

Rapport Financier 2022 de l'association Eisenia Assemblée Générale 2023 du 23/05/2023

par Christophe Chigot et Pierre Ulrich

1/ Analyse des comptes

A/ compte de résultat

Le total des charges pour l'année 2022, **299 772 €** est en hausse (comme cela est le cas chaque année depuis le démarrage de l'association) par rapport à 2021 (240 266 €).

Le total des produits d'exploitations est de **287 593 €**, en hausse, lui aussi, par rapport aux produits réalisés en 2021 (228 301 €).

Ainsi, nous avons un résultat **négalif** de **7 965 €**. Ce résultat négatif est faible en rapport à notre budget total et nos réserves qui étaient d'environ 48 000 € au 31 décembre 2021 nous permettent de l'absorber. Ce résultat négatif est également à modérer car en partie causé par deux subventions portant sur des projets courant sur plusieurs années (projet VALOR et Quartier Fertile) dont les versements tardifs ne sont pas en adéquation avec le travail engagé. Ainsi, des sommes dépensées en 2022 seront remboursées en 2023.

Il serait prudent toutefois de retrouver un résultat positif ces prochaines années afin d'augmenter nos réserves.

B/ charges d'exploitation

Achats de marchandises et autres achats et charges externes : pour un total de **75 485 €** (76423€ en 2021), cette catégorie regroupe à la fois les achats de matériel (bricolage, jardinage, bois, vers,...), les prestations extérieures (formation, animations,...) et tous les frais de fonctionnement (banque, comptabilité, assurances, fluides, loyers, carburant, entretien et réparation des véhicules).

Salaires, traitements et cotisations sociales : la masse salariale a fortement augmenté cette année, atteignant 215 698 € (contre 160 158 € en 2021), et représentant 72 % des charges de l'association. Il y avait 12 salariés en décembre 2022 (contre 9 l'année dernière). Les salaires restent bas au regard du travail effectué, mais leur augmentation progressive engagée depuis 2 ans permet d'être en accord avec la convention collective de l'animation (voire au-dessus pour les plus bas salaires).

Dotation aux amortissements : concerne les deux véhicules d'Eisenia.

C/ produits d'exploitation

Activités et interventions

Il s'agit des ressources générées par l'activité de notre association : animations, chantiers de constructions participatifs, formations, projets avec les bailleurs et structures sociales. Elles sont encore cette année en forte hausse pour un total de **169 407 €**. Notre activité continue de se développer.

Si l'on ajoute la revente du matériel liée à ces activités (29 582 €) : bois, visserie, vers, matériel de bricolage et de jardinage, cela représente **plus des deux tiers de nos produits**, ce qui offre à Eisenia une dépendance réduite aux subventions et donc une garantie d'indépendance face aux pouvoirs publics. Le financement par les bailleurs sociaux (*Lyon Métropole Habitat* principalement, mais aussi *Alliade, Ira3f, Grand Lyon Habitat et l'OPAC 38*)

ASSOCIATION EISENIA //23, rue de flesselles 69001 LYON

eisenia.org

Association 1901 – parution au jo du 07/12/13, art.1306 – N° siren : 800 743 981 – code APE 9499Z

en représente une part très importante, liée à des projets d'ampleurs : réduction et traitement des déchets, écologie sociale sur les quartiers de Décines (Le Prainet), Givors (plaines, tours Thorez et Vernes), Caluire (la Rochette) ou encore Vaulx-en-Velin et Meyzieu.

Cotisations

Elles sont en légère baisse mais assez stable tout de même par rapport à l'année dernière (2 675 € contre 2 950 € en 2021).

Subventions

Les subventions pour cette année sont en légère augmentation : **80 126 €** contre 70 998 € en 2021. Elles représentent moins d'un tiers de notre budget. Elles sont réparties de la manière suivante :

- **Métropole de Lyon** : **24 172 €** en baisse de 10 000 € par rapport à l'année dernière
 - le PATR (remplacement du PEDD) => animations et chantiers participatifs auprès d'écoles, de quartiers ou de structures sociales
 - PLPDMA : soutien au développement du projet Linux et Populus (subvention partagée avec l'Atelier Soudé)
 - quartier d'été : animations de quartier réalisées durant tout le mois de juillet sur Givors
- **État** : **43 964 €** en hausse (29 578 € en 2021) :
 - Aide à l'emploi (dispositif adulte-relais, aide à l'alternance, CUI)
 - projet VALOR soutenu par l'ADEME
- **commune** : **12 000 €**
 - *Ville de Villeurbanne* : développement du projet Linux et Populus sur le territoire villeurbannais.

Autres produits

Cela concerne principalement du mécénat de 2 entreprises : KTR et SERFIM nous ayant soutenu cette année pour un montant de 5 000 € ainsi que les bénéfices réalisées grâce à la plateforme de recherche sur internet « Lilo » et enfin la prise en charge d'une partie du travail doctoral de Vincent Ducasse par l'ANRT (*Association Nationale Recherche Technologie*).

