75 stagiaires/sessions (contre 8,5 en 2022)
- S'agissant des **formations intra** : les recettes sont en baisse de 18 000 € par rapport à l'année précédente : 10 sessions organisées en 2023 contre 14 sessions organisées en 2022.

→ Les recettes liées aux **cotisations** en forte augmentation par rapport à 2022 (+ 12 300 €) :

- 21 nouvelles collectivités ont rejoint le réseau
- Plus de 70 représentants supplémentaires

→ La **location de l'espace à Saint-Denis** engendre une recette de 2 630€ en 2023.

Les charges d'exploitation, en baisse de 13 300 € par rapport à 2022.

Cela s'explique par :

→ Les dépenses liées à l'organisation des **Assises** moins importantes par rapport à l'année dernière en raison du nombre d'inscrits moins élevé (frais de restauration, frais d'hébergement).

→ Les dépenses liées à **l'organisation des formations** sont moins importantes en raison de la baisse du nombre de sessions organisées (frais de restauration, rémunération des formateurs, frais de déplacements)

→ Des **dotations aux amortissements** se maintiennent à 29 524 € (achat immobilier, travaux et aménagements dans les nouveaux locaux à Saint-Denis). Ces charges compensées en partie par la non-location de salles à l'extérieur pour les formations (16 000 € en 2021).

→ Les autres charges ont été maîtrisées voir réduites sensiblement.

La **comptabilité analytique** permet de comprendre les bilans financiers de chaque activité :

	FORMATION	ASSISES	ACTIVITES PRINCIPALES (Adhésions, groupes de travail, partenariat, guides, offres emplois)	STRUCTURES (Charges liées au fonctionnement de la structure : conseil d'administration, locaux et équipements, prestataires comptables, communication générale, etc. Produits liés au fonctionnement de la structure : subventions de structure)
Produits d'exploitation	162 696 €	202 090 €	182 198 €	19 594 €
Charges d'exploitation <i>Dont charges du personnel (formateurs et permanents)</i>	136 736 € 118 865 €	208 813 € 37 037 €	69 564 € 43 691 €	144 914 € 29 900 €
Résultat direct	+ 25 960 €	- 6 722 €	+ 112 634 €	- 125 320 €

2 - Le total du bilan arrêté au 31 décembre 2023 s'élève à 890 016 €.

Les immobilisations corporelles au 31 décembre 2023 s'élèvent à 484 028€.

Les disponibilités et placements au 31 décembre 2022 s'élèvent à 213 968 €.

Les dettes au 31 décembre 2023 sont de 377 302€ dont 311 931€ d'emprunt immobilier.

Les créances au 31 décembre 2023 sont de 138 087€. Au 15/03/24, elles s'élèvent à 76 000€.

3. Décision

Le Conseil d'administration, lors de sa réunion du 10 avril 2023, a :

- arrêté les comptes de l'exercice 2023 ;
- proposé que l'Assemblée Générale affecte le résultat 2023 au report à nouveau.

Conformément aux dispositions de l'article 16 des statuts, l'Assemblée générale est invitée à :

- **approuver les comptes de l'exercice 2023,**
- **décider l'affectation du résultat 2023 (3 124 €) au report à nouveau,**
- **donner quitus de leur gestion aux administrateurs.**

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	11 923	11 923		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	47 277		47 277	47 277
	Constructions	425 489	40 593	384 895	404 200
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	80 116	28 261	51 856	62 075
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	9 102		9 102	9 102	
TOTAL (I)	573 906	80 776	493 130	522 654	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	138 087		138 087	97 436
	Autres créances	30 182		30 182	8 444
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	213 968		213 968	247 067	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	14 083		14 083	2 261
	TOTAL (II)	396 320		396 320	355 208
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (I à VI)	970 226	80 776	889 449	877 862	
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an			9 102	9 102	
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	100 000	100 000
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	22 523	22 523
	Report à nouveau	385 813	354 485
	Résultat de l'exercice	2 557	31 328
	Total des fonds propres	510 893	508 336
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
Total des autres fonds associatifs			
Total des fonds associatifs	510 893	508 336	
Provisions			
Provisions pour risques Provisions pour charges	1 254	958	
Total des provisions	1 254	958	
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés			
Total des fonds dédiés			
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	311 931	328 942	
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 875	7 295	
Dettes fiscales et sociales	41 618	29 484	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	7 878	2 847	
Produits constatés d'avance			
Total des dettes	377 302	368 568	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	889 449	877 862	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	2 557,32	31 328,04	
(1) Dont à moins d'un an	82 534	55 214	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	353 266	404 481
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	30 333	33 000
	Dons		
	Cotisations	181 351	168 990
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	962	41
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		880
	Autres produits		
Total des produits d'exploitation	565 912	607 392	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	286 387	288 141
	Impôts, taxes et versements assimilés	12 942	3 759
	Rémunération du personnel	178 830	187 712
	Charges sociales	50 664	60 486
	Subventions accordées par l'association		
	Dotations aux amortissements et dépréciations	29 524	29 042
	Dotations aux provisions	296	
	Autres charges	1 337	4 186
	Total des charges d'exploitation	559 980	573 325
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		5 932	34 067
Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers		189
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	2 858	3 009
	2 - RESULTAT FINANCIER	(2 858)	(2 820)
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	3 074	31 247
Produits financiers	Produits exceptionnels	41	5 612
	Charges exceptionnelles	90	3
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(49)	5 609
Impôts sur les sociétés	467	5 528	
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		565 953	613 193
TOTAL DES CHARGES		563 395	581 865
EXCEDENT ou DEFICIT		2 557	31 328
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole			

Compte de Résultat

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	353 266	404 481
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	30 333	33 000
	Dons		
	Cotisations	181 351	168 990
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	962	41
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		880
	Autres produits		
Total des produits d'exploitation	565 912	607 392	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	286 387	288 141
	Impôts, taxes et versements assimilés	12 942	3 759
	Rémunération du personnel	178 830	187 712
	Charges sociales	50 664	60 486
	Subventions accordées par l'association		
	Dotations aux amortissements et dépréciations	29 524	29 042
	Dotations aux provisions	296	
	Autres charges	1 337	4 186
	Total des charges d'exploitation	559 980	573 325
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		5 932	34 067
Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers		189
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	2 858	3 009
	2 - RESULTAT FINANCIER	(2 858)	(2 820)
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		3 074	31 247
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels	41	5 612
	Charges exceptionnelles	90	3
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		(49)	5 609
Produits financiers	Impôts sur les sociétés et Participation des salariés	467	5 528
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	565 953	613 193
TOTAL DES CHARGES		563 395	581 865
EXCEDENT ou DEFICIT		2 557	31 328
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole			