



*
ATD
QUART MONDE

Mouvement international ATD Quart Monde
12, rue Pasteur, 95480 Pierrelaye, France

Préliminaire :

Entre 2020 et 2021, **le périmètre comptable du Mouvement international est resté stable, avec tout de même une légère hausse du montant total des charges (de 4 042k € à 4 148k €, soit une hausse de 2,6%),** démontrant le retour d'une dynamique positive des activités collectives à travers le monde.

Les comptes du Mouvement international couvrent les domaines suivants :

- les frais structurels du centre international composé de trois sites Pierrelaye, Méry et Baillet-en-France ;
- la représentation publique, le plaidoyer international et les projets transversaux internationaux ;
- l'animation par la Délégation générale et le soutien aux membres du Mouvement ;
- les 4 coordinations régionales (Afrique, Amérique latine et Caraïbes, Asie, Europe) et le suivi des régions Maghreb – Moyen-Orient et Océan indien ;
- le suivi et l'animation des Engagements communs du Mouvement, l'évaluation des actions ;
- la dynamique du Forum « Refuser la misère » ;
- certains projets coordonnés à l'échelle européenne ;
- l'accueil et la formation des membres du Mouvement à l'échelle internationale ;
- la conservation et la diffusion de l'histoire des plus pauvres au Centre de mémoire et de recherche Joseph Wresinski ;
- des fonctions transversales autour de la communication, du volontariat international, de l'administration et des finances, etc. ;
- les équipes présentes dans 18 pays en Asie (2), Afrique (7), Océan indien (2), Amérique latine (5), Caraïbes (1) et Moyen-Orient (1), pour lesquels le Mouvement international ATD Quart Monde enregistre des opérations comptables ;
- la participation à des collectifs d'échange d'expériences et de pratiques.

Faits significatifs intervenus en 2021 :

En 2021, on peut tout d'abord noter un retour à la hausse de certains postes qui avaient diminué depuis l'apparition de la crise sanitaire : les déplacements, les sessions et différents rassemblements, entre autres ; signe de la levée progressive des incertitudes liées à la pandémie. Si cette reprise des activités est encourageante, le niveau de 2019 n'est cependant toujours pas retrouvé.

Cette année a également été marquée par la fin d'une étape de financement d'un projet financé par l'AFD en Haïti, qui a débuté en 2017 et qui a pour objectif de permettre l'accès de tous aux droits fondamentaux dans les domaines de la santé, de l'éducation et de la protection sociale. Malgré tous les défis de sécurité de l'équipe, l'action du Mouvement International ATD Quart Monde en Haïti, avec le soutien de l'AFD, se poursuit puisqu'une nouvelle étape de financement par l'AFD a débuté fin 2021, toujours dans le but de permettre l'accès de tous aux droits fondamentaux.

Des précisions sur les actions réalisées en 2021 par le MI peuvent être trouvées sur le site : <https://www.atd-quartmonde.org/qui-sommes-nous/rapports-moraux/>.

Partie I – Compte de résultat :

Préambule : Nous avons opéré à des regroupements de natures comptables dans la présentation du compte de résultat de ce rapport de gestion pour mieux s'adapter aux spécificités de notre association par rapport au compte de résultat de nos comptes annuels.

Charges

En 2021, le Mouvement International a adopté un nouveau plan comptable, ce qui explique la variation importante de certains postes dans le compte de résultat (notamment avec les dépenses et recettes d'équipes hors France qui ne sont plus utilisées et qui ont été réparties dans les autres postes). Ces changements rendent très compliquées les comparaisons avec le budget prévisionnel : c'est la raison pour laquelle, cette année, le budget prévisionnel 2021 n'est pas présenté en face des réalisations des deux derniers exercices.

Le tableau ci-dessous récapitule les charges de l'exercice en cours et de l'exercice précédent.

