



ASSEMBLÉE GÉNÉRALE

SAMEDI 26 SEPTEMBRE 2020

RAPPORT de GESTION 2019



Association Laïque pour les Loisirs et l'Éducation des Enfants de Patte d'Oie

46 rue du Tchad 31300 TOULOUSE – 05 61 59 29 62

allee.pattedoie@orange.fr - <http://www.facebook.com/alleepattedoie> - <http://associationallee.fr>

RAPPORT DE GESTION SUR LES OPÉRATIONS DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

Mesdames, Messieurs,

Nous vous avons réunis en assemblée générale ordinaire en application de la loi et des statuts pour vous rendre compte de l'activité de l'association au cours de **l'exercice clos le 31 décembre 2019**, des résultats de cette activité et des perspectives d'avenir, et soumettre à votre approbation le bilan et les comptes annuels dudit exercice. Ces comptes sont joints au présent rapport.

Nous vous rappelons que les convocations à la présente assemblée ont été régulièrement adressées ainsi que tous les documents prévus par la loi et les statuts.

SITUATION ET ACTIVITE DE L'ASSOCIATION AU COURS DE L'EXERCICE ÉCOULÉ

Ainsi que vous pouvez le constater, l'exercice que nous soumettons à votre approbation se solde par un résultat excédentaire de **29 956€**.

Les produits d'exploitation sont de 492 049€, au titre de l'exercice clos le 31/12/2019. A titre d'information, les produits d'exploitations à la clôture de l'exercice précédent s'élevaient à 498 451€.

EXAMEN DU COMPTE DE RÉSULTAT

Voici une lecture des Produits et des Charges de l'année 2019

CHARGES		PRODUITS	
Charges d'exploitation :		Produits d'exploitation :	
Achats (matériel éducatif)	4 112,00 €	Vente et prestation de service (Caf)	143 898,00 €
Autres achats (frais généraux)	7 907,00 €	Subvention de fonctionnement (Ville)	346 710,00 €
Services extérieurs (formation)	720,00 €	Autres produits	1 441,00 €
Autres services extérieurs	39 522,00 €		
Impôts et taxes	4 431,00 €		
Charges du personnel (Salaires, charges et méd W)	378 443,00 €		
Total Charges d'exploitation :	435 135,00 €	Total Produits d'exploitation :	492 049,00 €
Charges divers gestion	1 781,00 €	Produits divers de gestion	30,00 €
Charges financières	690,00 €	Produits financiers	1 049,00 €
Charges exceptionnelles	25 158,00 €	Transfert de charges (remb formation)	1 313,00 €
Dotation Amor .Prov.Engagemts	1 720,00 €		
Total Charges	464 485,00 €	Total Produits	494 441,00 €
Solde créditeur (bénéfice)	29 956,00 €	Solde débiteur (perte)	€
Total Général	494 441,00 €	Total Général	494 441,00 €

Les produits :

Voici la répartition des produits en € :

• Ventes et prestations de services	143 898,00 €
• Subventions de Fonctionnement	346 710,00 €
• Produits financiers	1 049,00 €
• Transferts de charges	1 411,00 €
• Divers	1 373,00 €
• Soit un total de	494 441,00 €

Comme vous pouvez le constater, nos ressources proviennent essentiellement des subventions. Pour l'année 2019, les subventions de la ville de Toulouse ont été de 346 710€ (contre 326 310€ en 2018).

Les prestations CAF, qui concernent le CLAE, ont connu une légère augmentation puisque nous sommes passés de 76 830€ sur l'exercice 2018 à 77 209.00€ sur l'exercice 2019.

Les charges :

Répartition des charges sur l'exercice :

• Achats	4 112,00 €
• Services extérieurs	48 149,00 €
• Impôts et taxes	4 431,00 €
• Charges de personnel	378 443,00 €
• Autres	29 350,00 €
• Soit un total de	464 485, 00 €

Le principal poste en constante augmentation est celui des charges de personnel. Cette augmentation est liée à la mise en place de nouvelles activités pour l'ALLEE :

- L'Espace d'Animations Vie Sociale des Arènes Romaines,
- Une action CLAS sur le même site,
- une année pleine du CLAS de Patte d'Oie (débuté en octobre 2016).

Ces activités ont amené l'augmentation du temps de travail :

- de la directrice de l'association (depuis septembre 2016) qui était à 80%,
- du référent de l'Espace d'Animations,
- de la référente CLAS de Patte d'Oie,
- d'un accompagnateur salarié pour le CLAS Patte d'Oie.

Enfin, le poste d'infographiste, embauchée à temps partiel pour travailler sur la communication visuelle dès octobre 2016, a vécu sa première année pleine.

L'impact financier reste maîtrisé grâce à une gestion au juste besoin de temps de travail des nouveaux contrats.

Des choix de dépenses en 2017 :

La masse salariale augmentant, il a été nécessaire de changer d'organisme gestionnaire de paie. Nous travaillons donc avec l'association PSA depuis le 1^{er} septembre 2017, ce qui entraîne un coût supplémentaire.

