

ASSOCIATION ESPACES

Rapport financier

Assemblée générale du 14 avril 2021

**Présenté par Eric SEYNAVE, Trésorier,
au nom du Conseil d'administration**

L'année 2020 a été marquée par la crise de la Covid-19 qui a affecté l'ensemble de nos activités et des équipes en chantiers. Globalement, grâce à la mobilisation des équipes et à la politique gouvernementale en matière de soutien aux entreprises et aux associations à caractère social, Espaces a pu poursuivre l'essentiel de ses activités. L'association a pu bénéficier notamment du soutien d'Emmaüs France et de son réseau, et de l'ensemble des dispositifs d'aide (activité partielle, prêts garantis par l'Etat et des aides de la DIRECCTE).

De mars à décembre 2020, le montant de ces aides exceptionnelles s'élève à 223 K€.

Malgré ces conditions difficiles, les chantiers lancés en 2019 (café solidaire du Jardin du Piqueur et la ressourcerie de Chaville « la p'tite boutique ») ont pu fonctionner en dehors des périodes de confinement strict, avec l'aide de nombreux bénévoles.

A noter la fermeture du chantier Bords de Seine Aval du fait de la fin du marché passé avec le Syndicat Miste Seine Ouest pour un montant de 55 K€, et de l'équipe Bernard-de-Jussieu Versailles dans les Yvelines, au printemps 2020.

Grâce au maintien des subventions, à la faible diminution de nos prestations (- 62 K€) et aux aides évoquées ci-dessus, Espaces dégage un résultat excédentaire de 227 K€.

Produits d'exploitation

Les produits d'exploitation sont en progression malgré une légère baisse de l'activité : 5 887 K€ en 2020 contre 5 558 K€ en 2019. Ce résultat reflète les conditions d'exploitation exceptionnelle de cette année 2020 avec une progression des aides dans le cadre de la crise sanitaire.

Les prestations, correspondant à la part commerciale de l'activité de l'Association, s'élèvent à 763 k€ contre 825 k€ en 2019 soit une baisse de - 7,5 % due essentiellement à l'impact des confinements et des mesures sanitaires sur les activités. Citons la fermeture sur plusieurs mois de La P'tite Boutique, la diminution du nombre des animations collectives et des teambuildings prévus.

A noter cependant les bons résultats de nos activités les plus récentes :

- Le Jardin du Piqueur, dont le Café solidaire, 35 K€ contre 28 k€ en 2019 (démarré en mars 2019)
- La P'tite Boutique, notre ressourcerie de Chaville, 44 k€ contre 18 k€ en 2019 (ouverture en septembre)

Les subventions liées à nos activités et projets sont en forte augmentation: 4 722 k€ contre 4 549 k€ en 2019 (+ 3,8 %) en raison des aides et subventions liées à la crise de la Covid 19.

L'évolution des principaux postes est la suivante :

Convention de subventions	2020		2019	
	Montants (€)	Pourcentage d'évolution	Montants (€)	Pourcentage des produits d'exploitation
État (Directe, Driee, CMN, Creps, etc...) dont aides aux postes	2 261 755	- 4,7%	2 160 195	47,2%
Villes et groupements	683 658	- 4,6%	716 765	15,7%
AESN	280 565	- 30,3%	402 303	8,8%
Conseil régional d'Ile-de-France	254 175	- 2,9%	261 879	5,7%
Départements	87 501	- 42,0%	150 812	3,3%
Organismes sociaux	134 392	+ 48,9%	90 266	2,0%
SNCF	181 839	+ 3,7	175 291	3,8%
RATP	172 371	+ 1,3%	170 113	3,7%
Autres organismes publics et privés	666 141	+ 58,0%	421 723	9,2%

Cotisations, dons et legs

Le nombre d'adhésions a légèrement ralenti en 2020 du fait du ralentissement de l'activité dans les jardins partagés causé par la crise sanitaire. Ainsi nous enregistrons en 2020 802 adhérents contre 918 en 2019.

A noter, que l'Association a inscrit dans ses comptes un legs de 20 000 € que la donatrice a souhaité voir utilisé dans le cadre des activités d'Espaces au sein du Domaine de Saint-Cloud.

Charges d'exploitation

Les charges d'exploitation s'élèvent à 5 618 K€ contre 5 421 k€ en 2019, soit une augmentation de 197 k€ ou 3,6 %.

