

## **Assemblée générale du 20 avril 2022**

### **Rapport financier**

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

Après une année 2020 marquée par la crise sanitaire liée au covid, Espaces a maintenu la croissance qu'elle s'était fixée en pérennisant ses activités et en développant de nouvelles telles que l'ouverture d'un nouveau chantier à Saint-Cloud, l'ouverture d'un chantier d'animation et de végétalisation au sein du jardin du Piqueur ; par contre, les chantiers du CREPS Ile-de-France et du Jardin solidaire et les pigeonniers de Clamart qui étaient déficitaires ont été arrêtés.

D'autres activités d'ingénierie ont également vu le jour telles que le projet « vers les métiers de la transition écologique ».

Pour faire face à ces développements, tous les services ont été mobilisés et se sont fortement impliqués.

#### **Produits d'exploitation**

Les produits d'exploitation sont en progression avec une augmentation du niveau de l'activité : 6 515 K€ en 2021 contre 5 874 K€ en 2020. Ce résultat reflète à la fois l'accroissement de l'activité mais également, pour la deuxième année consécutive des aides relatives à la crise sanitaire.

Les prestations, correspondant à la part commerciale de l'activité de l'Association, s'élèvent à 938 k€ contre 763 k€ en 2020 soit une hausse de +23 % due à :

- l'augmentation du chiffre d'affaires de la Ressourcerie (de 43k€ à 111k€ en 2021) ;
- l'augmentation du chiffre d'affaires du café solidaire (de 34k€ à 46k€) ;
- l'augmentation des prestations GPSO (de 58k€ à 74k€) ainsi que l'obtention de nouvelles prestations.

Les subventions liées à nos activités et projets sont en forte augmentation: 5 313 k€ contre 4 722 k€ en 2020 (+ 12.52 %). Une évolution qui est essentiellement due à :

- l'augmentation de la prise en charge des salaires en insertion par l'Etat en raison de l'augmentation des postes en insertion qui reflète l'accroissement de l'activité ;
- le financement du projet FAMI (Fonds Asile Migration Intégration) à hauteur de 179k€ ;

- le financement du nouveau chantier de Saint-Cloud, soit 116k€ ;
- le développement de nouvelles actions avec l'Agence de l'eau Seine-Normandie ; soit 56k€ contre 28k€ en 2020 ;
- l'accompagnement du dispositif premières heures à hauteur de 363k€ ;
- l'augmentation des subventions d'investissement (retraitées en quote-part) à hauteur de 59k€ contre 18k€ en 2020 qui explique bien la prise en charge des dépenses d'investissement.

Il est également à noter qu'une partie de la subvention du fonds AGP covid, soit 112.5k€ a été affectée sur 2021 afin de faire face aux dépenses liées à la crise sanitaire.

Espaces bénéficie également de la prise en charge des formations en situation de travail (AFEST) depuis 2019. Cette prise en charge représente plus de 100k€ dans les comptes 2021.

L'évolution des principaux postes est la suivante :

Répartition des produits	Répartition des produits 2021	Répartition des produits 2020	Ecart
Groupements, Communes, CCAS et Organismes sociaux	717 555	657 480	8%
Conseil départemental des Hauts-de-Seine et Activity	89 000	66 000	26%
Ville de Paris aides aux postes et PPIE	73 231	161 569	-121%
Conseil départemental des Yvelines	22 610	6 501	71%
Conseil régional d'Ile-de-France	198 826	240 071	-21%
Aides aux postes (CDD I)	2 223 058	1 892 373	15%
Etat hors aides aux postes	427 406	369 382	14%
Agence de l'eau Seine-Normandie	301 866	280 565	7%
Autres organismes publics (SNCF, RATP)	417 842	427 710	-2%

Prestations	760 685	662 774	13%
Activités de ventes (Ressourcerie, café solidaire, culticime)	178 260	100 561	44%
Entreprises - Fondations	615 478	403 129	35%
Organismes associatifs	222 113	192 456	13%
Autres produits	401 945	477 900	-19%
<b>total</b>	<b>6 649 875</b>	<b>5 938 471</b>	11%

### Cotisations, dons et legs

Le nombre d'adhésions a légèrement ralenti en 2021. Ainsi nous enregistrons en 2021, 785 adhérents contre 802 en 2020.

