



Association Chrétienne de Coordination, d'Entraide et de Solidarité
Siège social : 9 rue des Chaudronniers - 68100 MULHOUSE
☎ 03 89 33 38 00 - ✉ 03 89 33 96 19 - 📧 dg@acces68.fr - www.acces68.fr

Rapport financier 2019

Association ACCES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE

DU 24 septembre 2020

Dans le cadre de l'Assemblée Générale statutaire de l'Association, le rapport financier présente les comptes de l'exercice 2019, et rend compte de la gestion de l'année écoulée.

Les comptes consolidés d'ACCES sont un agglomérat de comptes incluant l'ensemble des pôles d'activité, qui eux-mêmes réunissent en leur sein plusieurs structures, établissements ou services. Le bilan consolidé au 31 décembre 2019 met en évidence l'état des comptes, les résultats de fonctionnement, l'actif, le passif et la trésorerie. Ce document de présentation permet de fournir les explications nécessaires à leur compréhension. Après une rapide analyse du bilan et de la trésorerie, nous nous arrêterons aux comptes de résultat.

LE BILAN

Le bilan consolidé est la photographie de la structuration d'ACCES au 31 décembre 2019. En synthèse : le total du bilan consolidé est **5 912 492,59 €**, soit en hausse de **1 081 540 €** par rapport à 2018.

| ACCES - BILAN CONSOLIDE 2019 | | | | | |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| ACTIF | 2019 | 2018 | VARIATION | % sur total | 18 > 19% |
| Actif immobilisé | 1 537 909 € | 1 511 952 € | 25 957 € | 26,0% | 1,7% |
| Stock | 3 675 € | 6 878 € | -3 203 € | 0,1% | -46,6% |
| Créances | 479 294 € | 165 250 € | 314 044 € | 8,1% | 190,0% |
| Disponibilités | 3 352 755 € | 2 791 785 € | 560 970 € | 56,7% | 20,1% |
| Sous total actif circulant | 3 835 723 € | 2 963 912 € | 871 811 € | 64,9% | 29,4% |
| charges à répartir/produits à recevoir | 538 860 € | 355 088 € | 183 772 € | 9,1% | 51,8% |
| TOTAL GENERAL | 5 912 493 € | 4 830 953 € | 1 081 540 € | 100,0% | 22,4% |
| PASSIF | | | | | |
| Capitaux propres et résultats précédents | 1 042 014 € | 1 109 104 € | -67 089 € | 17,6% | -6,0% |
| résultat de l'exercice | 713 082 € | 1 320 393 € | -607 312 € | 12,1% | -46,0% |
| Provisions | 1 354 072 € | 566 709 € | 787 363 € | 22,9% | 138,9% |
| Total fonds structurels | 3 109 168 € | 2 996 206 € | 112 962 € | 52,6% | 3,8% |
| Emprunts et dettes assimilées | 4 794 € | 3 450 € | 1 344 € | 0,1% | 39,0% |
| Dettes fournisseurs/avances clients | 570 017 € | 494 136 € | 75 881 € | 9,6% | 15,4% |
| Dépréciation comptes de clients | | | 0 € | 0,0% | |
| Dettes sociales | 676 079 € | 604 336 € | 71 744 € | 11,4% | 11,9% |
| Autres dettes dont résultat en instance d'affectation | 1 530 565 € | 714 371 € | 816 193 € | 25,9% | 114,3% |
| Sous total passif circulant | 2 781 455 € | 1 816 293 € | 965 162 € | 47,0% | 53,1% |
| produits constatés d'avance | 21 870 € | 18 454 € | 3 416 € | 0,4% | 18,5% |
| TOTAL GENERAL | 5 912 493 € | 4 830 953 € | 1 081 540 € | 100,0% | 22,4% |

PASSIF DU BILAN

Les Fonds propres de **1 042 014 €**, en légère baisse de **67 089 €**, ajoutés au résultat consolidé, constituent la structure haute du bilan, pour un total de **3 109 168 €** soit 52,6 % de son total.

Les dettes (*ce que nous devons*) sont de **2 781 455 €** en hausse sensible au 31 décembre de **965 162 €** par rapport à l'exercice précédent, dont les fonds empruntés qui s'élèvent au 31 décembre à **4 794 €**.

Le pourcentage des dettes avoisine 47 % du total du bilan. Une grande partie de ces dettes soit 26 %, sont des sommes perçues pour le financement d'actions en cours d'utilisation, tels les dispositifs hivernaux...

L'ACTIF DU BILAN

Les immobilisations se chiffrent à **1 537 909 €** et représentent la structure haute de l'actif du bilan, en légère progression de **25 957 €** par rapport à l'exercice précédent.

