

ASSOCIATION VILLAGES VIVANTS LA FABRIQUE

RAPPORT FINANCIER SUR L'EXERCICE 2019



Avec le soutien de



BANQUE des
TERRITOIRES



FONDATION
CREDIT
COOPERATIF



Agir pour
l'innovation
sociale

Fondation



AGENCE
NATIONALE
DE LA COHESION
DES TERRITOIRES



Sous égide
de la Fondation
de France

avise

Sommaire

Le mot du Président	p.2
Compte de résultat	p.3
Compte de résultat simplifié	p.3
Principaux postes du compte de résultat	p.4
Les richesses humaines de l'association	p.5
Subventions et mécénats	p.6
Le bilan	p.7
Perspectives pour 2020	p.9

Introduction

Villages Vivants la Fabrique est une association qui œuvre pour la dynamisation et la création de lien social dans les villages et les territoires ruraux.

En 2019 l'association repositionne progressivement son activité sur des recherches et des expérimentations afin de tester des méthodes d'intervention, plaçant le citoyen au cœur des démarches de dynamisation de territoire et de création de lien social.

Il en résulte un modèle économique différent, essentiellement basé sur des subventions et du mécénat.

Ce troisième rapport financier de l'association Villages Vivants la Fabrique confirme une situation financière saine.

Les produits s'élèvent à 141 257, soit une augmentation de 28% par rapport au second exercice qui avait mobilisé 109 846 euros de produits. Le résultat net est excédentaire (2 636 euros), stable par rapport à 2018 et le niveau de trésorerie est largement confortable avec 67 835 euros.

Cette situation financière positive permet d'envisager sereinement les engagements financiers auprès de nos débiteurs courants et la réalisation des engagements prévus pour 2020, notamment la réalisation d'un événement national visant à promouvoir l'Économie Sociale et Solidaire dans les territoires ruraux.

Mickaël Berrebi

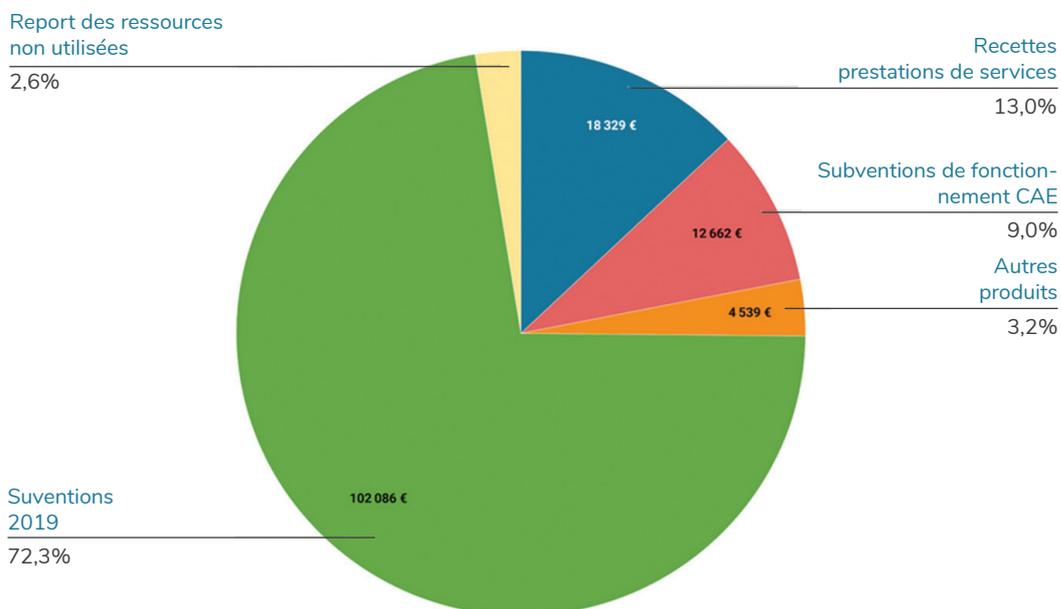
*Président de l'association
Villages Vivants la Fabrique*