En 2021, les donateurs particuliers sont au nombre de 192 et leur contribution s'élève à 24 718 euros.

### Produits exceptionnels

Les produits exceptionnels sont en très forte augmentation à 133k€ en 2021 contre 68 k€ en 2020, soit +52% en raison de la sous-estimation en 2020 de la prise en charge des formations en situation de travail financées par Uniformation à hauteur de 100k€.

### Charges d'exploitation

Les charges d'exploitation s'élèvent à 6 349 K€ contre 5 618 k€ en 2020, soit une augmentation de 731 k€ ou 13 %.

Elles s'inscrivent dans le cadre du développement des activités de l'association, l'acquisition de nouvelles immobilisations et le renforcement des équipes permanentes et en insertion. Ainsi certains postes de dépenses d'exploitation ont fortement augmenté pour les raisons suivantes :

- Achat de matériel, des frais d'aménagements sur les chantiers
- Des frais de réparation et d'entretien de véhicules et du matériel.

- Renouvellement de licences et renforcement des équipements informatiques et téléphoniques pour faire face aux exigences du travail à distance. Ces investissements génèrent également un impact sur le niveau des amortissements.
- L'accent mis sur les formations en internes pour les permanents et en particulier les encadrants des équipes chantier.

La masse salariale (équipe permanente et salariés en insertion) qui représente l'essentiel des charges augmente très fortement : 4 988 k€ / 4 536 k€ en 2020 soit + 9%. L'augmentation de ce poste qui représente 78% du total des charges est essentiellement dû à l'augmentation des postes en insertion et de l'accroissement de l'équipe permanente afin de faire face aux flux d'activités.

Notons qu'en 2020 Espaces a bénéficié de l'activité partielle à hauteur de 236k€ donc en réalité l'évolution des salaires par rapport à 2020 est de 4%.

Les frais liés aux chantiers (achats hors salaires) progressent fortement pour les raisons évoquées ci-dessus : 630 k€ / 497 k€ en 2020, soit +27 %.

Les frais généraux (hors salaires) sont également en forte progression 499 k€ en 2021 contre 406k€ en 2020 soit 23% en raison des dépenses de maintenance informatique, des frais de téléphonie et internet, de l'acquisition d'outils pour améliorer le télétravail. Espaces a dû également s'équiper de nouveaux serveurs (crédit-bail) du fait de la vétusté de ses équipements ;

Les dotations aux amortissements représentent 80K€ en 2021 contre 72K€ en 2020 soit une augmentation de plus de 12 % qui s'explique par des achats exceptionnels de téléphones portables et d'ordinateurs portables afin d'équiper les salariés permanents pour faciliter le télétravail. Pour rappel Espaces a signé un accord sur le télétravail qui implique d'équiper les salariés concernés; et aussi par le renouvellement d'outils et de matériels suite à des vols sur les chantiers de REVA et TF AVAL.

L'ouverture du chantier de Saint-Cloud a également occasionné l'acquisition de matériel amortissable.

Les charges financières ont augmenté pour s'élever à 15 k€ contre 10 k€ en 2020.

### **Résultat d'exploitation 2020**

Le résultat 2021 atteint un niveau exceptionnel de 249 417 € en raison du Fonds AGP COVID EMMAUS (112.5k€) dont nous avons bénéficié et de la prise en compte du remboursement des formations AFEST d'Uniformation à hauteur de 100k€.

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

- 153 738 € en 2019
- à 372 407 € en 2020
- à un peu plus de 600 K€ en 2021 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 1 200 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 256 k€ à 364 K€ en 2021.

En 2021, NaturEspaces a adapté ses statuts pour devenir une entreprise d'économie sociale et solidaire ; et sollicite l'agrément d'entreprises solidaires d'utilité sociale (Esus). L'entreprise partenaire Smda est entrée au capital de l'entreprise à hauteur de 28 %.

Le chiffre d'affaires de NaturEspaces a été de 262 k€, hors des aides à l'emploi de 50 k€. En 2021, NaturEspaces présente un résultat bénéficiaire.

\*\*\*\*\*

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 les partenaires, l'association Espaces présente une situation économique et financière favorable à la poursuite de son activité et à l'accueil des développements qui permettront d'accueillir encore davantage de salariés en insertion.

Eric Seynave, Trésorier