Nous observons encore cette année l'état des stocks, réduit à **3 675 €**.

Les créances (*ce qu'on nous doit*) sont en forte augmentation, de **314 044 €** et se chiffrent à **479 294 €**. S'y ajoutent les produits à recevoir, dont des financements européens attendus et qui s'élèvent au 31 décembre 2019 à **538 860 €** en hausse par rapport à 2018 de **183 772 €**.

Le fonds de roulement global de **1 572 377 €**, affiche une hausse de **91 551 €** par rapport à 2018.

Le besoin en fonds de roulement (BFR) est de **- 1 780 377 €**, constitue en conséquence un dégagement de BFR. La différence entre le Fonds de roulement et besoin en fonds de roulement produit la trésorerie.

VARIATIONS DU BILAN

Le tableau ci-dessous synthétise les variations du bilan. Remarquons que le fonds de roulement global est positivement impacté par la hausse du fonds de roulement destiné à l'investissement (**+ 87 005 €**).

Le besoin en fonds de roulement négatif, permettant à la trésorerie d'être satisfaisante au 31 décembre 2019, ne doit pourtant pas mettre en confiance exagérément. En effet, les dettes contiennent 26 % d'excédents en instance d'affectation versés par la DDCSPP. Ces sommes non consommées au 31 décembre, sont versées à l'Association par anticipation pour une consommation ultérieure, par les services de la tarification de la DDCSPP, en particulier pour le financement des dispositifs hivernaux. Ils sont dès le 31 décembre en cours de déconstruction au bénéfice d'actions en cours.

| VARIATION DU BILAN | | | |
|--|--------------|--------------|------------|
| | 2019 | 2018 | Variation |
| FRI = Fonds de Roulement Investissement | 1 571 258 € | 1 484 254 € | 87 005 € |
| FRE = Fonds de Roulement exploitation | 1 119 € | -3 428 € | 4 546 € |
| FRG = Fonds de Roulement Global | 1 572 377 € | 1 480 826 € | 91 551 € |
| BFR= Besoin en Fonds de Roulement | -1 780 377 € | -1 310 959 € | -469 418 € |
| Trésorerie = FRG - BFR | 3 352 755 € | 2 791 785 € | 560 970 € |

TRESORERIE

Les disponibilités de **3 352 755 €** au 31 décembre 2019, sont en forte hausse de **560 970 €** par rapport à l'exercice passé. Cette trésorerie, paraît certes confortable au regard du résultat au 31 décembre 2019, se déconstruit rapidement au cours des premiers mois de l'année suivante. Elle permet pourtant de faire face à presque 4 mois de fonctionnement.

Il était déjà noté qu'une grande partie de ces disponibilités provient en particulier des versements servant à financer les actions hivernales mises en place à la fin de l'année et qui se terminent autour du 31 mars de l'année suivante.

Nous relevons également un net décalage entre les besoins de trésorerie destinés à couvrir les charges, et les versements tardifs de certains financements destinés à les couvrir, en particulier les financements européens. Ajoutons à cela que deux pôles sur quatre clôturent leur exercice à l'équilibre ou avec un excédent, renforçant ainsi la trésorerie.

Nous signalons également qu'en 2019, ACCES n'a pas eu à recourir à un emprunt de trésorerie, ni auprès d'un organisme bancaire, ni auprès de l'Association le Bercaill, partenaire de Groupement de Coopération.

COTISATIONS ET LES DONS

Les cotisations sont en très légère hausse de 25 €.

Les dons sont constants (+67 €) par rapport à l'année passée. Il pourrait être conseillé à l'Association de poursuivre ses efforts de communication, afin de mobiliser son réseau d'adhérents aux valeurs qu'elle porte.

| Les Cotisations et les Dons | | | | | | |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
| COTISATIONS | 1 610 | 1 725 | 1 575 | 1 500 | 1 575 | 1 600 |
| DONS | 27 002 | 69 468 | 38 228 | 39 860 | 38 438 | 38 505 |
| TOTAL | 28 612 | 71 193 | 39 803 | 41 360 | 40 013 | 40 105 |

BENEVOLES AU SEIN D'ACCES

Les bénévoles interviennent dans différents domaines, dont la distribution des produits de la Banque Alimentaire, des interventions ponctuelles dans des domaines techniques, les traductions nécessaires au travail d'accompagnement, notamment des demandeurs d'asile, des cours de langue, le réseau de l'aumônerie... N'oublions pas les bénévoles actifs, membres du Conseil d'Administration et qui portent la responsabilité première de l'engagement associatif.