COMPTE DE RÉSULTAT

Compte de résultat simplifié

Compte de résultat du 01/01/2019 au 31/12/2019				
Charges		Net	Produits	
Autres achats et charges externes	31 498 €		Production vendue services	18 329 €
			Prestations de service - Formation	3 463 €
Impôts, taxes et versements assimilés	1 162 €		Accompagnement	1 320 €
			Mise à disposition de personnel facturée	11 062 €
Salaires et traitements	63 372 €		Produits des activités annexes	2 484 €
Charges sociales	13 376 €			
			Subventions d'exploitation	51 965 €
Dotations aux amortissements sur immobilisations	2 567 €		Subventions fonctionnement - Projet	39 303 €
			Aide à l'emploi	12 662 €
Engagements à réaliser sur subventions attribuées	25 237 €			
			Transferts de charges d'exploitation	1 928 €
Produits exceptionnels (Sur opérations de gestion)	1 350 €			
			Autres produits	65 147 €
			Quote-part de subv. d'invest. virée au CR	2 364 €
			Mécénat personnes morales	62 783 €
			Produits financiers	247 €
Provision impôts sur intérêts financiers	59 €		Report des ressources non utilisées des ex. anté.	3 641 €
Total	138 621 €		Total des produits	141 257 €
			Résultat	2 636 €
Contributions volontaires en nature				
Frais de fonctionnement	6 454 €	Bénévolat		6 454 €

Répartition des recettes de l'association : (141 257€)



76 849 euros ont été utilisés au titre de l'exercice 2019, et 25 237 euros ont été affectés en fonds dédiés.

Principaux postes du compte de résultat

Les produits d'exploitation, au total 141 257 euros, sont principalement composés de :

18 329 euros de prestations vendues, composées de :

3 463 euros de formation au Master 2 de Sciences politiques Lyon II

1 320 euros de prestation d'accueil et orientation de porteurs de projets auprès de la Communauté de Communes du Diois (solde de la convention démarrée en 2018)

11 062 euros de refacturation à la SCIC SARL Villages Vivants (personnel, charges et matériel), liée à la convention de partenariat entre les deux structures et aux conventions de mise à disposition de personnel qui en découlent pour les salariées Anne-Sophie Daudon et Marie Isserel.

12 662 euros d'aides à l'emploi (dispositif CAE devenue CEC-PEC)

Subventions et mécénat comptabilisés
au titre de l'exercice 2019 :

39 303 euros de subventions de fonctionnement soit

- Banques des Territoire (projet R&D) pour 35 812 euros

- CGET ANCT (Forum des Ruralités en 2020 - convention démarrée en septembre 2019) pour 3 491 euros

62 783 euros de mécénat - projet R&D :

- Fondation Crédit Coopératif pour 21 955 euros

- Fondation MACIF pour 40 828 euros (constitué exclusivement des Produits Constatés en Avance 2018)

Les charges d'exploitations sont principalement décomposées ainsi :

31 498 euros de charges externes principalement composés :

de l'achat de prestation de développement de la solution CRM ODOO pour le prestataire YZIACT pour 10 055 euros

de la formation de mesure d'impact social dispensée par KIMSO pour 4 085 euros

des charges locatives pour 4 950 euros

76 748 euros de salaires et charges sociales, (voir le détail des ETP ci après)

2 567 euros de dotations aux amortissements

Les richesses humaines de l'association

Les effectifs :

Salariés	Sexe	au 31.12.18	Entrées	Sorties	au 31.12.19	Contrat	ETP
Valérie Dumesny	Femme	1		12/09/19	0	CDI	0,71
Anne-Sophie Daudon	Femme	1			1	CDI	1,00
Marie Isserel	Femme	1			1	CDI	1,00
Total		3			2		2,71

Contributions bénévoles

Cat. Bénévoles	Prénom Nom	Temps passé (en heures)	Salaire brut horaire estimé (smic)	Valorisation totale du bénévolat
Bénévole	Raphaël BOUTIN-KUHLMAN	49	616 €	697 €
Bénévole	Sylvain DUMAS	49	616 €	697 €
Bénévole	Alain BAULE	49	616 €	697 €
Administratrice (présidente)	Dominique MARCON	20	252 €	284 €
Administrateur	Mickaël BERREBI	6	75 €	85 €
Administratrice (trésorière)	Laetitia BARBE	6	75 €	85 €
Administrateur	Bertrand VIGNAU LOUS	4	50 €	57 €
Bénévole	Sophie Le GAL	151	1 900 €	2 147 €
Bénévole	Artistes et citoyens	120	1 510 €	1 706 €
		454	5 711 €	6 454 €

Le bénévolat est comptabilisé en contributions volontaires, afin de valoriser le temps de travail : 454 heures de contribution, valorisées à 12,58 euros brut/heure.