EVOLUTION PREVISIBLE DE LA SITUATION DE L'ASSOCIATION ET PERSPECTIVES D'AVENIR

En 2018, l'ALLEE étendra ses activités :

- développement de deux nouvelles activités CLAS, une sur l'école Molière (quartier Patte d'Oie), une sur Ancely (Quartier Arènes Romaines),
- la question se pose encore d'une action CLAS jeunes sur les Arènes Romaines,
- l'Allée organisera 4 séjours au lieu de 2 sur l'année 2018.

Ces nouveaux projets augmenteraient la masse salariale prise en partie en charge par les fonds publics. Ils questionnent la nécessité de création d'un poste de coordination sur le CLAS (temps partiel) et d'un poste de Responsable de l'Espace d'Animations.

-En 2018, la ville de Toulouse a travaillé sa convention de financement des ludothèques associative, ce qui permet un rééquilibrage des subventions dès janvier 2018. La ludothèque aura donc une augmentation de son financement de 23 817 euros (soit de 46 233 euros en 2017 à 70 050 euros en 2018).

EXPOSE SUR LES RESULTATS ECONOMIQUES ET FINANCIERS

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019 :

- les charges d'exploitation de l'exercice se sont élevées à 438 636 euros
- Le montant des subventions perçues s'élève à 346 710 euros
- les montant des traitements et salaires s'élève à 308 856 euros
- le montant des cotisations sociales et avantages sociaux s'élève 69 587 euros

Le résultat d'exploitation ressort à 53 413 euros. Compte tenu d'un résultat financier de 359 euros, le résultat courant avant impôt de l'exercice ressort à 53 772 euros.

Compte tenu des éléments ci-dessus, et d'un résultat exceptionnel de -23 815 euros, le résultat de l'exercice se solde par un excédent de 29 956 euros (excédent de 52 050 euros au titre de l'exercice précédent).

Nos fonds propres s'élèvent pour l'année 2019 à 530 850,00€ soit plus d'une année de fonctionnement. Nous avons ainsi la capacité d'assumer nos engagements envers les salariés de l'association en cas de difficulté soudaine.

PERSPECTIVES POUR L'AVENIR

Objectif de maintien de l'équilibre financier. Ceci sachant que des incertitudes demeurent sur les modalités de calcul des prestations CAF.

AFFECTATION DU RESULTAT

Résultat de l'exercice 2019	29 956.15 €
Report à nouveau.....	0.00€
(ce sont des réserves spécifiques en attente d'affectation)	
Résultat disponible à l'affectation.....	29 956.15 €

Nous vous proposons ce montant au poste Réserves Diverses, qui passera ainsi de 325 863.70€ à 355 819.85€.

GESTION DES RESERVES DIVERSES

Sur l'exercice 2017 nous avons utilisé les réserves votées à l'AG du 20 mai 2017 :

- une réserve de 1 300 euros pour le Séjour vacances qui correspond à une bourse d'aides aux départs en vacances (**SEJOUR VACANCES**),
- une réserve de 4 200 euros qui correspond au développement du projet d'Accompagnement à la scolarité sur Patte d'Oie et les Arènes Romaines (**CLAS**),
- une réserve de 5 000 euros pour le renouvellement du mobilier des salles des enfants pour le Clae (**CLAE**),
- une réserve de 2 000 euros pour le renouvellement du mobilier ludothèque (**LUDOTHEQUE**).

Nous vous proposons d'affecter les réserves utilisées dans le compte Réserve diverses.

Nous souhaitons proposer au vote pour l'année 2018, en lien avec l'excédent 2017, la mise en place de réserves spéciales d'un montant global de 14 200 € :

- une réserve de 1 300 euros par séjour vacances 2018 qui correspond à une bourse d'aides aux départs en vacances (**SEJOUR VACANCES**) soit un total de 5200 euros.
- une réserve de 3 000 euros (**SEJOUR VACANCES**) qui correspond à l'achat de matériel de camping pour les séjours vacances.
- une réserve de 2 000 euros qui correspond à l'achat de mobilier extérieurs pour les nombreux évènements qu'organise l'association.
- une réserve de 4 000 euros afin d'investir dans du matériel électronique associatif : vidéoprojecteur, ordinateurs, imprimantes, cadres photos.

Le restant disponible à affectation soit 12 385,38 euros, nous vous proposons de l'affecter en réserves diverses.

CONVENTIONS REGLEMENTEES

Nous allons maintenant vous donner lecture du rapport général du Commissaire aux comptes et de son rapport spécial sur les conventions visées aux articles L. 227-10 et suivants du Code de commerce. (**Disponible ici et/ou au bureau de l'association sur simple demande**).

Je sou mets au vote, le rapport de gestion présenté ici.

- Contre ?
- S'abstient ?
- Pour ?

Céline KHOUDA-KRAUS,
Trésorière de l'ALLEE