



RAPPORT FINANCIER 2021

SOMMAIRE

Sommaire	2
Chiffres clé de l'exercice 2021	3
Eléments significatifs	3
Répartition des ressources	4
Répartition des charges.....	5
Commentaires et explications	5
Salariés	6
Budget de fonctionnement	6
Trésorerie	6
BILANS.....	7
COMPTE DE RESULTAT	8
ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS.....	9
1.1. PREAMBULE.....	9
1.2. REGLES ET METHODES COMPTABLES	9
1.3. ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE	10
Fonds dédiés	10
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	11
1.6. NOTE SUR LE COMPTE DE RESULTAT.....	12
1.7. AUTRES INFORMATIONS	12
Rémunération des dirigeants	12

CHIFFRES CLE DE L'EXERCICE 2021

- * **La durée de l'exercice** est de 12 mois, du 01/01/2021 au 31/12/2021
- * **Total du bilan : 70 384.91€** (85 785 € à fin 2020)
- * **Total des produits : 91 154.66 €** (101 754 € à fin 2020)
- * **Total des charges : 105 195.14 €** (63 874€ à fin 2020)
- * **Résultat net de l'exercice : -14 040.48 €** (37 880 € à fin 2020)

ELEMENTS SIGNIFICATIFS

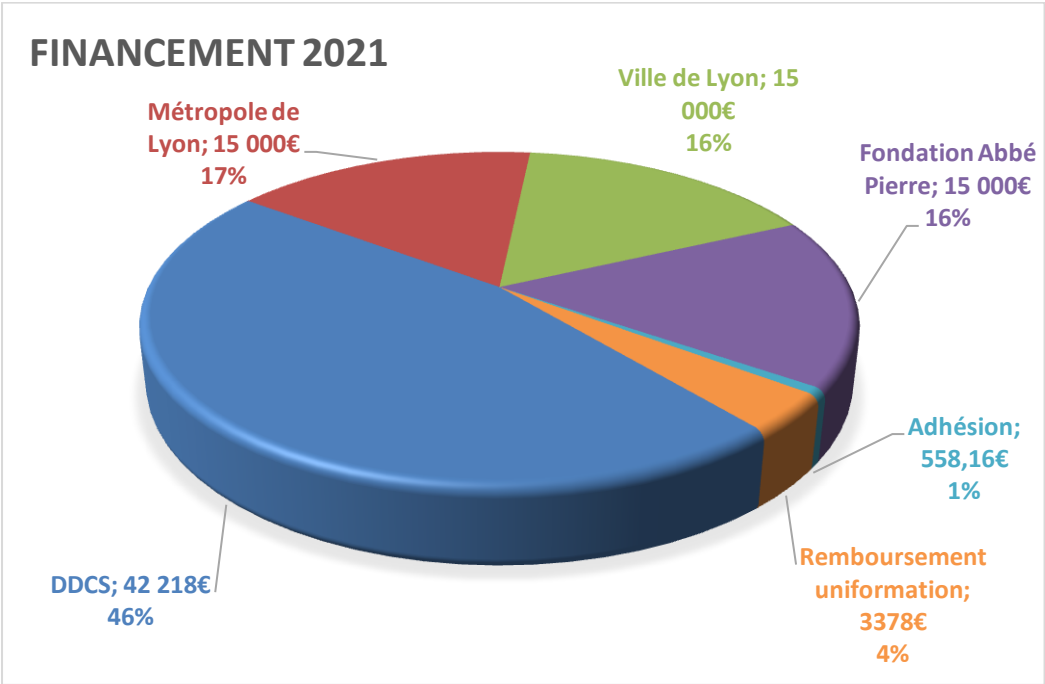
Le détail des produits d'exploitation est le suivant :

- * Le **total des subventions d'exploitation** s'établit à **91 154.66 €** (95 532 € en 2020), soit une baisse de 4.5% cependant expliqué par d'importants prélèvement URSSAF prélevé sur l'exercice 2021 au compte de l'année 2020
- * L'association Bagage'Rue, 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.

