

Campus

➔ de la Transition

É C O N O M I E · É C O L O G I E · H U M A N I S M E

RAPPORT FINANCIER

20 23





SOMMAIRE



INTRODUCTION	3
---------------------------	---



RAPPORT FINANCIER SUR L'EXERCICE 2023

PRODUITS D'EXPLOITATION	5
CHARGES D'EXPLOITATION	7



CONCLUSION	9
-------------------------	---

INTRODUCTION

L'année 2023 a été marquée par un cap sur la gestion financière de notre association. En effet, de nouveaux processus ont été mis en place pour améliorer la gestion des flux financiers, à la fois en interne (notes de frais, suivi de la facturation centralisée, nouveaux outils comptables) et en externe, pour répondre aux demandes de nos partenaires et aux autorités (notamment les Commissaires aux Comptes, dits CAC).

Un nouveau cabinet comptable a été sélectionné sur 2024 afin d'avoir une nouvelle interface et un meilleur suivi, notamment analytique (c'est-à-dire par projet et pôle).

Le cabinet de commissariat aux comptes IN EXTENSO est intervenu sur site, à Forges, le 29 février 2024 pour l'audit. Il a notamment réalisé le contrôle des pièces et échangé sur les enjeux et les points de vigilance avec la Responsable Administrative et Financière, la Trésorière et le Co-dirigeant délégué au pôle Support.

Le contrôle s'est ensuite poursuivi via plusieurs réunions en présentiel et en visio-conférence, pour nous permettre de répondre aux engagements en termes de délai et assurer la présentation de l'arrêté des comptes au Conseil d'Administration du 15 mai 2024.

RAPPORT FINANCIER SUR L'EXERCICE 2023

Notre bilan financier est en légère hausse, passant de 1,7M€ à **1,9M€**.

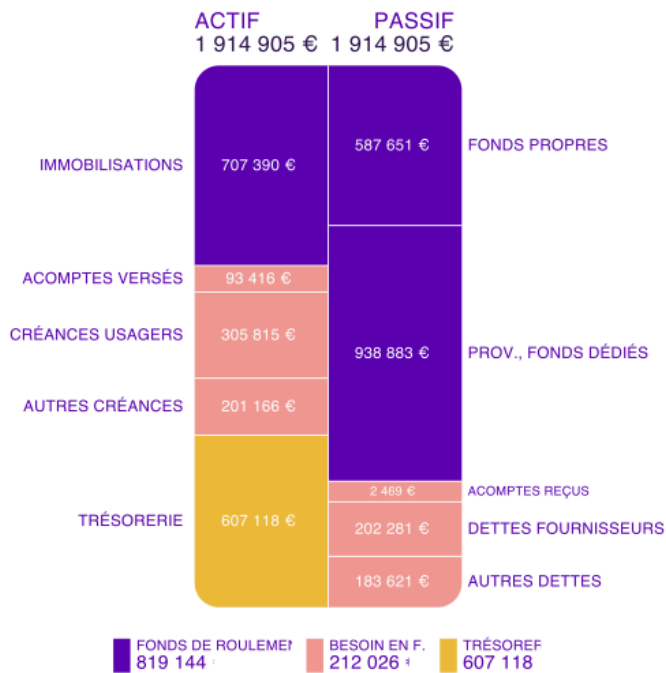
Ceci s'explique par :

- de **nouvelles immobilisations** : des travaux supplémentaires, de l'ordre 50k€ ont été réalisés, mais le volume global des immobilisations baisse du fait des amortissements ;
- des **créances supplémentaires**, liées au travail de fond réalisé sur le recouvrement : des factures non honorées dues au Campus de la Transition sont maintenant suivies et relancées ;
- une **trésorerie améliorée**.

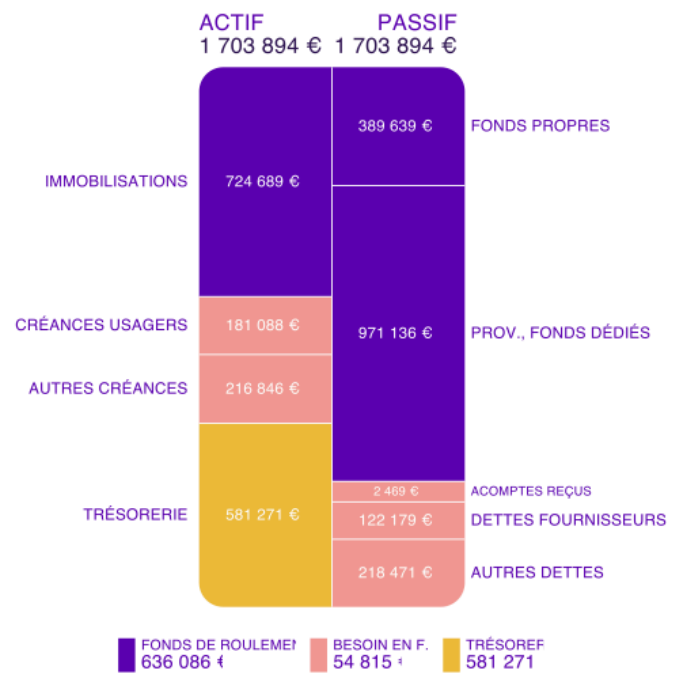
Ce qu'il faut retenir :