Évolution du nombre de bénévoles :

| BÉNÉVOLAT ACCES | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 | 2012 |
|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| <i>Réguliers</i> | 25 | 27 | 29 | 15 | 24 | 36 | 37 | 19 |
| <i>Occasionnels</i> | 47 | 39 | 25 | 24 | 29 | 37 | 36 | 28 |
| Total bénévoles | 72 | 66 | 54 | 39 | 53 | 73 | 73 | 47 |

LES COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Les comptes expriment à leur manière l'activité de l'Association et de la vie quotidienne des établissements et services. D'une part les produits, qui assurent les moyens de financer les activités des pôles et des établissements. D'autre part les charges, qui forment l'ensemble des dépenses et rendent possibles le travail des équipes au quotidien, en couvrant les besoins. Si dans un budget, produits et charges s'équilibrent, dans un compte de résultat, la différence entre les deux génère l'excédent ou le déficit.

Tableau des comptes de résultat consolidés

| CHARGES | | Réel 2019 | Prévu 2019 | Réel 2018 | 2019/BP | %2019/BP | % du total |
|-------------------------------|------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|------------|--------------|
| 60 | ACHATS | 622 427 € | 617 592 € | 559 403 € | 4 835 € | 1% | 4,86% |
| 61 | SERVICES EXTERIEURS | 2 522 468 € | 2 663 840 € | 2 331 309 € | - 141 372 € | -5% | 19,70% |
| 62 | AUTRES SERVICES EXTERIEURS | 605 943 € | 678 561 € | 713 394 € | - 72 618 € | -11% | 4,73% |
| 63 | IMPOTS,TAXES & VERSEMENTS | 419 927 € | 342 647 € | 287 151 € | 77 280 € | 23% | 3,28% |
| 64 | CHARGES DE PERSONNEL | 5 918 433 € | 6 049 390 € | 5 806 521 € | - 130 958 € | -2% | 46,23% |
| 65 | AUTRES CHARGES DE GESTION | 298 515 € | 324 634 € | 237 526 € | - 26 119 € | -8% | 2,33% |
| 66 | CHARGES FINANCIERES | | 300 € | 211 € | - 300 € | -100% | 0,00% |
| 67 | CHARGES EXCEPTIONNELLES | 177 690 € | - € | 220 847 € | 177 690 € | | 1,39% |
| 68 | AMORTISSEMENTS & PROVISIONS | 2 235 724 € | 354 440 € | 789 161 € | 1 881 284 € | 531% | 17,46% |
| 69 | IMPOTS SUR LES SOCIETES | 958 € | 6 000 € | 1 337 € | - 5 042 € | -84% | 0,01% |
| Total charges | | 12 802 086 € | 11 037 404 € | 10 946 861 € | 1 764 682 € | 16% | 100% |
| PRODUITS | | Réel 2019 | Prévu 2019 | Réel 2018 | 2019/BP | %2019/BP | % du total |
| 70 | VENTES & PRESTATIONS | 1 272 946 € | 742 966 € | 718 355 € | 529 980 € | 71% | 9,42% |
| 72 | PRODUCTION IMMOBILISEE | | | 12 152 € | - € | | 0,00% |
| 73 | DOTATION GLOBALE DE FINANC. | 4 575 691 € | 5 526 452 € | 4 832 348 € | - 950 761 € | -17% | 33,86% |
| 74 | SUBVENTIONS D'EXPLOITATION | 5 117 934 € | 4 344 508 € | 5 505 034 € | 773 426 € | 18% | 37,87% |
| 75 | AUTRES PROD. DE GESTION COUR | 48 788 € | 28 812 € | 47 457 € | 19 976 € | 69% | 0,36% |
| 76 | PRODUITS FINANCIERS | 4 584 € | 15 266 € | 6 160 € | - 10 682 € | -70% | 0,03% |
| 77 | PRODUITS EXCEPTIONNELS | 280 182 € | 117 036 € | 245 610 € | 163 146 € | 139% | 2,07% |
| 78 | REPRISE SUR AMORT. ET PROV. | 2 147 604 € | 244 364 € | 805 090 € | 1 903 240 € | 779% | 15,89% |
| 79 | TRANSFERTS DE CHARGES | 67 439 € | 18 000 € | 95 049 € | 49 439 € | 275% | 0,50% |
| Total produits | | 13 515 167 € | 11 037 404 € | 12 267 254 € | 2 477 763 € | 22% | 100% |
| Résultat de l'exercice | | 713 082 € | - € | 1 320 393 € | 713 082 € | N/A | 5,28% |

LES PRODUITS

Le total des produits est de **13 515 167 €**.