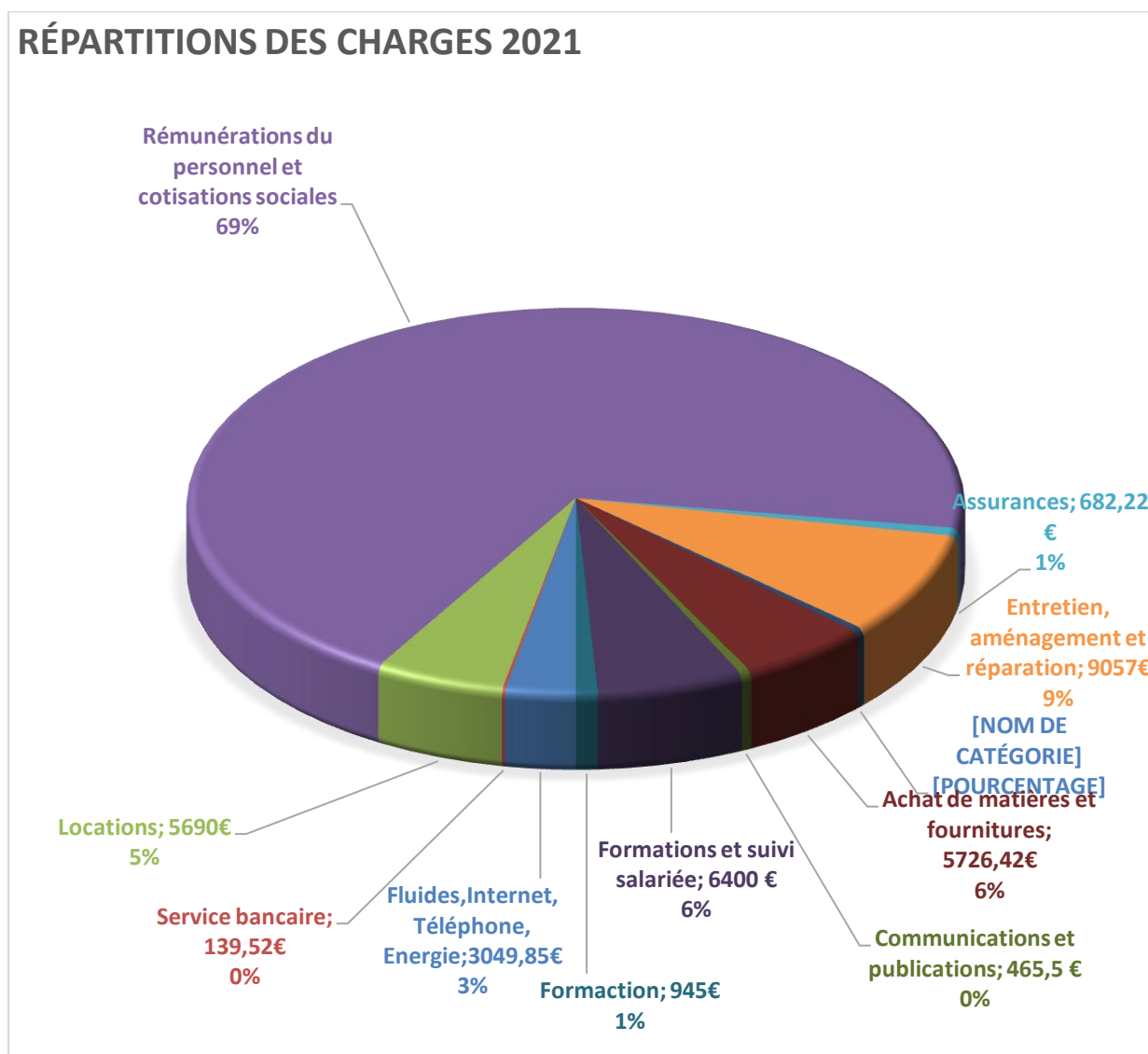
Le détail des charges d'exploitation est le suivant :