- Le résultat de l'année est à nouveau **déficitaire**.
- L'utilisation de nos **fonds dédiés** est en **baisse**.
- Les provisions pour charge sont en légère augmentation, notamment les provisions pour congés payés & charges salariales.
- Les provisions pour risque d'impôt augmentent, en raison de la demande de réintégration de la totalité de la provision pour impôt 2020 par le CAC.
- Les dettes fournisseurs sont en hausse.
- **Les réserves baissent à 105k€.**

Bilan au 31/12/2023



Bilan au 31/12/2022



PRODUITS D'EXPLOITATION

Les comptes 2023 nous font constater une baisse de vente de marchandises, qui s'explique par une mauvaise ventilation des écritures comptables l'an passé.

Cette année, les **prestations de services sont en nette progression** avec les **ventes d'hôtellerie** qui ont augmenté de **50%** et des **ventes de formations** qui ont **doublé**. Les ventes liées à l'animation et aux séminaires restent stables par rapport à l'année dernière.

2023 a vu les activités de recherche ralentir compte tenu de la baisse notable des subventions publiques obtenues. Sur 2023, les activités de recherche ont donc fortement diminué. Une partie de l'équipe est mobilisée pour relancer ce pôle en 2024.

La baisse des aides CUI-CAE s'explique par le nombre réduit de contrats aidés en 2023.

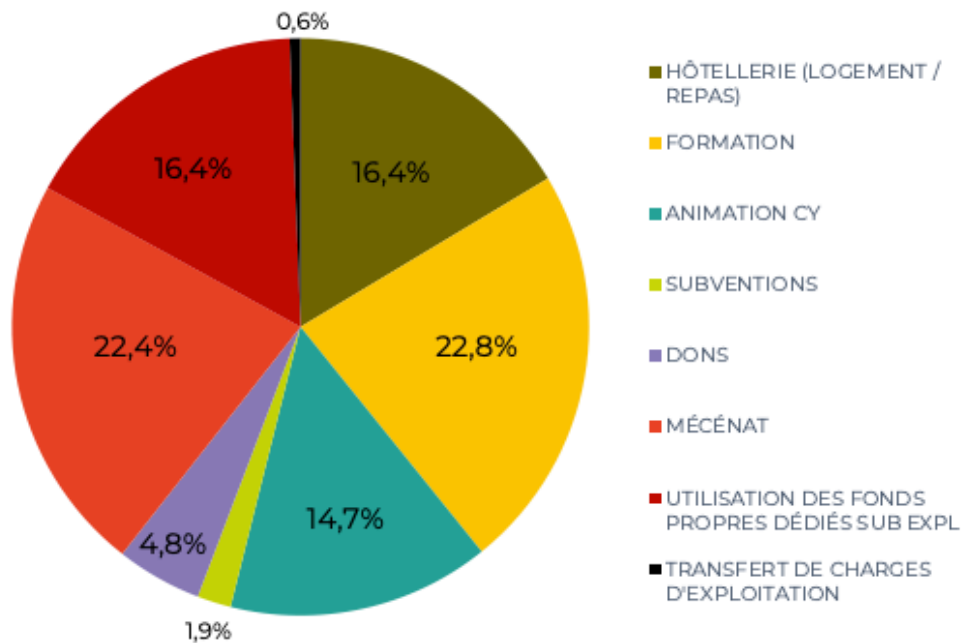
Dans la catégorie des autres produits, dons et mécénat : le volume des dons est resté stable par rapport à l'an passé, mais on constate une forte baisse du mécénat. Malgré tout, notre aventure est collective : elle ne pourrait pas être possible sans de précieux soutiens externes et plus particulièrement financiers. Pour l'année 2023, de **solides partenaires nous ont tout de même permis de poursuivre nos actions et de démultiplier nos impacts** : la Fondation de France, Domorrow, la Fondation Michelin, la Fondation SNCF, la Fondation Lemarchand, les sœurs de l'Assomption et les Jésuites, la Fondation du Crédit Coopératif et la Fondation du Patrimoine. Nous les remercions tous encore ici chaleureusement.