Subventions et mécénats

Rappel des 3 conventions signées en 2018 dans le cadre de la réalisation du programme de de la phase Recherche & développement et expérimentation "Redynamiser les coeurs de villes et villages avec Villages Vivants", et selon les modalités suivants :

Caisse des dépôts - Banque des Territoires : signée en septembre 2018 pour un montant de 110 000 euros, versé en 2 fois : 55 000 euros en 2018, pour 2018 et 2019 et 27 500 euros en 2019, pour 2019 et 27500 pour 2020

Fondation Crédit Coopératif : signée le 27/07/2018 pour un montant de 50 000 euros, versé en 2 fois (25 000 euros en 2018 et 25 000 euros en 2019),

Fondation MACIF : signée le 10/10/2018 pour un montant de 50 000 euros versée en une fois avant fin 2018 pour la période 2018 et 2019.

A ce programme de R&D, s'ajoute la subvention du CGET ANCT pour l'organisation du Forum des Ruralités engagées (15 000€ courant du 11/09/20219 au 31/12/2020).

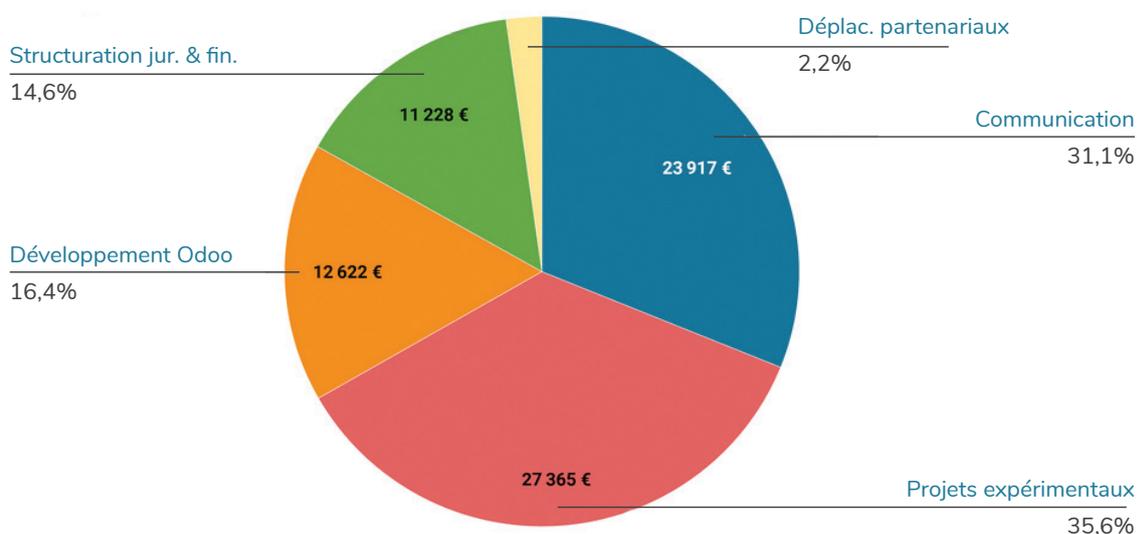
Sur ces subventions et mécénats, 102 086 euros sont affectés à 2019 :

Subventions de fonctionnement - projet (CGET ANCT et CDC BDT) : 39 303 euros

Mécénat - projet R&D (Fondations Crédit Coopératif et Macif) : 62 783 euros

Sur 102 086 euros, 76 849 euros ont été utilisés au titre de l'exercice 2019, et 25 237 euros ont été affectés en fonds dédiés et constituent ainsi des engagements à réaliser sur l'exercice 2020.

