

# Rapport financier 2020

**J**E vous propose d'analyser les comptes de l'année 2020 de l'association en nous intéressant, tout d'abord, au Compte de Résultat du 1er janvier au 31 décembre 2020 puis au Bilan au 31 décembre 2020.

## ANALYSE DU COMPTE DE RÉSULTAT

Le **résultat net** de l'exercice 2020 des CEMÉA Nord-Pas de Calais est un excédent de **103 270 €**. C'est un très bon résultat au regard de la situation sanitaire de cette année. Il est le reflet d'un travail important en termes de gestion et d'organisation de l'activité développée par l'Association Territoriale. Ce résultat représente **4,55 %** des produits d'exploitation.

L'activité a été difficile et compliquée à mettre en place. Néanmoins, elle a été au rendez-vous dans les différents champs d'activité de l'association.

La répartition par secteur de l'ensemble des produits 2020 se traduit ainsi :

- Animation Professionnelle : **40 %**
- Animation volontaire : **28 %**
- Travail social, Santé Mentale et psychiatrie : **17 %**
- Europe et International : **13 %**
- École, Culture et Médias réalisent le reste des produits d'activités soit **2%**.

En raison du contexte sanitaire, les **produits** (d'exploitation, financiers et exceptionnels) sont en diminution, par rapport à 2020. Ils passent de 2 529 301 € à **2 314 188 €** (une diminution de 215 113 €) soit une baisse de 8.50 %. Cette baisse des produits d'exploitation est due essentiellement à une diminution des produits d'activité en Animation Volontaire (- 142 690 €) et en Travail Social, Santé Mentale et psychiatrie (- 85 464€). La baisse des produits de ces secteurs est bien sûr liée au contexte sanitaire : fermetures des sessions entre mi-mars et mi-juin et plan blanc dans les établissements sanitaires.

Dans le secteur Travail social, Santé Mentale et psychiatrie le nombre de stagiaires accueillis au sein des formations continues a été fortement impacté. Ce nombre a cependant augmenté dans les formations MJPM. Les CEMÉA NPDC ont réalisé **2 419 journées stagiaires** et accueilli **317 personnes** dans les formations de ce champ.

En 2020, malgré la baisse des produits d'exploitation dans le secteur de l'Animation Volontaire l'activité a bien résisté. Le travail de redéveloppement et de réorganisation des stages avec le protocole sanitaire a porté ses fruits. En effet, **1 733 stagiaires** ont été accueillis dans les stages Bafa & Bafd ou en formation continue, soit **12 287 journées stagiaires** réalisées.

Malgré le contexte, des projets Européens et internationaux ont eu lieu en présentiel ou en distanciel. Ce pôle a su maintenir des ressources en adaptant ses activités. Le résultat dégagé en 2020 confirme que le pôle est un pied d'appui dans l'équilibre de l'association (en plus des trois secteurs historiques).

Les **charges** baissent de **212 108 €** soit de 8.75 % passant de 2 423 026 € à **2 210 918 €**. La gestion équilibrée de l'association a permis de réguler les charges par rapport aux produits afin de faire face au contexte sanitaire et à la baisse de l'activité.

Les **charges de personnel** se stabilisent à 1 109 661 € (1 110 624 € en 2019). L'équipe permanente a été renforcée. Cette stabilité en valeur absolue est due à une diminution du nombre de formateurs occasionnels dans les différents secteurs du fait de la crise sanitaire.

Il est à noter que dans le cadre de l'activité partielle les CEMÉA ont reçu 39 206 €. Cela démontre que l'association n'a pas beaucoup profité de cette mesure. En effet, dès que cela était envisageable, il a été privilégié de maintenir des salariés en télétravail. A noter que la part des salaires sur les produits est de **47,95 %**. En 2020, l'association a renforcé certains postes de travail et en a créé de nouveaux.

Ce ratio demeure favorable et maîtrisé.

Cette année, l'association a consacré **109 343 €** à la vie du mouvement et à la contribution au réseau national. La vie militante et du mouvement ne s'est pas arrêtée : l'association a tenté de maintenir le lien et a mis en place des temps en présentiel et en distanciel dès qu'elle le pouvait.