Les principales sources de financement sont :

- Les produits de la tarification représentent 9 693 625 € soit 71,72% des produits totaux.
- Les produits des ventes et prestations du chantier d'insertion de Colmar, pour un total de 391 252 €, soit 2,89 % du total des produits.
- Les produits de gestion courante et les produits financiers, soit 53 372 € représentent moins de 0,39 % du total. S'y ajoutent les produits exceptionnels pour 280 182 €.
- Les reprises sur amortissements et provisions d'un montant de 2 147 604 € pour 2019 sont en forte hausse par rapport à 2018.

LES CHARGES

Le total des charges est de **12 802 086 €**. Soit une progression de 1 764 682 € par rapport au prévisionnel.

Les charges sont ventilées dans 3 groupes fonctionnels. Le plus important est constitué des salaires et des charges sur salaires, soit la moitié du total des charges.

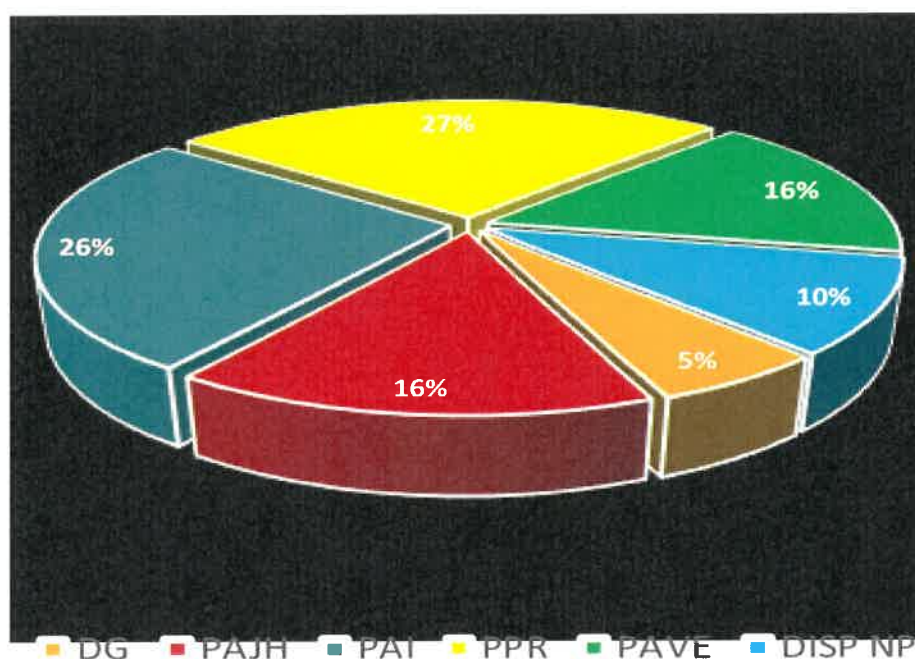
1) Le premier concerne les achats et les services (achats de matériels, produits d'usage courant, énergie, d'eau...) services extérieurs qui ont rapport à l'intervention auprès des usagers. Se chiffrant à 1 224 224 €, ils représentent environ 9,56% des charges.

2) Le deuxième groupe concerne l'ensemble des salaires et des charges, y compris les taxes et versements qui en dépendent. C'est le groupe fonctionnel le plus important, pesant à lui seul 6 442 287 €, et représentant 50,32% du total des charges.

3) Les autres charges de structure se trouvent réunies dans le troisième groupe, telles que les charges d'entretien, d'assurance, les contrats de maintenance, et sont d'un total de 4 923 311 €, soit 38,46% des charges.

Les comptes consolidés sont analysés séparément par établissements et services. Il est en effet difficile de tirer des observations pertinentes de la globalité, tant les établissements et services ont des spécificités et des logiques différentes. Des explications sont données dans la suite de ce rapport.

Répartition des charges par pôles (dispositifs non pérennes inclus)



LES AMORTISSEMENTS

Intégrés dans le troisième groupe fonctionnel, les dotations aux amortissements renforcent la trésorerie lorsqu'elles sont suffisantes, et constituent la principale ressource d'autofinancement de l'Association et la capacité à renouveler les investissements nécessaires à l'activité. Au contraire, les déficits d'exploitation ainsi qu'une section d'amortissements trop peu dotée ou trop étalée dans le temps l'appauvrissent.

Pour 2019 les amortissements en légère progression, totalisent 332 202 €. Malgré tout, les amortissements ne représentent que 2,59 % des charges, soit une dotation peu conséquente. Il est en effet nécessaire de faire progresser les dotations aux amortissements à un niveau raisonnable, afin de rester en capacité d'autofinancer à minima les acquis mobiliers et immobiliers en état de fonctionner.

