

S
O
M
M
A
I
R
E

RAPPORT FINANCIER 2019

Sommaire	1
Chiffres clé de l'exercice 2019	3
Éléments significatifs.....	3

Répartition des ressources	4
Répartition des charges	4
Commentaires et explications	5
Salariés	5
Entretien et Réparations	5
Budget de fonctionnement	5
Trésorerie	6
BILANS 7	
COMPTE DE RESULTAT	8
ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS	10
1.1. PREAMBULE 10	
1.2. REGLES ET METHODES COMPTABLES	10
1.3. ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE	11
Fonds dédiés	11
Contributions volontaires	11
1.4. NOTES SUR LE BILAN ACTIF	11
Actif immobilisé	11
Etat des créances	11
1.5. NOTE SUR LE BILAN PASSIF	11
Provisions	11
Etat des dettes	12
1.6. NOTE SUR LE COMPTE DE RESULTAT	12
1.7. AUTRES INFORMATIONS	12
Rémunération des dirigeants	12

CHIFFRES CLE DE L'EXERCICE 2019

- * **La durée de l'exercice** est de 12 mois, du 01/01/2019 au 31/12/2019
- * **Total du bilan : 51 290 €** (39 885 € à fin 2018)
- * **Total des produits : 94 018 €** (91 202 € à fin 2018)
- * **Total des charges : 82 346 €** (74 521 € à fin 2018)
- * **Résultat net de l'exercice : 11 672 €** (16 681 € à fin 2018)

ÉLÉMENTS SIGNIFICATIFS

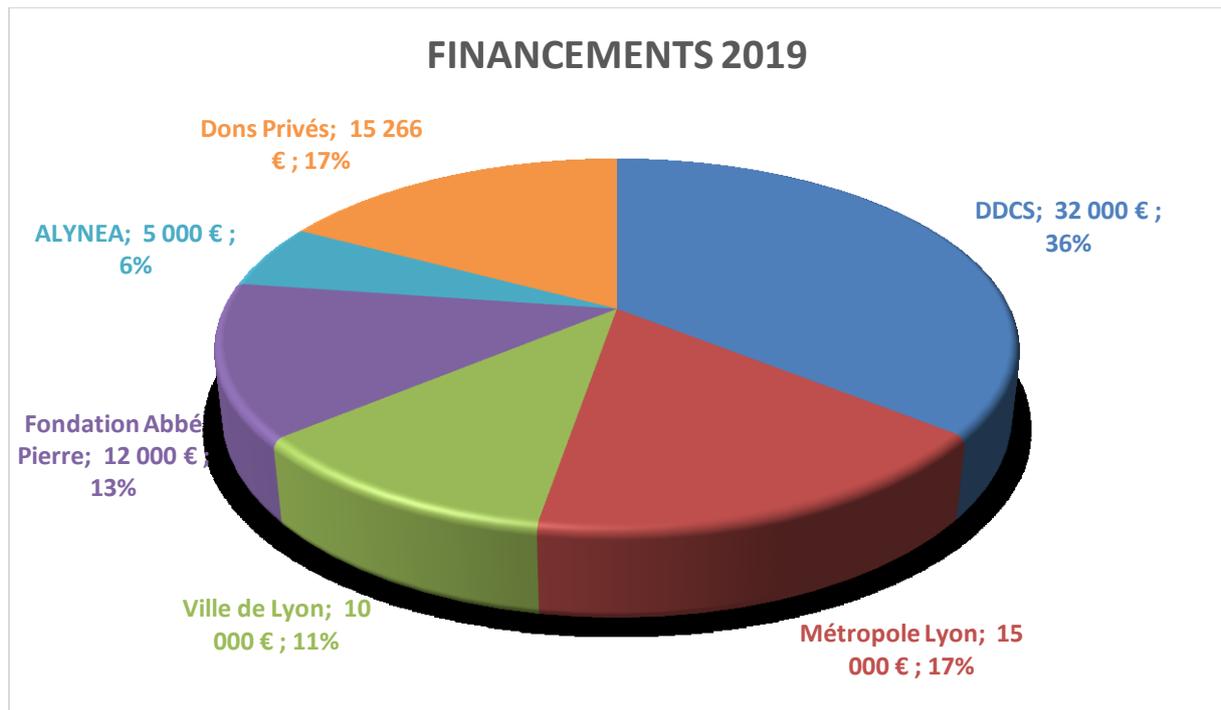
Le détail des produits d'exploitation est le suivant :

- * Le **total des subventions d'exploitation** s'établit à **89 266 €** (65 059 € en 2018), soit une hausse de 37% liée principalement à la hausse des dons privés (Mécénat, Fondations d'entreprises, particuliers)
- * L'association Bagage'Rue, de par son objet, ne réalise **aucune prestation de service facturée**. Son existence est donc uniquement liée à ses partenaires financiers publiques et privés ainsi qu'à ses donateurs.