Elles s'inscrivent dans le cadre du développement des activités de l'association, et s'expliquent également par les dépenses exceptionnelles dues à la crise sanitaire. Ainsi certains postes de dépenses d'exploitation ont fortement augmenté pour les raisons suivantes :

- Achat de produits d'entretien, de gel hydroalcoolique et de masques.
- Renouvellement de licences et renforcement des équipements informatiques et téléphoniques pour faire face aux exigences du travail à distance (13 ordinateurs et 12 téléphones portables). Ces investissements génèrent également un impact sur le niveau des amortissements.
- Renforcement des nettoyages au siège et dans les bases vie réalisés par une entreprise sous-traitante.

La masse salariale (équipe permanente et salariés en insertion) qui représente l'essentiel des charges augmente très légèrement : 4 243 k€ / 4 179 k€ en 2019 soit + 64 k€ mais l'activité partielle a atténué cette hausse avec un montant d'indemnité de 249 k€ sur l'année.

Les achats de marchandises progressent fortement pour les raisons évoquées ci-dessus : 963 k€ / 852 k€ en 2019, soit +13 %. On peut citer dans ce poste l'achat des casques de sécurité pour un montant de 6 k€ pour équiper l'équipe des salariés travaillant sur le T2.

Les impôts et taxes sont en légère augmentation (de 302 à k€ à 314 k€) ;

Le poste assurances multirisques est cette année encore en légère augmentation à 31 k€ contre 29 k€ en 2019.

Les dotations aux amortissements représentent 23K€ en 2020 contre 10K€ en 2019 soit une augmentation de plus de 100% qui s'explique par des achats exceptionnels de téléphones portables et d'ordinateurs portables afin d'équiper les salariés permanents pour faciliter le télétravail. Ces équipements sont amortis entre 3 et 5 ans.

Les charges financières ont diminué pour s'élever à 10 k€ contre 18 k€ en 2019.

Résultat d'exploitation 2020

Le résultat 2020 atteint un niveau exceptionnel de 227 669 € en raison des mesures de soutien dont nous avons bénéficié.

A noter en particulier les aides ou dons suivants :

- FDI axe 1 (Direccte)	110 K€
- Emmaüs France	82,5 K€
- ADEME	25 k€
- Fondation Goodplanet	3 K€
- DRIEE	2,5 K€

Au total, nous avons bénéficié en 2020 de 223 K€ de financement exceptionnels.

Ce résultat exceptionnel nous permet de continuer de renforcer nos fonds propres qui passent de

- 29 535 € en 2018
- à 123 738 € en 2019
- à un peu plus de 500 K€ en 2020 après décision d'affectation des résultats

Rappelons qu'une gestion raisonnable voudrait que les fonds propres d'une association couvre environ 6 mois de la masse salariale des permanents, soit dans le cas d'Espaces, environ 900 K€.

Donc, la situation s'améliore mais nous devons poursuivre ces efforts pour sécuriser l'équilibre financier de l'association.

L'actif net immobilisé progresse de 226 k€ à 257 K€ en 2020.

La filiale NaturEspaces a connu une année très difficile dans le contexte de la Covid-19 avec une activité en baisse et des soucis d'encadrement et un résultat déficitaire. Compte tenu des relations qui lient les deux entités, le Conseil d'administration d'Espaces a convenu d'abandonner deux créances : la quote part 2020 de NatureEspaces pour la participation aux frais du siège (12,5 k€) et de loyer (4,5 K€), soit 17 K€ au total, dans l'attente d'un retour à meilleure fortune. Grâce à cette décision, le déficit de NaturEspaces se limitera à -19 K€ et, grâce à des perspectives de nouveaux marchés, l'équipe de direction a bon espoir de retrouver une activité bénéficiaire en 2021.

Espaces a réussi, grâce à la mobilisation de tous, permanents et salariés en insertion, à l'engagement du Comité de direction, du Conseil d'administration et du Bureau, à l'investissement des bénévoles ainsi qu'au soutien d'Emmaüs France et de tous ses partenaires institutionnels associatifs ou privés, à maintenir une situation financière favorable à l'avenir de son activité. L'implication de son personnel a été cruciale. L'association poursuit sa vocation de ramener dans l'emploi des personnes aux existences fragilisées et à être un acteur moteur dans cette grande montée en puissance de démarches respectueuses, résilientes et régénératrices de nos milieux habités. Cette dynamique ne pourra perdurer que dans une attention soutenue à rester dans un modèle économique viable. Les résultats exceptionnels de 2020 ne doivent pas conduire à relâcher les efforts pour les années à venir.