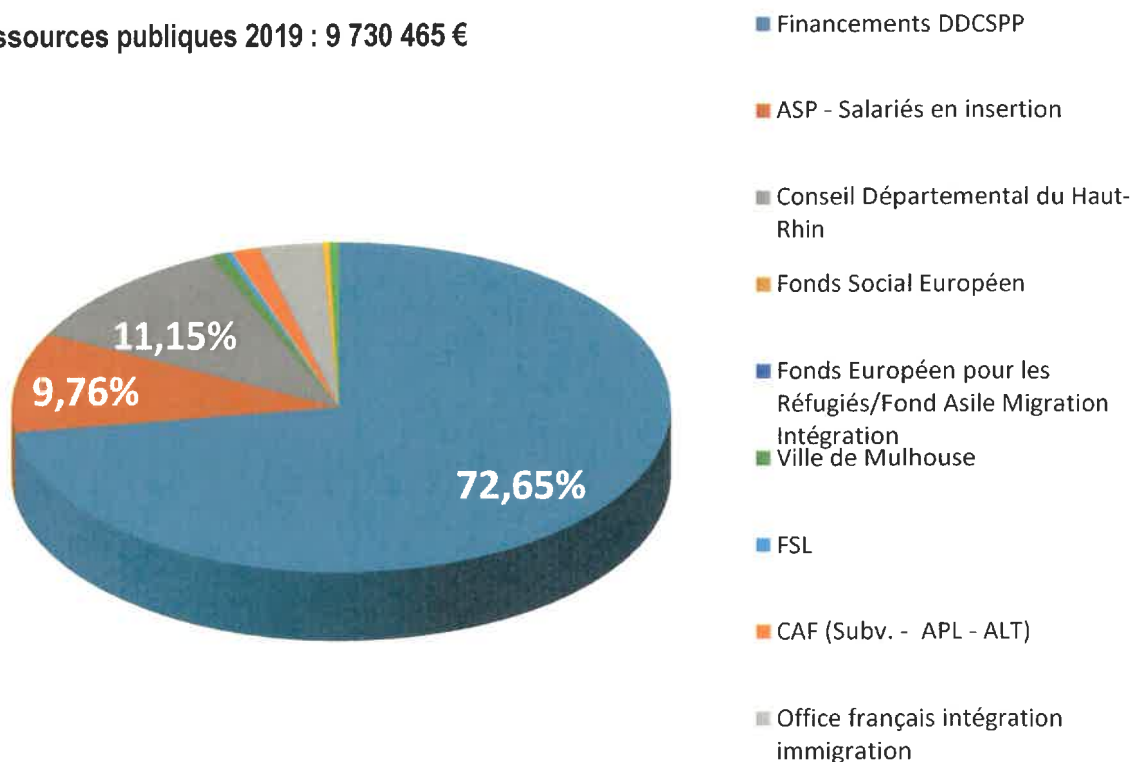
ANALYSE DES MOYENS BUDGETAIRES

Les fonds publics proviennent de différentes sources, dont pour 2019, le détail des fonds les plus significatifs.

- Les produits de la tarification représentent 8 153 827 € soit 83,80% des produits totaux. Les produits versés par les services de l'Etat (DDCSPP) s'élèvent à 7 069 284 €, soit 72,65% des produits de tarification.
- Le soutien versé au prorata des rémunérations des salariés en insertion est de 949 367 €, soit 9,76% du total des aides et seconde source de ressources.
- Les produits de la tarification versés par les services du Conseil Départemental, compétent en matière d'accueil de mineurs se chiffrent à 1 084 543 € soit 11,15% du total des produits de tarification.
- L'OFII assure le financement de la SPADA (Structure de premier accueil de demandeurs d'asile) pour un montant de 308 785 €, soit 3,17% des produits de tarification.
- Les villes de Mulhouse et Colmar, subventionnent l'Association pour un montant de 102 220 €, soit 1,05% du montant des ressources publiques.