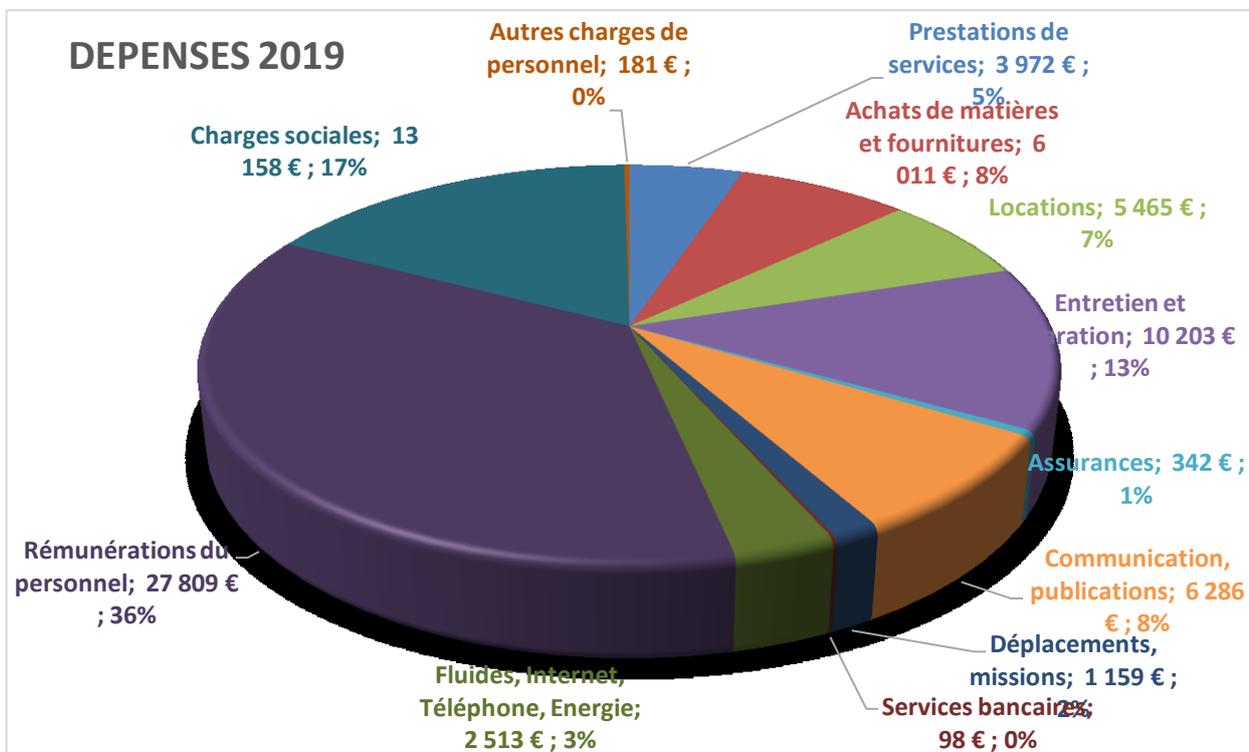
Le détail des charges d'exploitation est le suivant :

- * Total des **achats et prestations externes : 36 050 €** (39 072€ en 2018 soit une baisse d'environ 8% en raison de la baisse des coûts d'aménagement du local
- * Total des **charges de personnel : 42 796 €** (31 449 € euros en 2018), liées au CDI de la coordinatrice de l'association et à 2 CDD de Chargés d'organisation du service : du 01/01/2019 au 30/04/2019 puis à partir du 19/11/2019.
- * Une charge de 3500€ a été prise en compte dans « Autres charges de gestion courante » sur l'année 2019 pour intégrer le probable non versement d'une subvention qui était attendue et donc portée en créance depuis l'exercice 2017

REPARTITION DES RESSOURCES



REPARTITION DES CHARGES



COMMENTAIRES ET EXPLICATIONS

L'année 2019 a été la première année d'exercice plein de l'activité de bagagerie au local Cluzan. La pérennisation et l'amélioration du service ont ainsi été au cœur des préoccupations de l'association. Bagage'Rue a également poursuivi ses actions dans le domaine des formations et co-formations, des ateliers d'analyse de la pratique, d'organisation d'évènements ponctuels et de valorisation de la démarche participative. La participation de l'association à l'éclosion d'autres projets a également mobilisé nos énergies.

SALARIES

Lucille Marcelin a poursuivi son CDI de Coordinatrice de l'Association sur l'ensemble de l'année 2019.

