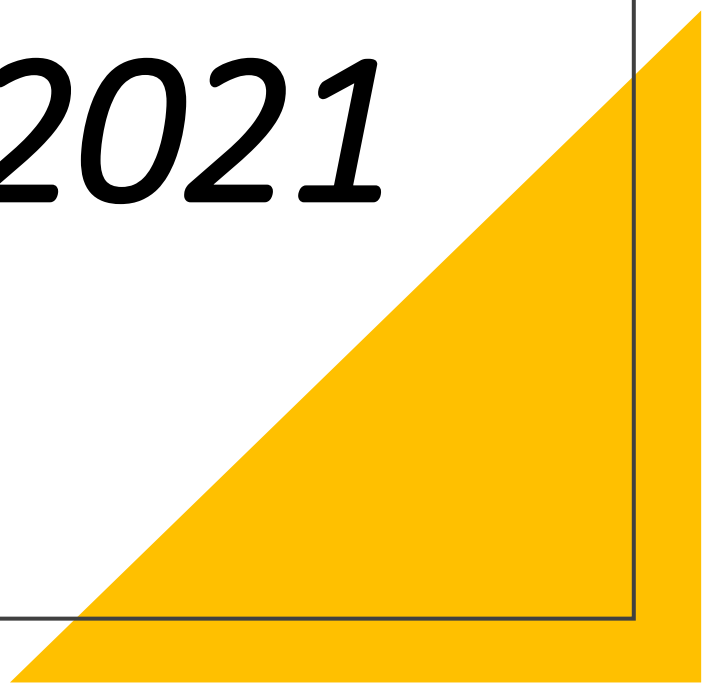


AFDET

Rapport financier 2021

1 – Mesures de gestion essentielles

2 – Données financières





Objectif retour à l'équilibre

Mesures de gestion essentielles assurées en 2021


La nécessité d'un retour à l'équilibre structurel

Les exercices comptables précédents présentaient un déséquilibre structurel .

- La couverture des dépenses de services communs dépassant les ressources affectées sur le compte principal, **une sous commission de la commission des finances a été mise en place pour trouver les voies d'un équilibre structurel, et les instances délibératives ont présenté en AG du 23/06/21 des mesures de retour à l'équilibre à l'horizon 2022.**
- Ces mesures ont été mises en place et certaines font l'objet de résolutions proposées en AG ce 20/06/22



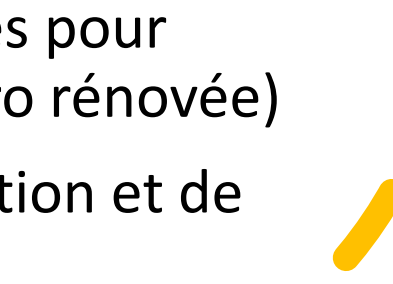
Mesures de simplification organisationnelle et de gestion

- Regroupement des comptes bancaires au plan régional avec réduction du nombre de comptes de 40 à 15, permettant une simplification et un allègement des frais bancaires
 - Généralisation de l'usage d'ASSOCONNECT comme outil de gestion au plan national et territorial
 - Mise en place d'une boîte mail dédiée à la facturation
 - Automatisation des écritures comptables associées aux saisies d'adhésion et d'abonnements
 - Automatisation des virements payplug vers le compte principal LBP
- 

Des mesures d'économie pour réduire les dépenses affectées aux services communs

- Dénonciation du contrat avec le cabinet Kanopee et choix du cabinet Duclos avec réduction en 2022 des honoraires affectés à ce poste
- Négociation à la baisse des contrats photocopieur, entretien, assurances...
- Changement de support de site web (autonomie conceptuelle, réduction des frais de mise à jour)
- Préparation de mesures d'économie de gestion de la revue (ajustement des tirages sur les abonnements souscrits et envoi complémentaires sous format numérique)
- Décision de suppression du poste de cadre administratif gestionnaire

Des mesures techniques nouvelles proposées en AG cette année

- De nouveaux membres associés : les mentors non adhérents qui rejoignent le mentorat AFDET
 - Un droit d'adhésion ajusté pour les jeunes sans emploi
 - L'aménagement des locaux du siège pour mise en location de 90 m2
 - Développement de la communication à cout constant, avec appui sur nos publications sous format numérique et les réseaux sociaux (LinkedIn , compte twitter)
 - De nouveaux services en ligne préparés pour l'orientation des jeunes (maréussitepro rénovée)
 - Poursuite de la simplification de la gestion et de l'automatisation des taches
- 