I. CHARGES EN EUROS

2021	2020	Var
------	------	-----

1. Charges d'exploitation

	2021	2020	Var
1.1 Loyers et charges locatives	279 944	240 804	16%
1.2 Entretien des locaux, petit équipement	170 624	170 376	0%
1.3 Matériel, maintenance informatiques et fournitures de bureau	235 628	217 497	8%
1.4 Prestations de services	33 334	112 326	-70%
1.5 Livres, documentation, impressions	20 545	13 932	47%
1.6 Affranchissements, téléphonie et internet hors centre international	85 587	74 628	15%
1.7 Déplacements (essence, véhicules, péage, billets, visas, assurances)	181 671	117 106	55%
1.8 Alimentation, hébergement et matériel pour les sessions	77 485	51 936	49%
1.9 Cotisations, inscriptions séminaires extérieurs, contributions à des collectifs	11 159	10 701	4%
1.10 Participations aux salaires et charges du personnel	2 274 661	2 113 129	8%
1.11 Honoraires (traduction, contrôle des comptes...)	76 252	48 328	58%
1.12 Aides financières octroyées actions pays	49 127	77 909	-37%
1.13 Impôts et taxes diverses	40 076	31 711	26%
1.14 Dotation aux amortissements	47 369	66 994	-29%
1.15 Services bancaires	22 339	6 116	265%
1.16 Dotations sur fonds dédiés	12 884	129 000	-90%
1.17 Sous traitance	177 327	134 878	31%
1.18 Aides financières octroyées associations indépendantes	345 611	351 256	-2%
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	4 141 623	3 968 627	4%

2. Charges financières

	2021	2020	Var
2.1 Perte de Change et intérêts	6 786	33 363	-80%
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES	6 786	33 363	-80%

3. Charges exceptionnelles

	2021	2020	Var
3.1 Charges exceptionnelles	0	40 250	
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	0	40 250	

	2021	2020	Var
Résultat positif de l'exercice	30 494	34 812	-12%

	2021	2020	Var
TOTAL DES CHARGES	4 178 902	4 077 053	2%

Commentaires sur l'évolution des charges

Les données 2021 et 2020 sont traitées conformément au nouveau plan comptable.

L'exercice 2020 avait été marqué par une forte contraction des dépenses de fonctionnement consécutives à la pandémie ; pour l'exercice 2021 on commence à voir le début d'un retour à une situation plus normale même si le total des charges reste encore significativement en dessous du niveau de 2019.

Le changement de plan comptable (la prévision budgétaire avait été faite dans le format de l'ancien plan comptable) et les conditions très particulières qui existaient au moment où le budget 2021 a été élaboré rendent difficiles l'interprétation des écarts entre la prévision et la réalisation budgétaires

Loyers et charges locatives (ligne 1.1) :

Les fournitures (eau, gaz, électricité) en France augmentent de plus de 25 % soit 24k€ supplémentaires par rapport à 2020. Nous constatons également une augmentation des charges locatives liées à l'envoi de plus de volontaires de solidarités internationales (VSI) par rapport à 2020.

Matériel, maintenance informatiques et fournitures de bureau (ligne 1.3) :

Il y a une très forte augmentation de ce poste. Il s'explique par :

- la modernisation de l'équipement de la salle des congrès,
- et l'effort pour disposer de plus d'ordinateurs portables (+17K€ par rapport à 2020).

Prestations de services (ligne 1.4) :

En 2021, on constate une très forte réduction de l'effort de numérisation des archives au centre de mémoire et de recherche Joseph Wresinski (CJW) (-33k€) par rapport à 2020. De plus en 2020, il y a eu deux prestations particulières (pour un montant de 47k€) avaient eu lieu : d'une part la réalisation d'une étude liée à la gestion informatique des archives du CJW et d'autre part le doublage et le casting du film Joseph l'insoumis.

Affranchissements, téléphonie et internet hors centre international (ligne 1.6)

Les frais postaux, comme les frais de télécommunications augmentent d'environ 15 % soit 11k€ supplémentaires par rapport à 2020.

Déplacements (ligne 1.7) :

Ce poste augmente très fortement (plus de 64k€). L'essentiel de l'augmentation provient des déplacements internationaux qui ont repris progressivement avec la levée des restrictions liées à la pandémie ; on reste encore significativement en dessous du niveau de 2019.

Alimentation, hébergement et matériel pour les sessions (ligne 1.8) :

Du fait de l'amélioration de la situation sanitaire dans certains pays, les sessions et rencontres nationales et régionales hors de France ont repris à un rythme plus rapide, ce qui explique l'augmentation, par rapport à l'année précédente, de ce poste de dépenses.

Participation aux salaires et charges de personnel (ligne 1.10) :

C'est, de loin, le plus gros poste de charges et il progresse de 7%. Les indemnités versées dans les pays hors France augmentent de 20% (+29k€) avec un renforcement des équipes locales ; en France les effectifs ont progressé d'un peu plus de 4 équivalents temps plein. A périmètre équivalent on peut estimer l'augmentation à environ 50k€ soit environ 2% brut, mais ce chiffre est approximatif du fait de reclassement de postes de dépenses entre 2020 et 2021 (voir en particulier 1.12 et 1.17 plus bas).