En parallèle, nous pouvons également compter sur de solides soutiens de personnes avec notre comité de soutien mécénat, notre conseil académique, notre comité scientifique et notre comité éthique.

TABLEAU RÉCAPITULATIF DES PRODUITS D'EXPLOITATION EN 2023

PRODUITS D'EXPLOITATION	2023	2022	Var
HOTELLERIE (LOGEMENT-REPAS)	251 233 €	179 604 €	40%
FORMATION	349 939 €	194 000 €	80%
ANIMATION/ CY	226 146 €	203 003 €	11%
VENTES DIVERSES	442 €	1 670 €	-74%
SUBVENTIONS	28 944 €	107 900 €	-73%
DONS	73 303 €	217 942 €	-66%
MECENAT	343 052 €	475 500 €	-28%
UTILIST FONDS DEDIES SUB EXPL	251 890 €	305 257 €	-17%
PRODUITS EXCEPTIONNELS	17 €	19 344 €	-100%
TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	9 188 €	3 575 €	157%
TOTAL	1 534 152 €	1 707 795 €	-10%

PART DES PRODUITS D'EXPLOITATION EN 2023



➔ CHARGES D'EXPLOITATION

En ce qui concerne les charges d'exploitation, nous assistons à une **hausse des achats de formation, corrélée à la hausse de l'activité**. Les frais de nourriture ont augmenté, en lien avec l'augmentation de l'activité hôtellerie. Il y a également une meilleure gestion des achats type fournitures et outillages. Les charges salariales sont en baisse de 11%, ce qui est dû au non remplacement de plusieurs postes et demeure de loin notre première charge. A noter 11 194 euros de créances irrécouvrables qui dataient de 2020 à 2022.

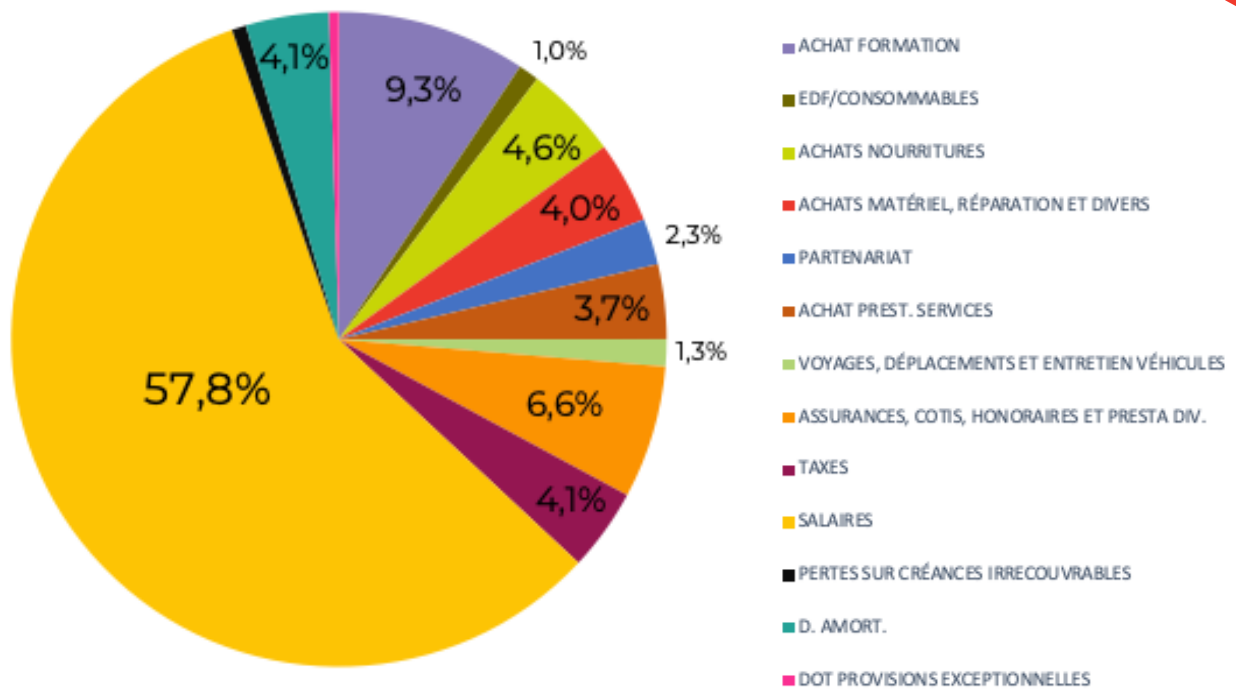
La **dotation aux amortissements est en hausse**, en raison des travaux ERP terminés en 2023.

Comme l'an passé, le **bénévolat a été valorisé et est en légère hausse par rapport à 2022**.