Tableau de l'origine des ressources

Ressources publiques 2019 : 9 730 465 €



LES RESULTATS D'EXPLOITATION, PAR ETABLISSEMENTS ET SERVICES

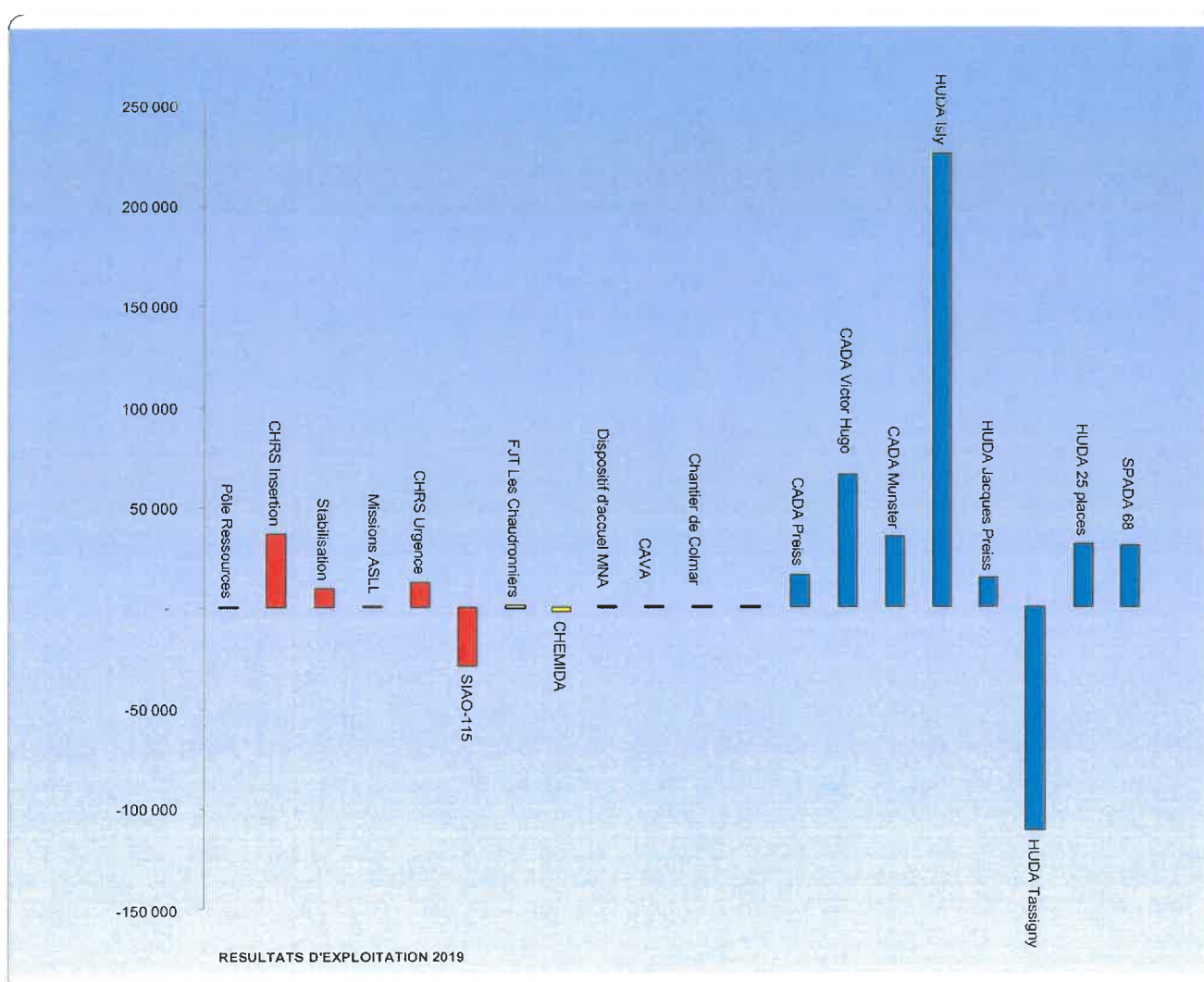
Le tableau de la page suivante reprend l'ensemble des établissements et services, classés par pôles, et propose un commentaire synthétique du résultat de chacun. Chaque ligne appellerait à une analyse détaillée afin de lui donner sa pertinence, dans son contexte et ses contraintes spécifiques.