Comptes AFDET 2021

Données financières: les points clés

Rappel des décisions budgétaires internes : la mise à jour des versements et une couverture exceptionnelle pour les services communs

Un ajustement de Trésorerie conséquent a permis la poursuite d'exploitation

1. Le gel des reversements effectué en 2020 a été levé avec le règlement en Mai 2021 aux comités régionaux de :

- 31506 € au titre de la TA encaissée en 2020
- 17838 € au titre de 50% des adhésions de l'année 2020

2. Le versement début octobre de la TA 2021 et des adhésions 2021

- 41110 € au titre de la TA encaissée en 2021
- 37327 € au titre de 50% des adhésions de l'année 2021

3. Des prélèvements ont été effectués sur les comptes des comités en septembre puis en octobre pour faire face aux dépenses des services communs

1^{er} prélèvement: 52€ par adhérents : 51272 €

2^{ème} prélèvement: 100€ par adhérents : 79100 €

Mouvements que le cabinet Kanopee a intégré dans la présentation du compte d'exploitation en affectation 756100 ADHESIONS et sous compte 756110 QP produits des adhésions et en charges sous compte 657000 REVERS.ADHES.AUX SECTIONS

731100 TAXE APPRENTISSAGE REÇUE et sous compte 731101TA versée aux comités par le siège (produits) et en charges sous compte 657140 reversement TA aux comités.

Un déficit
d'exploitation en
réduction, avec
une légère
croissance de la
TA et un
infléchissement
des charges de
fonctionnement

Des résultats en voie de redressement dans un contexte difficile

1. Des produits qui évoluent peu

Une subvention du MENJS renouvelée à 28K€ (baisse tendancielle / 2019)

Une croissance de la taxe d'apprentissage de 15K€ (mais forte baisse/ 2019)

Une baisse persistante des adhésions : - 6,5K€

2. Des charges de fonctionnement qui baissent de 44,7 K€ (effet des mesures d'économie)

Les postes qui varient significativement sont les suivants :

Les achats et charges externes baissent globalement de 34,5 K€ du fait principalement des postes suivants :

frais de manifestations, déplacements : -18,8 K€

frais de reprographie : -1,4 K€

fournitures administratives : - 3,8 K€

charges de copropriété: - 4,7 K€

frais bancaires :- 4K€

Les charges de personnel baissent :125,3 K€ contre 131,9K€ en 2020,

soit - 6,5 K€ (solde des effets des suppressions de postes de 2019)

Les dotations aux amortissements diminuent de 21 K€ pour atteindre 113 K€. Elles sont compensées par la reprise des subventions d'équipement à hauteur de 111 K€ soit un impact net de 2 K€.

L'exercice 2021 clôture donc avec un résultat de -97,6 K€

contre - 169 K€ sur 2020

Une diminution
de 13,5% de la
trésorerie
disponible, et un
endettement en
baisse

- **Les éléments structurels du bilan**

- Les immobilisations nettes s'élèvent à 183,3 K€ en 2021 contre 194,3 K€ en 2020 Cette baisse est liée à l'amortissement naturel des immobilisations
- Les disponibilités apparaissant à l'actif du bilan :

La trésorerie disponible au 31 décembre 2021 est de 623,2 K€ contre 721,3 K€ en 2020 Cette baisse de 13,5% est principalement la conséquence des versements opérés auprès des comités et sections pour le reliquat du au titre de 2020, et des appels de fonds pour services communs.

- **Les dettes poursuivent leur diminution** : au 31/12/2021 s'élèvent à 148,5 K€ (dont 121,5 K€ de reliquat de travaux), contre 161,8 K€ fin 2020

Vote sur la gestion 2021 et l'affectation du résultat

- **Les comptes et le résultat 2021 de -97,6 K€ ont été arrêtés par le Conseil d'administration et le rapport financier du trésorier a été approuvé par le Conseil d'administration.**
- **Le compte de réserve qui était de 755762€ au 31/12/2020 passe à 658106€ soit - 97656€ au 31/12/2021**
- **Quitus sera demandé à l'assemblée générale sur la gestion de l'exercice 2021**
- **Il est proposé l'affectation du résultat de -97,6 K€ en 2021 (au lieu de -169,2 K€ en 2020) en débit au compte 106300 et inscrit en report « à nouveau ».**