Répartition des dépenses des subventions d'exploitation
Total : 76 849€



LE BILAN

Bilan simplifié

Bilan au 31/12/2019			
Actif	Net	Passif	
Actifs immobilisés	7 285 €	Fonds propres	6 606 €
Site web	β16 €	Réserves	3 971 €
Matériel de bureau et matériel informatique	1 454 €	Résultat de l'exercice	2 635 €
Titres de participation	5 015 €	Autres fonds Associatifs	2 473 €
		Apports avec droit de reprise	0 €
		Subventions d'inv. amortissables	2 473 €
Actifs circulants	109 331 €	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	25 237 €
Créances clients	41 020 €	Dettes	10 843 €
Personnel - rémunérations dues	476 €	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 593 €
		Dettes fiscales et sociales	8 208 €
Disponibilités	67 835 €	Autres dettes (Notes de frais)	42 €
		Produits constatés d'avance	71 459 €
Total	116 617 €	Total	116 617 €

L'actif se compose ainsi :

1 454 euros d'investissements en matériels de bureau et informatiques et 816 euros pour le développement du site internet

5 015 euros de participations dans d'autres structures (pour rappel : 15 euros au Crédit Mutuel et 5 000 euros dans la SCIC SARL Villages Vivants)

41 020 de créances clients qui tiennent principalement :

à **27 500 euros** du solde à verser sur 2020 de subvention Caisse des Dépôts et des Consignations,

7 117 euros de la SCIC SARL Villages Vivants sur la refacturation de charges en fin d'année,

3 403 euros de Lyon II pour l'intervention de début 2019. La créance a été régularisée en janvier 2020,

2 940 euros de la Communauté de Communes pour une prestation de fin 2018. La créance a été régularisée en février 2020.

Les disponibilités en fin d'année s'élèvent à 67 835 euros, dont 58 413 euros placés sur des livrets rémunérés.

Le passif se compose ainsi :

3 971 euros de réserves et 2 635 euros de résultat net sur l'exercice 2019

les apports en fonds associatifs (9 000 euros début 2019) ont été remboursés

2 473 de subventions d'investissements amortissables (5 730 euros en 2018 - 3 257 euros de QP sur subv. d'inv. virées au Résultat)

25 237 euros de fonds dédiés* sur les subventions de fonctionnement perçues. Il s'agit des fonds affectés par les tiers financeurs à des projets définis et qui n'ont pas encore été utilisés conformément à l'engagement pris

10 843 euros de dettes constituées principalement de 8 208 euros de dettes fiscales et sociales)

Les subventions et mécénats reçus en 2019 mais non affecté à l'exercice 2019 ont été inscrits en produits constatés d'avance**, au prorata temporis de la durée des conventions) à hauteur de 71 459 euros.

* quote-part de la subvention relative à l'exercice et qui relève des fonds dédiés pour la partie non utilisée à la clôture.

** quote part de la subvention concernant les exercices futurs, laquelle est à inscrire en produits constatés d'avance

Liste des fonds reçus	Montant total octroyé	Date de début	Date de fin	Montant versé au 31/12/2019	Produit sur l'exercice 2019	PCA sur l'exercice 2019
Caisse des Dépôts et des Consignations	110 000 €	03/09/2018	31/12/2020		35 812 €	47 143 €
Fondation Crédit Coopératif	44 270 €	27/07/2018	27/07/2020	25 000 €	21 955 €	12 807 €
Fondation Crédit Coopératif	- €			- €	- €	NA
CGET ANCT	15 000 €	11/09/2019	31/12/2020	15 000 €	3 491 €	11 509 €
MACIF 2018-2019	50 000 €	10/10/2018	31/12/2019		40 828 €	
TOTAL	169 270 €			40 000 €	102 086 €* 	71 459 €

PERSPECTIVES POUR 2020

EMPLOIS	Montant	FRE / R&D	RESSOURCES	Montant	FRE / R&D
Communication	13000 €		Fonds dédiés à utiliser	25240 €	
Graphiste	2500 €	FRE	PCA 2019	71460 €	FRE & R&D
Vidéo (captation et montage)	2000 €	FRE	<i>comprenant les subv. et mécén. CDC, CGET/ANCT, fondation Macif, fondation Crédit Coopératif</i>		
Impression supports	2500 €	FRE	Avise/RTES	13000 €	FRE
Création de contenu et nouvelle option site web	4000 €	R&D	Fondation RTE	10000 €	FRE
Divers	2000 €	FRE			
Prestataire	20000 €				
Expérimentation démarche citoyenne	10000 €	R&D			
Outils CRM et ERP	10000 €	R&D			
RH	37700 €				
Coordination FRE	9000 €	FRE			
Responsable Communication et responsable entrepreneuriat social	14350 €	FRE			
Responsable Communication et responsable entrepreneuriat social	14350 €	R&D			
Logistique	16000 €				
Location salle et matériel	16000 €	FRE			
Repas	10000 €				
Prestataire 1	4000 €	FRE			
Prestataire 2	3000 €	FRE			
Prestataire 3 - café, snack	3000 €	FRE			
Aménagement	4500 €				
Mobilier & déco	4500 €	FRE			
Animation	3500 €				
Animation 1 _John Paul Lepers	1000 €	FRE			
Animation 2_clown analyste	1000 €	FRE			
Animation 3_village magazine	1500 €	FRE			
Déplacements	6000 €				
Défraiement intervenants	5000 €	FRE			
Navette	1000 €	FRE			
Fonctionnement	9000 €				
Divers	3000 €	FCT			
Imprévus	4000 €	FRE			
Imprévus	2000 €	R&D			
TOTAL TTC	119700 €			119700 €	