2/ Lecture analytique (répartition par projets)

La répartition analytique par projets est une nécessité contractuelle pour justifier certaines subventions (notamment de l'ADEME et de l'ANRU pour les projets Valor et Quartier Fertile) et la nécessité d'établir un bilan séparé de la formation professionnelle (BPF). Elle nous permet également d'avoir quelques données concernant la répartition de nos moyens et dépenses par projet. Notre découpage est le suivant :

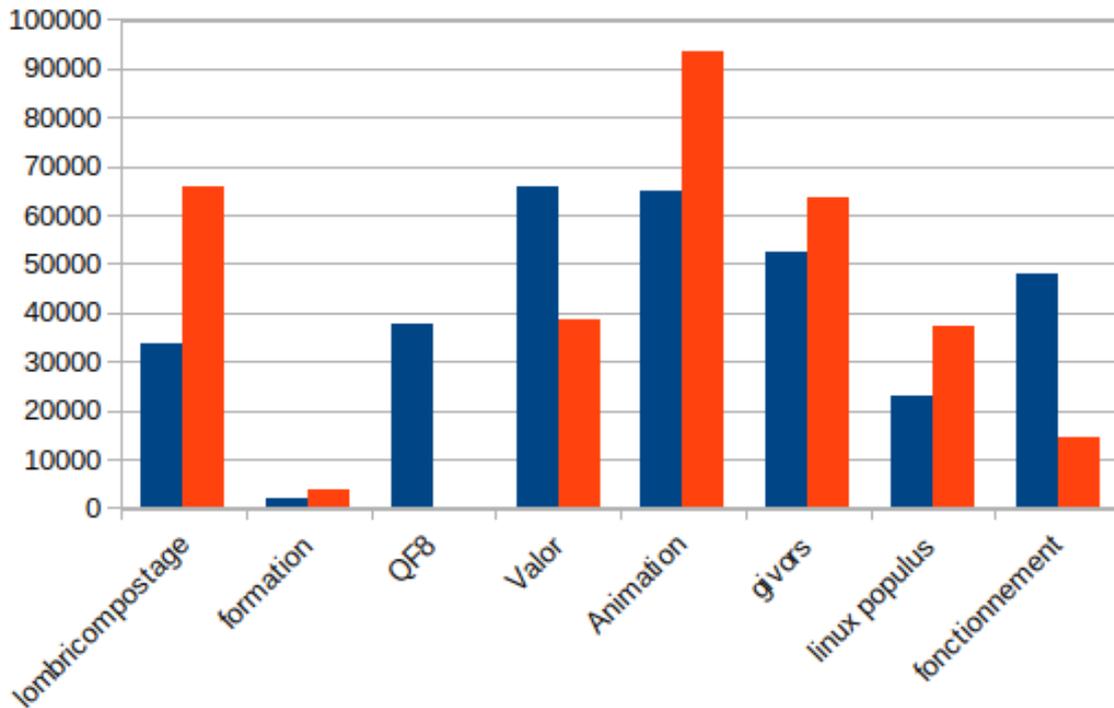
- **projets de compostage / lombricompostage**
- **formation**
- **animation** (dossier large incluant tous les projets en habitat social + les diverses animations scolaires, tout public,...)
- les actions se situant à **Givors** (animations, quartier fertile-Givors, collecte des biodéchets des marchés,...)
- projet **quartier fertile (Mermoz)**
- **projet Valor** (incluant le financement de la thèse de Vincent Ducasse)

ASSOCIATION EISENIA //23, rue de flesselles 69001 LYON

eisenia.org

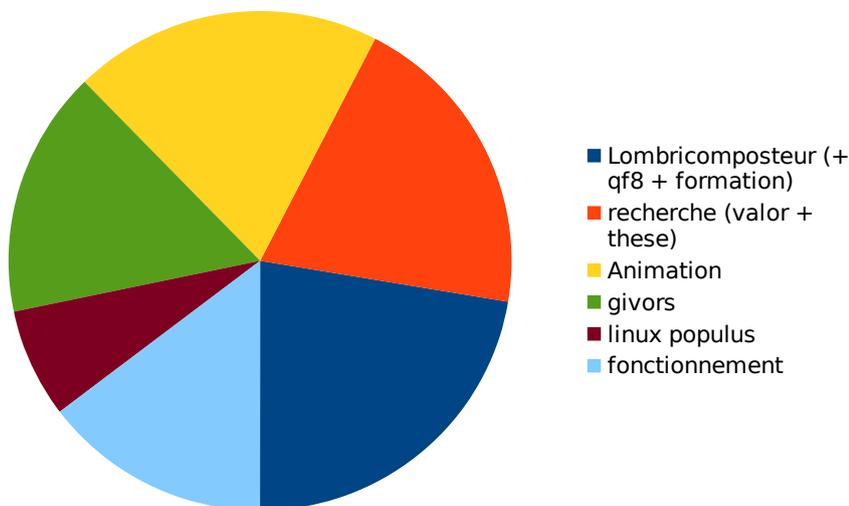
Association 1901 – parution au jo du 07/12/13, art.1306 – N° siren : 800 743 981 – code APE 9499Z