Mathieu Mazin a poursuivi son CDD jusqu'au 30/04/2019.

Comme pour l'exercice précédent, la nécessité de recrutement d'un poste supplémentaire en soutien de la coordinatrice s'est fait ressentir. L'association a donc procédé au recrutement d'un.e Chargé.e d'Organisation du service pour un CDD de 6 mois avec la volonté de pérenniser ce poste en CDI. C'est ainsi que Laura Hamdi nous a rejoint au 19/11/2019.

ENTRETIEN ET REPARATIONS

Le local ayant été aménagé en 2018, les dépenses 2019 ont consisté essentiellement dans des réparations (bâti vieillissant), des réaménagements (notamment pour augmenter la capacité de stockage de bagages) et un rafraichissement de peinture.

En revanche, la problématique non anticipée de l'infestation de punaises de lit qu'a connu l'association a induit des dépenses conséquentes. L'association a ainsi dépensé près de 5000 € pour remédier, au moins provisoirement, à cette infestation.

BUDGET DE FONCTIONNEMENT

Cette année pleine d'activité a permis de consolider notre connaissance des besoins courants du service que ce soit en termes de loyer, ménage, fournitures administratives, produits d'alimentation et d'hygiène, abonnements.

TRESORERIE

Comme pour l'exercice 2018, l'année 2019 a été marquée par le versement tardif de la majorité de nos subventions. Nos réserves de trésorerie nous ont ainsi permis de tenir jusqu'au mois de Juillet 2019 avec le début des versements de subventions de fonctionnement.

BILANS

Actif				
			2018	2019
Actif fixe	2	Immobilisations	- €	- €
	20	Immobilisations incorporelles non amortissables	- €	- €
	21	Immobilisations corporelles amortissables (immobilier, mobilier)	- €	- €
	22	Immobilisations financières (actions, obligations et cautions)	- €	- €
	23	Amortissement des immobilisations	- €	- €
Actif circulant	3	Stocks	- €	- €
	4	Créances	10 158 €	11 200 €
		Subventions à recevoir	10 158 €	11 200 €
	5	Comptes financiers - Trésorerie	29 727 €	40 090 €
		Disponibilités bancaires	29 717 €	40 039 €
		Comptes épargne		
		Caisse	10 €	51 €
Total Actif Bilan			39 885 €	51 290 €

Passif				
			2018	2019
1	Capitaux propres		35 954 €	43 626 €
10	Capital ou Fonds associatif et subventions non renouvelables		- €	- €
11	Report à nouveau (résultats antérieurs en réserve)		15 273 €	31 954 €
12	Résultat de l'exercice		16 681 €	11 672 €
13	Subventions d'investissement renouvelables			
14	Provisions pour risques et charges			
15	Emprunts à moyen et long terme			
16	Fonds dédiés (subventions non utilisées)		4 000 €	- €
4	Comptes de tiers		3 931 €	7 663 €
	Dettes financières (découverts bancaires, emprunts)		- €	- €
	Dettes d'exploitation (fournisseurs)		3 931 €	7 663 €
	Dettes diverses (sociales ou fiscales)		- €	- €
Total Passif Bilan			39 885 €	51 290 €

COMPTE DE RESULTAT

Charges	2018	Budget 2019	2019
60 - Achats	28 959 €	15 725 €	10 147 €
Prestations de services		9 000 €	3 972 €
Achats de matières et fournitures	28 959 €	6 725 €	6 175 €
Autres fournitures			- €
61 - Services Extérieurs	8 939 €	20 921 €	16 010 €
Locations	5 938 €	9 600 €	5 465 €
Entretien et réparation	2 654 €	10 971 €	10 203 €
Assurances	347 €	350 €	342 €
Documentation			- €
62 - Autres services extérieurs	1 174 €	7 082 €	9 893 €
Rémunérations intermédiaires et honoraires	125 €	- €	- €
Communication, publications	- €	3 103 €	6 286 €
Déplacements, missions	431 €	1 500 €	996 €
Services bancaires	97 €	43 €	98 €
Fluides, Internet, Téléphone, Energie	521 €	2 436 €	2 513 €
63 - Impôts et taxes	- €	- €	- €
Impôts et taxes sur rémunération		- €	- €
Autres impôts et taxes		- €	- €
64 - Charges de personnel	31 449 €	39 997 €	42 796 €
Rémunérations du personnel	18 836 €	25 440 €	27 809 €
Charges sociales	11 233 €	14 501 €	14 805 €
Autres charges de personnel	1 380 €	56 €	181 €
65 - Autres charges de gestion courante		- €	3 500 €
66 - Charges financières		- €	- €
67 - Charges exceptionnelles		- €	- €
68 - Dotations aux amortissements et provisions		- €	- €
Total des charges	70 521 €	83 725 €	82 346 €
Contributions volontaires			
86 - Emplois des contributions volontaires en nature	80 130 €		62 400 €
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de bien et prestations			
Personnel bénévole	80 130 €		62 400 €
Total général	150 651 €	83 725 €	144 746 €