| ETABLISSEMENT | BUDGET ALLOUÉ 2019 | CHARGES RÉELLES 2019 | PRODUITS RÉELS 2019 | RESULTAT AVANT REPRISES | PRODUITS - Reprises | RESULTATS APRES REPRISES | COMMENTAIRES |
|--|--------------------|----------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|--|
| PÔLE ACCUEILS INSERTIONS | | | | | | | |
| CHRS-INSERTION | 1 199 204 | 1 159 554 | 1 196 265 | 36 711 | | 36 711 | Regroupement de dispositifs d'accompagnement et d'hébergement variés (accueil classique, Hors les murs, Logement d'abord). Comptes équilibrés. |
| STABILISATION | 105 927 | 100 088 | 109 744 | 9 656 | | 9 656 | Les places de stabilisation regroupées au sein du CHRS Insertion, hébergements en logements diffus. |
| MISSIONS ASLL | 48 384 | 38 410 | 38 448 | 38 | | 38 | Réalisation de 219 mois/mesures sur 204 mois/mesures prévisionnelles |
| CHRS URGENCE | 1 052 936 | 1 090 435 | 1 103 276 | - 191 | 13 031 | 12 840 | Des charges supérieures au niveau du Groupe II, compensées par des économies sur le Groupe I et des produits exceptionnels. |
| SIAO UNIFIE | 407 039 | 490 878 | 462 042 | - 28 835 | | - 28 835 | Des charges de personnelles supérieures au prévisionnel, en particulier liées aux tensions RH |
| TOTAL Pôle AI | 2 813 490 | 2 879 365 | 2 909 775 | 17 379 | 13 031 | 30 410 | Excédent de 8,92% du global des dépenses |
| PÔLE PROJET REFUGIÉ | | | | | | | |
| CADA PREISS | 581 183 | 581 107 | 597 763 | 3 576 | 13 081 | 16 656 | Baisse du GII : CITS, remplacements de salariés absents et produits supplémentaires accordés pour renouvellement de mobiliers |
| CADA VICTOR HUGO | 595 192 | 541 489 | 607 944 | 10 936 | 55 519 | 66 455 | Reprise de résultat antérieur de 55 529 € et baisse du GII : CITS, remplacements de salarié en longue maladie |
| CADA MUNSTER | 321 126 | 288 203 | 323 347 | 28 019 | 7 126 | 35 145 | économie sur le GII : CITS, remplacements de salarié ayant moins d'ancienneté. Economies d'énergie sur le GII |
| HUDA PREISS | 255 812 | 271 167 | 285 741 | - 10 383 | 24 957 | 14 574 | Economies sur le GII |
| HUDA TASSIGNY | 398 295 | 619 652 | 508 458 | - 135 804 | 24 611 | - 111 193 | En déficit du fait de la prise en charge des hôtels BOP 303 de janvier à mai 2019, pour un montant de 241 967 € |
| HUDA ISLY | 398 295 | 162 904 | 388 588 | 225 683 | | 225 683 | L'HUDA Isly a été mise en place au 1er juin alors que son financement a été attribué sur l'année complète |
| HUDA 25 PLACES | 39 300 | 7 707 | 39 100 | 31 393 | | 31 393 | Mise en route tardive de l'HUDA suite à appel à projet, par manque d'information |
| SPADA 68 | 309 493 | 295 265 | 325 937 | | | 30 672 | économies sur le GII et versement de produits supplémentaires |
| A.V.D.L. 18/19 | 40 000 | 19 783 | 19 874 | 92 | | 92 | Mission qui consiste à accompagner des réfugiés dans les logements. 26 mesures effectuées sur 25 prévisionnelles. |
| A.V.D.L. 19/20 | 40 000 | 24 536 | 40 000 | 15 464 | | 15 464 | enchaînement de la mesure 2018/19 qui consiste à accompagner des réfugiés dans les logements. |
| TOTAL Pôle PR | 2 978 696 | 2 811 812 | 3 136 753 | 168 975 | 125 293 | 324 941 | Excédent 90,71% du global des dépenses |
| PÔLE ACTION JEUNES ET HABITAT | | | | | | | |
| FJT | 506 033 | 561 208 | 562 601 | 1 393 | | 1 393 | Comptes à l'équilibre. |
| CHEMIDA | 496 220 | 505 353 | 503 159 | - 2 195 | | - 2 195 | Mise en place d'une nouvelle répartition budgétaire au sein du PAJH (répartition au nombre de places) |
| DISPOSITIF D'ACCUEIL MNA | 700 800 | 862 957 | 863 591 | | | 634 | Comptes à l'équilibre. |
| TOTAL Pôle AJH | 1 703 053 | 1 929 518 | 1 929 351 | - 801 | - | - 167 | Déficit 0,05% du global des dépenses |
| PÔLE ACCOMPAGNEMENT VERS L'EMPLOI | | | | | | | |
| CHANTIER D'INSERTION | 1 603 310 | 1 645 145 | 1 645 868 | 723 | | 723 | Objectif réalisé malgré les difficultés rencontrées dans la recherche et les négociations de marchés |
| CAVA | 141 039 | 166 799 | 166 863 | - 7 240 | 7 304 | 64 | Une activité soutenue et un équilibre entre production et versement des péculs |
| L'ATELIER | - | 1 890 | 1 896 | 6 | | 6 | |
| TOTAL Pôle AVE | 1 744 349 | 1 813 834 | 1 814 627 | - 6 511 | 7 304 | 793 | Excédent de 0,23% du global des dépenses |
| PÔLE RESSOURCES | | | | | | | |
| PR | 615 501 | 621 841 | 622 509 | 669 | | 669 | Equilibre entre les produits issues des quotes-part et les charges. |
| TOTAL FINANCEMENTS PUBLICS | 9 855 089 | 10 056 370 | 10 413 015 | 179 710 | 145 628 | 356 644 | |

Les Résultats par Pôle

Le graphe ci-dessous permet de visualiser les résultats des différents établissements et services par regroupement des pôles.