Honoraires (ligne 1.11) :

L'augmentation du poste résulte d'une part à la réalisation d'audits financiers et d'évaluations de projet par des cabinets externes pour des projets financés par l'agence Française de développement (AFD) et par Caritas (15k€) et d'autre part du coût d'externalisation de la réalisation de bulletins de paie d'ATD France (14k€).

Aides financières octroyées actions pays (ligne 1.12) :

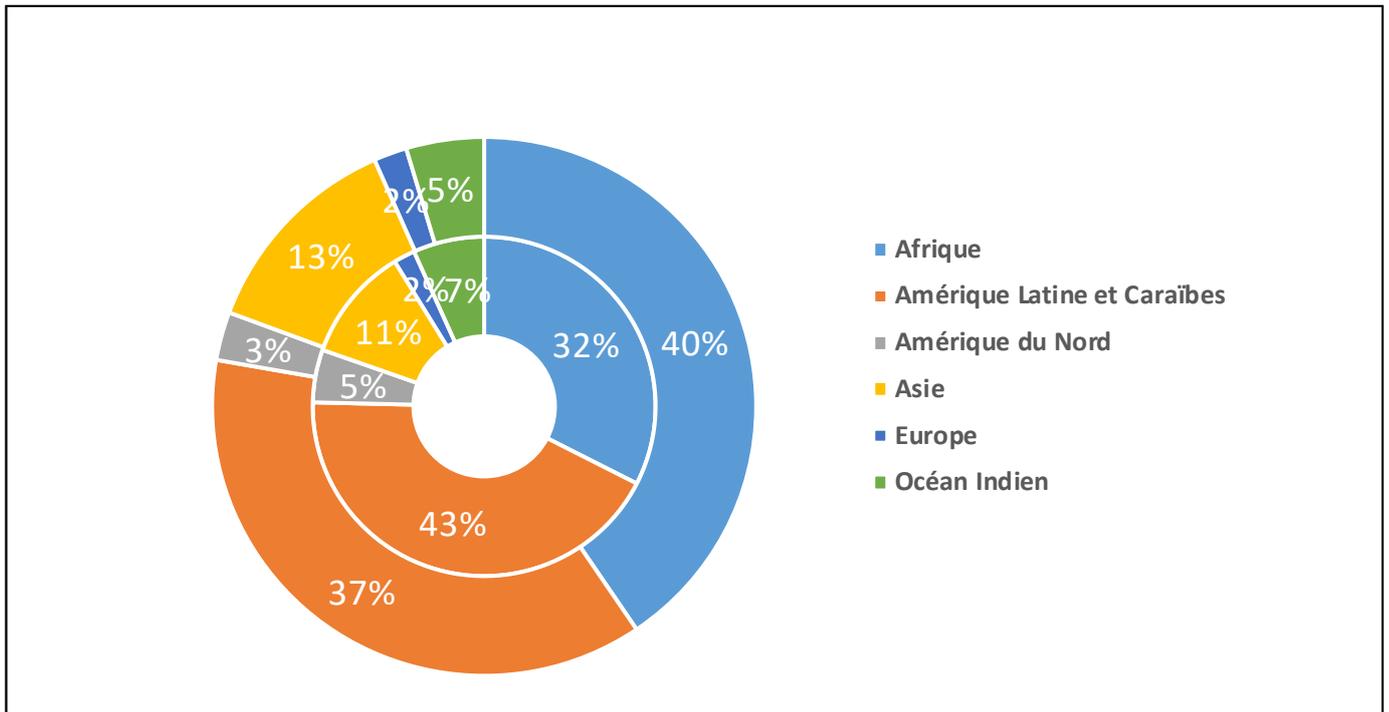
Note : ce poste ne comprend pas le soutien financier qu'apporte, quand nécessaire, le Mouvement International à des structures ATD organisées en entités autonomes comptablement.

Il y a deux raisons principales à la baisse de ce poste :

- le reclassement vers 1.10 frais de personnel de produits médicaux (tests, médicaments) qui avaient été regroupés en 1.12 en 2020
- une baisse (environ 10k€) du soutien dans quelques pays.