- * Total des **achats et prestations externes : 32 724 €** (24 821€ € en 2020 soit une hausse d'environ 31% principalement dû à une reprise de l'activité après une année 2020 profondément marquée par la crise sanitaire. A noter que l'année passée une baisse de 31% avait été enregistré ce qui note un retour à l'équilibre pour ces charges
- * Total des **charges de personnel : 72 471 €** (38 506 € euros en 2020), liées aux 2 CDI des salariés de l'association, ainsi qu'à un contrat de service civique pour 8 mois.
A noter également que la passation entre la responsable sortante de l'association et le responsable entrant, en mars 2021, a généré un double salaire sur ce poste pendant un mois. Le départ de la responsable en rupture conventionnelle a également eu un impact financier (5 968€).
- * L'association a également eu à régler la totalité des cotisations URSSAF de l'année 2021 mais également les cotisations de l'année 2020 sur l'exercice 2021 (12 758€), ce qui explique en partie es charges exceptionnellement élevées sur cette période.
- * Les charges de personnel 2021 sont de 59713€ en déduisant les cotisations de 2020. Si l'on enlève le surcoût du changement au poste clé de responsable de l'association, le montant s'élève à $(59\,713 - 5968) = 53\,745€$, soit une augmentation de 4,85 % qui correspond à l'amélioration des conditions de travail des salarié.es (augmentation du salaire au poste de responsable et pérennisation du poste de chargée de mission).

REPARTITION DES RESSOURCES



REPARTITIONS DES CHARGES



COMMENTAIRES ET EXPLICATIONS

L'année 2021 a été la troisième année d'exercice plein de l'activité de bagagerie au local Cluzan. La pérennisation et l'amélioration du service ont continué d'être au cœur des préoccupations de l'association.

Bagage'Rue a sur cette année 2021 réussi à retrouver un certain niveau d'activité après une année 2020 compliquée.

L'association a également connu des mouvements dans son équipe salariée

SALARIES

Lucille Marcelin a quitté son poste de Coordinatrice de l'Association lors du premier trimestre de l'année 2020 et a été remplacée par Gaspard Moreau en tant que Responsable associatif.

Solveig Tardy a été présente tout au long de l'année 2021 en CDI au poste de chargée d'organisation du service.

L'année 2020 a également vu l'arrivée d'une personne en service civique pour 8 mois, avec la présence de Charlotte Pontus.

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. Mais également d'apporter une réflexion quant à l'évolution futur du local de la rue Robert Cluzan.

TRESORERIE

L'année 2021 a été marquée par les prélèvements tardifs des cotisations URSSAF dû pour le compte de l'année 2020 (12 758€ ainsi prélevés en août 2021 au titre des charges sociales de 2020). Nos réserves de trésorerie nous ont néanmoins permis de tenir jusqu'au versements de subventions de fonctionnement.

BILANS

ACTIF	Brut	Amortissements / dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
TIERS				
Clients et comptes rattachés				
411000 - Clients	18 378,00		18 378,00	10 000,00
COMPTES FINANCIERS				
Banques, établissements financiers et assimilés				
511200 - Chèques à encaisser				
512001 - Banques - Compte Bagage Rue	51 803,17		51 803,17	75 505,15
517000 - Compte en ligne - S-Money	29,18		29,18	29,18
Caisse				
531001 - Caisse du siège - Compte Bagage Rue	174,56		174,56	251,00
Virements internes				
580000 - Virements internes				
TOTAL ACTIF	70 384,91	0,00	70 384,91	85 785,33