Trois dispositifs sur 20 sont déficitaires, dont le CHEMIDA (- 2 195 €) l'HUDA Tassigny transformé en 2019 (-111 193 €) le SIAO (- 28 835 €).



SYNTHÈSE

Plusieurs observations méritent d'être faites. Nous différencions les financements pérennes qui s'inscrivent dans une continuité d'action et de financement. Concernant les structures non pérennes, un certain nombre subventions sont versées en début de période hivernale et servent à couvrir l'ensemble de la période. Les comptes étant arrêtés au 31 décembre, leur situation comptable à la mi-période est largement excédentaire. Aussi, nous les prenons en compte, mais sans pouvoir en tirer des conclusions prématurées.

Concernant les pôles financés par dotation globale ou produits de tarification, les comptes consolidés clôturent par un excédent cumulé de **356 644 €**, dont 90% sont générés par le Pôle Projet Réfugié, soit un excédent cumulé de 324 941 €.

De ce pôle, seul l'HUDA Tassigny, mis en place en début 2019 par glissement de 80 places hôtel financées par le BOP 303 (demande d'asile) a généré un déficit conjoncturel compte tenu de sa mise en place et de la reprise des coûts hôteliers (soit une somme de 241 967 €).

Le Chemida, MECS de 19 places pour Mineurs non accompagnés, clôture également avec un léger déficit de 2 195 € sur un total de charges de 496 220 €.

Enfin le fonctionnement du SIAO, pris dans des difficultés de ressources humaines, a généré un dépassement sensible de son Groupe II.

Trois pôles terminent l'exercice à l'équilibre, le Pôle Accompagnement vers l'emploi (+ 793 €), le Pôle Action Jeunes et Habitat (-167 €) et le Pôle Ressources (+ 669 €).

Le Pôle Accueils Insertions génère un excédent de 30 410 €.

L'état de la trésorerie au 31 décembre 2019 est dû en large partie aux subventions encaissées en fin d'exercice et qui sont en cours d'emploi, servant à financer les dispositifs hivernaux non pérennes, tels l'accueil d'urgence hivernal à Rouffach, le dispositif hôtelier renforcé, l'abri de nuit et 10 places supplémentaires dédiées prioritairement à l'accueil de femmes victimes de violences. Ces financements seront consommés dans les premiers mois de l'exercice 2020.

L'analyse du bilan montre que l'Association a renforcé le fonds de roulement global de 91 551 €. Les dotations aux amortissements en légère progression, invitent à réaliser les montants autorisés dans les budgets exécutoires. Tenir les objectifs en la matière, c'est préserver à minima la capacité de renouvellement des investissements (équipements, véhicules, installations, mobilier...) pour mettre un outil de travail en bon état et sûr à la disposition des équipes qui travaillent au quotidien.

EN CONCLUSION

Le résultat 2019 est globalement positif, grâce au Pôle Projet Réfugié qui explique à lui seul le résultat cumulé. Les autres pôles fonctionnels d'ACCES sont à l'équilibre, ainsi que le Pôle Ressources. Ils ont consommé leurs budgets respectifs. Ceci invite à exercer un suivi vigilant de la consommation budgétaire, pour limiter les déficits d'une part, ainsi que les surcroûts. Ainsi, rien n'est ni acquis, ni certain. Les moyens budgétaires rendent possibles les missions d'insertion et de mieux-être de personnes démunies, en marge de leurs familles et de la société, ou dans un parcours difficile de personnes en quête d'asile. C'est cette finalité qui est visée en alliant les efforts de tous, directeurs, cadres et les équipes d'ACCES pour employer au mieux les moyens matériels, financiers et humains, au profit des personnes qu'ils accompagnent en conviction et espérance.

Nos remerciements sont adressés à l'ensemble des financeurs de l'État, du Département, de la DIRECCTE, des Villes de Colmar et Mulhouse, de la CAF, qui sont engagés avec nous dans l'effort d'insertion.

Nous remercions également les membres du Conseil d'Administration qui ont soutenu et encouragé l'action de chacun tout au long de l'année, en les assurant de leur confiance.

Je remercie vivement l'ensemble des salariés. Ils sont la première force de l'Association, au service de sa mission d'accueil et d'accompagnement. Actifs et investis dans les établissements et services, avec leurs cadres et directeurs, chacun à sa manière et dans ses fonctions, ils ne ménagent pas leur peine pour rendre possible le quotidien. Enfin, mes remerciements s'adressent aux collègues du Pôle Ressources qui sont mobilisés pour permettre à l'ensemble de travailler dans les meilleures conditions à l'accueil des personnes en difficulté.

Le 24 septembre 2020, pour le Trésorier d'ACCES

Richard GOETZ directeur général