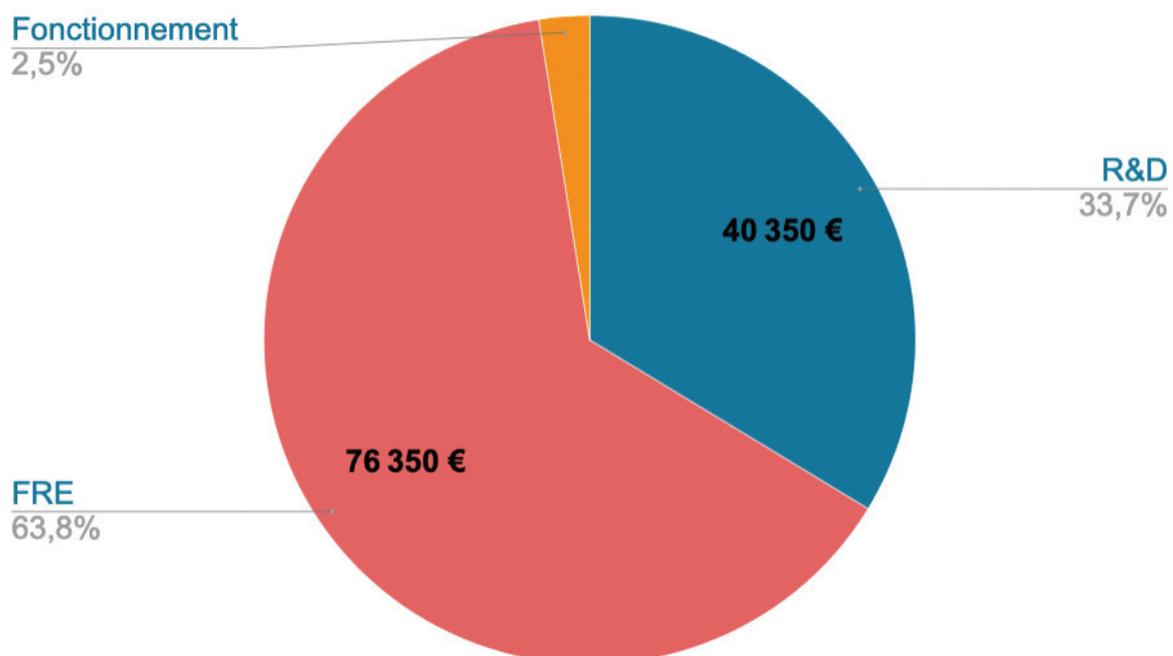
Résumé du budget par projet

R&D	40 350 €
FRE	76 350 €
Fonctionnement	3 000 €
Total	119 700 €

FRE : Forum des ruralités engagés : événement national dédié aux structures et réseaux de l'Economie Sociale et Solidaire, élu.e.s, agents de développement, entrepreneurs...

R&D : programme de recherche et développement visant à créer des méthodes participatives de revitalisation et du lien social dans les territoires ruraux.

Répartition budget 2020 (119 700 €)



Le budget 2020 permet de réaliser un événement ambitieux mobilisant des acteurs nationaux et régionaux visant à promouvoir l'ESS, le budget prévisionnel global du forum est de 76 350 euros.

La dernière tranche du programme R&D sera réalisée sur les 6 premiers mois de l'année 2020, pour un montant total de 40 350 euros.

LES PARTENAIRES FINANCIERS DE L'ASSOCIATION VILLAGES VIVANTS LA FABRIQUE

Villages Vivants remercie chaleureusement
ses partenaires pour leur précieux soutien.



30 rue Archinard
26400 CREST - Drôme

villagesvivants.com