- **Linux et populus**
- **fonctionnement** : frais de structure (assurance, comptabilité, entretien véhicules, loyers,... + frais de personnels dédiés à l'administration de l'association), cotisations, dons,...



Charges (bleu) et Produits (rouge) par catégorie

Nous pouvons observer que le résultat de la plupart des secteurs d'activités sont bénéficiaires, mais ceci est logiquement contrebalancé par le fonctionnement, largement déficitaire car nous n'avons pas de subvention de fonctionnement. Les projets Valor et Quartier Fertile – Mermoz sont déficitaires, mais principalement parce que des frais engagés ne seront remboursés qu'en fin de projet. A l'inverse, le projet Linux et Populus semble avoir un bilan positif mais ceci est faussé par le versement en fin d'année d'une subvention plutôt destinée à être mobilisée en 2023. Le projet de recherche Valor et le financement de la thèse restera négatif, donc en quelque sorte financé et rendu possible grâce aux autres activités de l'association, mais ses impacts sont très importants pour notre futur et ce que nous défendons.



Répartition des charges par secteurs "rassemblés"

En observant la répartition des charges (donc des besoins de la structures), nous observons 4 secteurs d'activité principaux (entre 1/4 et 1/6 des moyens déployés par secteur) : le compostage/lombricompostage, les animations et Givors (comme les années précédentes) + la recherche qui est une particularité de cette année 2022, puisque nous avons mobilisé beaucoup de ressources et d'énergie autour du travail doctoral et du projet VALOR. Le projet Linux et Populus, un peu à part et partagé avec l'Atelier Soudé, mobilise moins de moyens que les autres secteurs.

3/ Analyse du bilan

Nos fonds associatifs s'élèvent à **39 991 €**, en baisse logique au regard de notre résultat négatif pour cette année 2022. Ainsi, si nous disposons toujours d'une trésorerie correcte, nous devons être vigilant·e·s en 2023 pour ne pas cumuler 3 années de résultats négatifs. Nous sommes satisfaits de ne jamais avoir eu recours à des emprunts. Ainsi, malgré le résultat négatif de cette année, l'association garde une situation financière saine et stable. La crise du Covid a provoqué une suspension (mais non une annulation) des cotisation URSSAF pendant quasiment 1 an en 2020/2021. A ce titre, nous devons rembourser ces charges sociales via un échéancier qui court jusqu'en 2024. Nous devons impérativement tenir compte de cette dette dans notre prévisionnel des 2 prochaines années.

4/ Bénévolat

Les bénévoles de l'association ont totalisé une présence d'environ 5 ETP cette année, correspondant à un montant estimé de 100 000 €.

10 personnes participent très régulièrement aux activités d'Eisenia, 10 autres participent aux instances, CA et AG. Et puis une grande partie de nos actions engagent du public. D'ailleurs, et c'est une particularité intéressante de notre projet, le mot "public" n'est pas totalement adapté, nous envisageons ces personnes comme des participant.es à part entière de nos activités.

5/ Perspectives

Si l'année 2023 a très bien démarré en termes de projets, nouveaux ou en cours, nous restons ébahis devant l'installation des bornes de traitement industriels des biodéchets installées par la métropole et sommes inquiets pour le futur.

La métropole prévoit pour 2023 de mettre un peu d'eau dans son vin, les prochains appels d'offre envisage 20% de traitement hors bornes. Ce pourrait être une occasion pour nous de revenir dans le jeu et de porter depuis l'intérieur notre vision, notamment en visibilisant mieux la pertinence de notre approche. D'autant que des alliances sont possibles avec des structures de l'agglomération prônant comme nous le « sur-place » plutôt que le « à emporter ».

Par ailleurs, cela fait plusieurs années que notre projet se développe fortement. Cela est visible comptablement au niveau de la masse salariale, du nombre d'activité et des rentrées d'argent. Il est temps pour nous de valider ou non ce développement et d'en mesurer les conséquences en termes d'organisation collective.

Il nous faut par exemple envisager de renforcer dans notre association les fonctions de coordinations et administratives.

ASSOCIATION EISENIA //23, rue de flesselles 69001 LYON

eisenia.org

Association 1901 – parution au jo du 07/12/13, art.1306 – N° siren : 800 743 981 – code APE 9499Z