PASSIF	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
CAPITAUX		
Report à nouveau (solde créditeur ou débiteur)		
110000 - Report à nouveau (solde créditeur)	69 834,39	31 954,43
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		
120000 - Résultat de l'exercice (excédent)	11 672,00	49 551,96
129000 - Résultat de l'exercice (déficit)	-14 040,48	
TIERS		
Fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	2 919,00	4 278,94
TOTAL PASSIF	70 384,91	85 785,33

COMPTE DE RESULTAT

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021	PERIODE EN COURS
PRODUITS D'EXPLOITATION	
709000 - Ristourne	
740100 - Subventions d'exploitation - État	42 218,50
740300 - Subventions d'exploitation - Conseil Départemental	
740400 - Subventions d'exploitation - Commune ou intercommunalité	30 000,00
740600 - Subventions d'exploitation - Autres	15 000,00
754000 - Dons et Collectes	
754200 - Mécénats	
756000 - Adhésions	558,16
758000 - Produits divers de gestion courante	
791000 - Transferts de charges d'exploitation	3 378,00
Total	91 154,66
CHARGES D'EXPLOITATION	
601000 - Achats de matières premières (ex : boissons, alimentation)	-2 055,89
603000 - Variation des stocks (approvisionnements et marchandises)	-13,20
603100 - Variation des stocks de matières premières (et fournitures)	-25,48
604000 - Achats d'études et prestations de services	-15 605,98
605000 - Achats de matériel (>600€)	-1 024,02
606100 - Eau, Gaz, Électricité	-1 883,90
606300 - Petit matériel (<600€) ou fournitures pour activités	-3 045,29
606400 - Fournitures administratives (ex : papeterie, fournitures bureau)	-586,56
613000 - Locations (ex : matériel, salle, équipements)	-1 190,50
613200 - Locations immobilières	-4 500,00
615000 - Entretien et réparations	
616000 - Primes d'assurances (ex : assurances de l'association, responsabilité civile, incendie)	-682,22
622000 - Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	-282,70
623700 - Publications (ex : affiches, programmes)	-154,80
625000 - Déplacements, missions et réceptions	-368,01
626000 - Frais postaux et de télécommunications	-1 165,95
627000 - Services bancaires et assimilés	-139,52
631300 - Participation des employeurs à la formation professionnelle continue	
641000 - Rémunérations du personnel	-39 633,52
645100 - Cotisations à l'URSSAF	-32 735,00

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021	PERIODE EN COURS
645200 - Cotisations aux mutuelles	
647500 - Médecine du travail, pharmacie	-102,60
Total	-105 195,14
RESULTAT D'EXPLOITATION	-14 040,48
PRODUITS FINANCIERS	
Total	
CHARGES FINANCIERES	
Total	
RESULTAT FINANCIER	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	
771800 - Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	
Total	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	
671000 - Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	
Total	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	
TOTAL GENERAL	-14 040,48

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

1.1. PREAMBULE

- * L'exercice social clos le 31/12/2021 a une durée de 12 mois.
- * L'exercice précédent clos le 31/12/2020 avait une durée de 12 mois.
- * Le résultat net comptable est négatif de 14 040 €

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 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.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Le bénévolat sur l'ensemble de l'activité de l'association Bagage'Rue a été estimé pour **34 399€** (base SMIC horaire chargé) au titre de 2021 soit l'équivalent de **3356 heures de bénévolat**.

1.4. NOTES SUR LE BILAN ACTIF

ACTIF IMMOBILISE

L'association par son activité ne possède pas d'actif immobilisé au 31/12/2021

ÉTAT DES CREANCES

Le montant net des créances au 31/12/2021 s'établit à **18 378€** à moins d'un an correspondant à des subventions restant à percevoir ainsi qu'à des remboursements d'organisme de formation pour les salariés.

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 31/12/2021.

ÉTAT DES DETTES

Le montant net des dettes au 31/12/2021 s'établit à **2919 €** à moins d'un an correspondant à 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'affaires sur l'exercice 2020.

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.