

Rapport de gestion 2020

Notre Conseil d'Administration vous a réunis en Assemblée Générale conformément à la loi et à nos statuts pour vous rendre compte de la gestion et de l'activité de notre association au cours de l'exercice écoulé et pour soumettre les comptes annuels à votre approbation.

Présentation des comptes 2020

Nos comptes ont été élaborés et présentés conformément aux règles et dans le respect des principes comptables. L'association a appliqué pour la première fois le règlement ANC n°2018-06 du 05 décembre 2018 « relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif » avec notamment la création des nouveaux postes dans le bilan et le compte de résultat pour les comptes de l'exercice de première application. Dans un souci de simplification, les chiffres cités sont exprimés en milliers d'euros (K€).

ACTIVITES DE L'ASSOCIATION

Nous vous rappelons tout d'abord que notre association, gère quatre structures aux métiers différents :

- Une Entreprise Adaptée (EA), qui intègre les activités : menuiserie, restauration, nettoyage, espaces verts et multiservices.
- Un centre de formation dont un Centre de Rééducation Professionnelle (CRP), un Centre de Pré Orientation (CPO), un organisme de formation qui propose des formations qualifiantes ou non, des prestations « bilan de compétences », d'orientation et d'accompagnement vers l'emploi,
- Une Structure d'Accueil et de Pré-Insertion (SAPI), accompagnant dans le cadre de la protection de l'enfance, des jeunes de 14 à 21 ans en difficulté sociale et familiale,
- Un Établissement et Service d'Aide par le Travail (ESAT), accompagnant par le travail des usagers, orientés par la Commission des Droits et de l'Autonomie des Personnes Handicapées (CDAPH).

Les produits de l'association s'élèvent à 11 625 K€, en hausse de 2,9 % par rapport à 2019 (+ 328 K€).

Les aides aux postes EA/ESAT sont directement liées au nombre de personnes en situation de handicap accueillies.

Les Crédits Non Reconductibles (CNR) sont inclus dans les produits.

Pour rappel, l'entreprise adaptée est soumise au respect d'un plafonnement annuel du nombre de travailleurs en situation de handicap pouvant bénéficier d'une aide au poste. De même, l'ESAT est soumis à un plafonnement lié au nombre de places financées.

Les quotes-parts de subventions suivent le rythme des amortissements des investissements concernés.

Les produits financiers s'élèvent à 4 K€ en 2020.

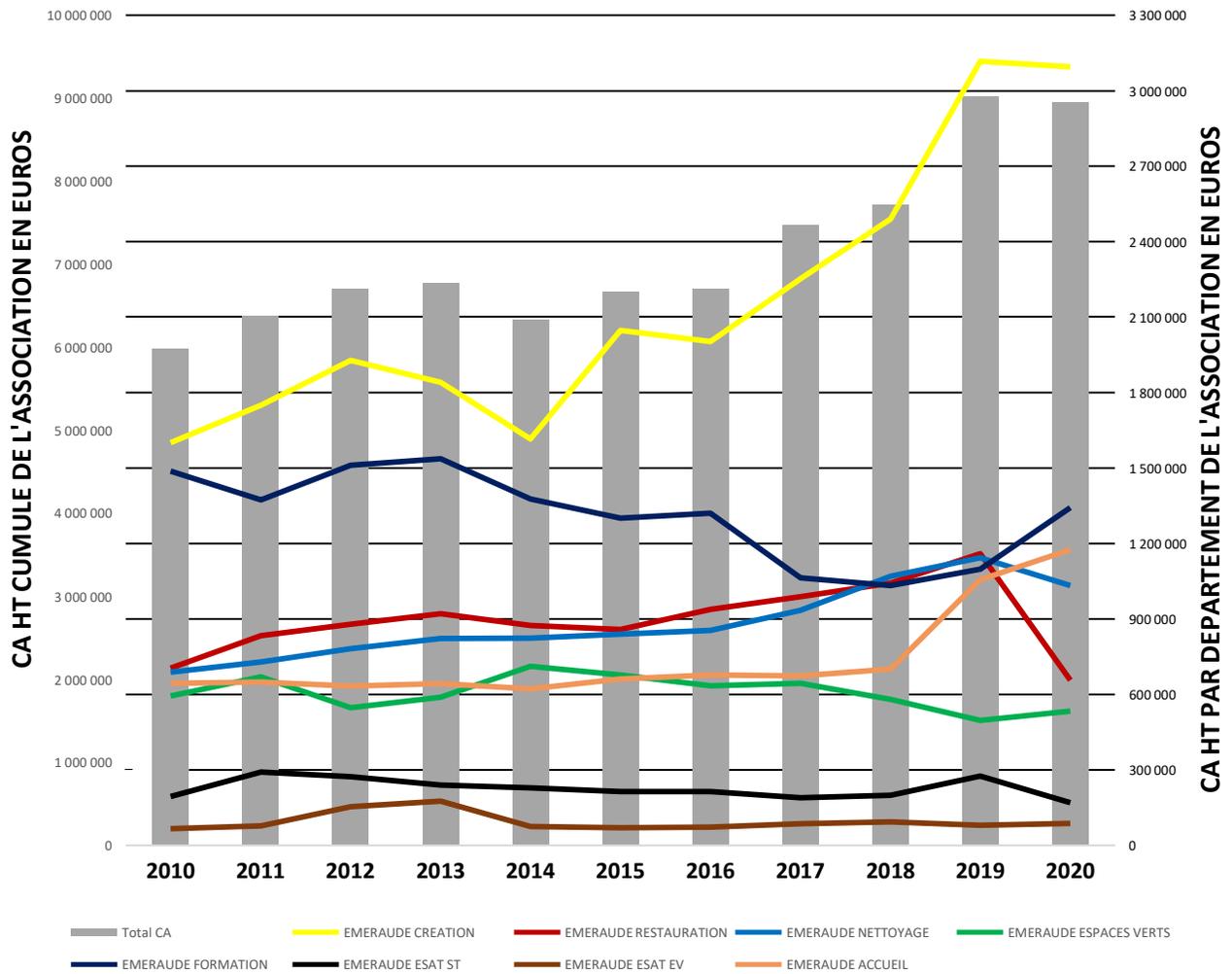
Le chiffre d'affaires et les produits sous « gestion contrôlée » s'élèvent à 8 952 K€ soit une baisse de 0,7 % par rapport à 2019.