Produits	2018	Budget 2019	2019
70 - Vente de produits finis, de marchandises ou prestations de services	- €	- €	- €
74 - Subventions d'exploitations	65 059 €	79 724 €	89 266 €
Etat	32 164 €	35 000 €	32 000 €
DDCS	28 164 €	32 000 €	32 000 €
FDVA	4 000 €	3 000 €	- €
Région	- €	- €	- €
Département	- €	- €	- €
Intercommunalités	3 000 €	10 000 €	15 000 €
Métropole Lyon	3 000 €	10 000 €	15 000 €
Communes :	10 000 €	10 000 €	10 000 €
Ville de Lyon	10 000 €	10 000 €	10 000 €
Organismes sociaux	19 895 €	17 000 €	17 000 €
Fondation Abbé Pierre	9 895 €	12 000 €	12 000 €
ALYNEA	5 000 €		5 000 €
Fondation Saint Irénée	5 000 €	5 000 €	
Dons Privés		7 724 €	15 266 €
75 - Autres produits de gestion courante	2 943 €		752 €
76 - Produits financiers	- €	- €	- €
77 - Produits exceptionnels	- €	- €	- €
78 - Reprises sur amortissements et provisions	23 200 €	4 000 €	4 000 €
Total des produits	91 202 €	83 724 €	94 018 €
Contributions volontaires			
87 - Contributions volontaires en nature	80 130 €	- €	62 400 €
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature	80 130 €		62 400 €
Total général	171 332 €	83 724 €	156 418 €

	2018	2019
Résultat d'exploitation	20 681 €	11 672 €
Engagement à réaliser sur ressources affectées	- 4 000 €	- €
Résultat de l'exercice	16 681 €	11 672 €

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

1.1. PREAMBULE

- * L'exercice social clos le 31/12/2019 a une durée de 12 mois.
- * L'exercice précédent clos le 31/12/2018 avait une durée de 12 mois.
- * Le résultat net comptable est positif de 11 672 €

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis et validés par le conseil d'administration le 12/02/2020.

1.2. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- * Continuité de l'exploitation,
- * Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- * Indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- * Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- * Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- * Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- * immobilisations décomposables : l'association n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- * immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'association a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

1.3.ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

FONDS DEDIES

Lorsque les charges qui correspondent à une subvention comptabilisée en produits dans l'exercice n'ont pas pu être engagées en totalité au 31 Décembre, une dotation pour provision d'engagements à réaliser est comptabilisée au passif du bilan dans le compte "Fonds Dédiés", une reprise étant comptabilisée sur l'exercice suivant lorsque les dépenses sont engagées.

A la clôture de l'exercice 2019, aucun fond dédié n'est constaté sur des engagements restant à réaliser.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Le bénévolat sur l'ensemble de l'activité de l'association Bagage'Rue a été valorisé pour **62 400 €** (base SMIC horaire chargé) au titre de 2019.

1.4. NOTES SUR LE BILAN ACTIF

ACTIF IMMOBILISE

L'association de par son activité ne possède pas d'actif immobilisé au 31/12/2019.

ETAT DES CREANCES

Le montant net des créances au 31/12/2019 s'établit à **11 200 €** à moins d'un an correspondant à des subventions restant à percevoir.

1.5.NOTE SUR LE BILAN PASSIF

PROVISIONS

L'association n'a comptabilisé aucune provision depuis sa création. Le solde est donc toujours à zéro au 31/12/2019.

ÉTAT DES DETTES

Le montant net des dettes au 31/12/2019 s'établit à **7 663 €** à moins d'un an correspondant à des factures fournisseurs et des charges sociales restant à régler.

1.6.NOTE SUR LE COMPTE DE RESULTAT

L'ensemble des produits constatés sur la période proviennent de subventions publiques ou privées et l'ensemble des charges constatées proviennent du fonctionnement du service et de l'association dans son ensemble. Par ailleurs, l'association Bagage'Rue n'a réalisé aucun chiffre d'affaire sur l'exercice 2019.

1.7.AUTRES INFORMATIONS

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Les membres du conseil d'administration dirigeants au sens de l'instruction fiscale 4H-5-06 du 18 décembre 2006 exercent bénévolement leur mandat. Aucune rémunération en espèces ou en nature ne leur est versée.