Le résultat global de l'association en 2020 est excédentaire de **103 270 €**. Il est l'addition des trois résultats suivants :

- le **résultat d'exploitation** est positif, il est bien sûr en baisse. Il s'élève à **63 522 €**.
- le **résultat financier** est de **- 4 298 €**. Il est moins déficitaire qu'en 2019. Ceci est lié à la baisse des charges d'intérêt d'emprunt.
- Le **résultat exceptionnel** est conséquent, il est en 2020 de **44 046 €** (3 533 € en 2019).

## ANALYSE DU BILAN

Le **total général** du bilan augmente passant de 3 476 247 € à **4 481 429 €**. Ceci est dû essentiellement à une avance Erasmus et au Prêt Garanti par l'État (PGE) que l'association remboursera en juin 2021.

Sur le passif :

- Les **fonds propres** augmentent de **4,7 %**. Ils s'élèvent maintenant à **2 109 057 €**.
- Les **emprunts** sont de **792 907 €**. Cette augmentation importante est due à l'octroi du PGE.

Sur l'actif :

- La **disponibilité au 31 décembre 2020** est en augmentation. Celle-ci s'élève à **2 265 732 €**.

Le maintien de l'activité, les résultats antérieurs, les projets Européens et l'emprunt PGE sont à l'origine du renforcement de la trésorerie.

Soulignons que durant l'exercice 2020 les créances ont augmenté. Elles s'élèvent désormais à **1 151 430 €**. L'essentiel des créances est lié à la facturation au conseil régional et principalement dans le champ de l'Animation Professionnelle. Il faut poursuivre avec rigueur le travail engagé sur la facturation et les relances de paiement. L'équipe s'y attèle.

## CONCLUSION

En synthèse, il s'agit d'une bonne situation économique. Les CEMÉA Nord - Pas de Calais avaient fait le choix de la diversification avec trois champs d'activité majeurs : Animation Volontaire, Animation Professionnelle et Travail Social, Santé Mentale et psychiatrie. Un quatrième champ, l'Europe et l'international, vient renforcer cet équilibre permettant ainsi de diversifier les modes de financement de l'association.

Les pôles École, Culture et Médias n'ont pu maintenir leur activité dans le contexte sanitaire. Ils sont néanmoins intervenus de manière transversale dans les différents secteurs de l'association

**Malgré le contexte sanitaire l'association réalise, en 2020, un excédent de 103 270 €. Je propose l'affectation de ce résultat en report à nouveau.**

L'inquiétude se porte maintenant sur l'année 2021. En effet, l'épidémie et le confinement impactent toujours à ce jour l'activité :

- annulation des stages Bafa et Bafd d'avril 2021
- annulation d'inscriptions dans des formations continues Travail Social, Santé Mentale et psychiatrie
- diminution des mobilités Européennes
- annulation de certaines activités concernant l'école et la culture

L'association a bien sûr, de suite, pris un certain nombre de mesures concernant la continuité de l'activité :

Sur la continuité de l'activité :

- mise en place de la formation à distance (FOAD) et en présentiel pour les formations à l'animation professionnelle et MJPM
- report et reprogrammation d'un maximum de stages Bafa & Bafd en été et en automne 2021
- report de certaines formations continues Travail Social, Santé Mentale et psychiatrie en automne 2021
- organisation de départs en mobilité au printemps et en été.

Les CEMÉA ont désormais l'expérience de la gestion de ces situations. Il faut souligner des signaux positifs :

- l'obtention du Plan Régional de Formation 2021-2023
- des nouveaux projets de formation et d'actions dans tous les secteurs.

Tout ceci grâce à la mobilisation de chacun : équipe salariée et non-permanents. Les CEMÉA Nord-Pas de Calais auront encore besoin de la mobilisation de chacun en 2021.

Je tiens à remercier tout particulièrement pour leur aide précieuse :

- Arnaud CALONNE, le directeur et l'équipe de direction
- l'ensemble des salariés (administratifs, pédagogiques, techniques).
- les membres du conseil d'administration et tous les membres actifs
- M. BERNARD, le commissaire aux comptes et ses collaborateurs.

Le 4 juin 2021,

pour les membres de la commission financière,  
le Trésorier,  
Fahim EL ALLOUCHI