Ce chiffre d'affaires se répartit de la façon suivante :

- 63,6 % pour l'Entreprise Adaptée
- 15 % pour le centre de formation
- 13,1 % pour la Structure d'Accueil et de Pré-Insertion (SAPI)
- 8,0 % pour l'ESAT

Voici l'évolution du chiffre d'affaires et des produits sous "gestion contrôlée" depuis 2010 dans le tableau ci-dessous :

EVOLUTION DU CA HT



PROPOSITION D'AFFECTATION DES RÉSULTATS 2020

	Résultats conventionnés	Résultats propres
FORMATION		- 24 060.38
CRP	23 180.52	
CPO	9 034.05	
ESAT	10 490.11	22 606.44
SAPI	64 581.47	
ENTREPRISE ADAPTEE		193 619.53
VIE ASSOCIATIVE		8 206.88
Total	107 286.15	200 372.47

LE COMPTE DE RÉSULTATS

Les tableaux suivants détaillent les produits et les charges de l'exercice 2020, en comparaison avec ceux de 2019 retraités sans les opérations internes :

	2020	2019
Ventes de biens et de prestations de services	6 211	
Chiffre d'affaires		9 022 ⁽¹⁾
Production stockée		-113
Concours publics et subventions d'exploitation	3 145	104
Reprise sur provisions et transfert de charges	1 949	2 153
Utilisations des fonds dédiés	39	
Autres produits d'exploitation	1	1
Produits financiers	4	6
Produits exceptionnels <i>dont QPSVCR</i>	277	121
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		4
TOTAL PRODUITS	11 626	11 298

*QPSVCR : quote-part de subvention virée au compte de résultat.

(1) En 2019, dont les dotations et produits de la tarification

	2020	2019
Achats consommés de marchandises	108	96
Achats consommés de matières premières		2 753
Autres achats et charges externes	4 192 ⁽²⁾	1 490
Impôts et taxes	241	225
Charges de personnel	5 677	5 567
Report en fonds dédiés	293	
Autres charges gestion courante	8	7
Charges financières	29	31
Charges exceptionnelles	79	87
Dotation aux amortissements et provisions	709	790
Impôts sur les sociétés	1	1
Engagements à réaliser sur ressources affectées		116
TOTAL CHARGES	11 339	11 164

(2) En 2020, dont les achats de matières premières consommés

LA SITUATION FINANCIÈRE

Le bilan se présente schématiquement comme suit :

ACTIF NET	31/12/2020	31/12/2019	PASSIF	31/12/2020	31/12/2019
Immobilisations	4 924	4 887	Fonds propres	3 370	3 090
Stocks et en-cours	552	596	Autres fonds associatifs	610	654
Avances et acomptes versés	10		Provisions et fonds dédiés	689	535
Créances	1 425	1 371	Dettes	5 736	4 784
VMP, dispos, CCA, CAR	3 495	2 209			
TOTAL ACTIF NET	10 405	9 063	TOTAL PASSIF	10405	9 063

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice 2020 sont :

- Constructions : 273 K€
- Installations techniques matériel et outillage : 154 K€
- Installations générales : 60 K€
- Matériel de transport : 72 K€
- Matériel de bureau et informatique, mobilier : 41 K€

Notre association n'a effectué aucune activité en matière de recherche et de développement.

LES PRINCIPAUX INDICATEURS

A partir des données chiffrées précédentes, les principaux indicateurs sur quatre ans sont les suivants :

	2020	2019	2018	2017
PRODUITS NETS D'EXPLOITATION	8 831	8 803	7 830	7 086
VALEUR AJOUTEE	4 584	4 525	4 141	3 424
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	743	820	604	331
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	740	792	515	241
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	2 808	2 291	2 031	2 032
TRESORERIE	2 817	1 884	1 446	1 412
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 8	407	585	620

ÉVÉNEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Il est à noter que la crise sanitaire du Covid-19 s'est poursuivie en 2021.

Emeraude i.d. reste donc attentive à l'évolution de la situation liée à l'épidémie de Covid-19, avec une priorité portée à l'attention de la santé de ses collaborateurs, de ses usagers et de ses bénéficiaires.

A ce jour, et grâce aux outils collaboratifs et de pilotage mis en place mais surtout à la forte capacité d'adaptabilité et de réactivité des équipes, la continuité et/ou la reprise dans l'exécution de ses productions et services est assurée dans l'ensemble des secteurs d'activité de l'association.

La crise impactera à nouveau les résultats 2021 mais ne remet pas en cause la continuité d'exploitation de l'association.

Aux termes de la loi, un exemplaire des comptes annuels, de la proposition d'affectation votée, du rapport du Commissaire aux Comptes seront déposés à la DILA (Direction de l'information Légale et Administrative) dans le mois qui suit leur approbation par l'assemblée générale ordinaire.