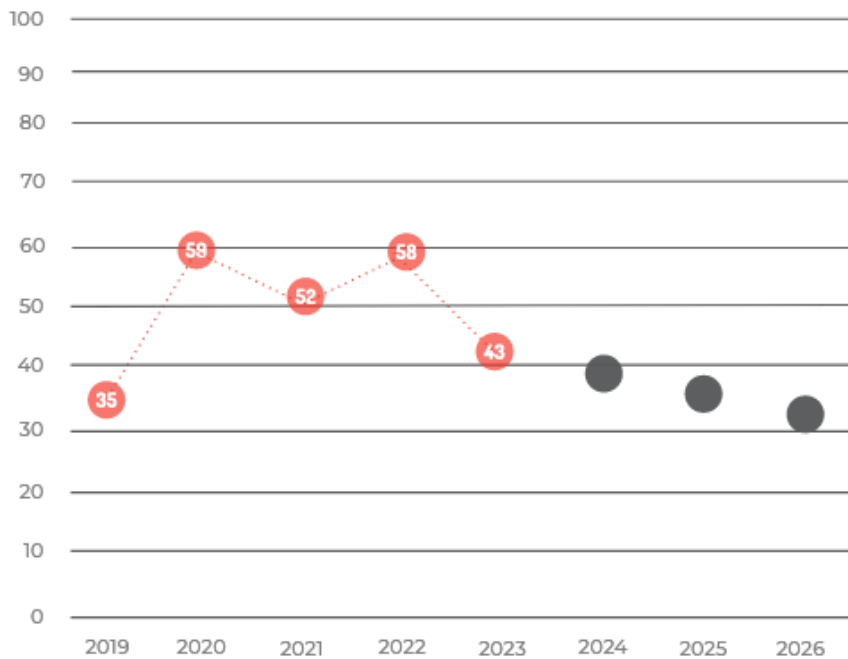
TABLEAU RÉCAPITULATIF DES CHARGES D'EXPLOITATION EN 2023

CHARGES D'EXPLOITATION	2023	2022	Var
ACHAT FORMATION	147 634,03 €	113 500,29 €	30%
EDF/CONSOMMABLES	16 178,19 €	24 196,01 €	-33%
ACHATS NOURRITURES	73 584,18 €	59 601,04 €	23%
ACHATS MATERIEL, REPARATION ET DIVERS	63 870,56 €	110 738 €	-42%
PARTENARIAT	36 000,00 €	35 000,00 €	3%
VOYAGES, DEPLACEMENTS ET ENTRETIEN VEHICULE	21 251,72 €	24 445,49 €	-13%
ACHAT PREST SERVICES	58 232,00 €	112 455,87 €	-48%
ASSURANCES, COTIS, HONORAIRES ET PRESTA DIV.	103 905,36 €	80 894 €	28%
TAXES	64 266,20 €	72 021,62 €	-11%
SALAIRES	914 258,67 €	1 029 145,37 €	-11%
PERTES SUR CREANCES IRRECOUVRABLES	11 194,00 €	- €	
D. AMORT.	64 913,55 €	49 887,81 €	30%
DOT PROVISIONS EXCEPTIONNELLES	7 627,00 €	- €	
REPORT EN FONDS DEDIES	- €	76 000,00 €	-100%
TOTAL	1 582 915,46 €	1 787 885,48 €	-11%

PART DES CHARGES D'EXPLOITATION EN 2023



ÉVOLUTION DU POURCENTAGE DE MÉCÉNAT DANS NOTRE BUDGET GLOBAL



CONCLUSION

L'année 2023 a été une année difficile. Notre **modèle économique reste hybride**, avec une forte dépendance au mécénat, de l'ordre de 500 000€ par an). 2023 a pourtant vu la part du mécénat dans nos recettes globales passer de 58% à 43%, ce qui est une première.

L'association a réagi face aux difficultés financières rencontrées l'année dernière. En effet, les équipes ont réussi à **augmenter les recettes de prestation (+43,5%) malgré une diminution de la masse salariale (-11,2%)**.

Aujourd'hui, il y a un **véritable enjeu à trouver de nouveaux marchés et mécènes**. Si le Campus de la Transition s'est amélioré dans sa capacité à gérer ses dépenses ; des difficultés persistent dans la gestion de nouvelles recettes. Pour cela, la montée en compétence des équipes est clé et **l'association continue de se professionnaliser**. Il est également à noter une nette progression dans le pilotage, le suivi, et la gestion des comptes grâce aux efforts des équipes en place et particulièrement de la gestion administrative et financière.

L'accompagnement par les CAC se fait dans la confiance. Ces derniers ont noté à la fois la structuration des comptes de l'association et par la forte mobilisation de l'équipe pour stabiliser la situation financière du Campus de la Transition, les efforts sont à poursuivre sur 2024.