**Evolution entre 2020 et 2021 des dépenses engagées hors de France par région (voir la note ci-dessus)
(l'anneau extérieur représente 2021, celui du centre 2020)**

En valeur absolue le montant 2021 augmente d'un peu plus de 100k€ ; la part relative de l'Afrique a cru au détriment de celle liée à l'Amérique latine/Caraïbes.



Notes :

Dans ce graphique, seules les comptabilités du périmètre comptable du Mouvement International ATD Quart Monde sont incluses (voir la partie Préliminaire en haut du document pour le détail du périmètre comptable). Ainsi, cela ne représente pas une vision complète des activités de ATD dans le Monde.

Impôts et taxes (ligne 1.13) :

La quasi-totalité de la hausse (8k€) est liée à la Tanzanie.

Frais bancaires (ligne 1.15) :

Hausse significative résultant de l'affectation à ce poste des frais bancaires liés aux transferts à l'international qui jusqu'alors étaient traités comme des charges financières.

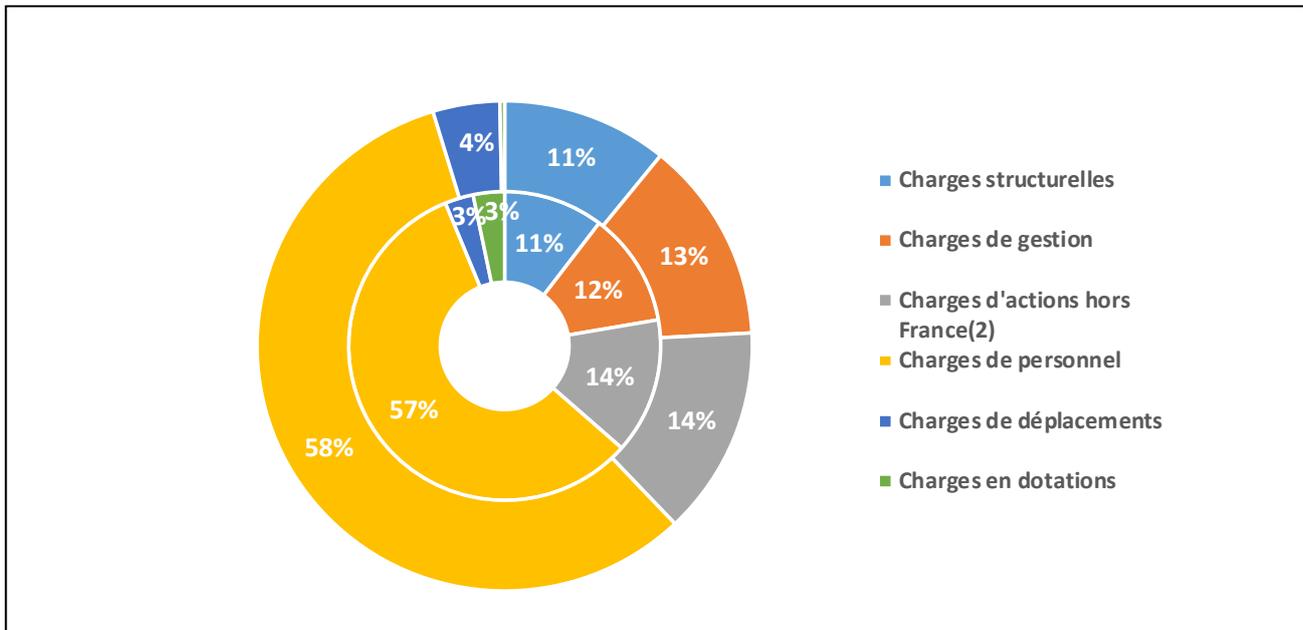
Fonds dédiés (ligne 1.16) :

En 2020, du fait de l'annulation de beaucoup de rencontres internationales liées à la pandémie, nous avons sous-utilisé le budget prévu pour les activités du projet « pensez, agir, plaider » (projet PAP) financé par l'AFD. De ce fait, conformément au règlement comptable, nous avons procédé à une dotation en fonds dédiés pour les rencontres décalées sur 2022 ; une reprise de ce fonds dédié devrait apparaître dans les comptes 2022.

Sous traitance (ligne 1.17) :

Nous avons affecté à ce poste en 2021, comme nous l'avons fait pour tous les autres pays, la facture partenaire pour le projet PAP d'un montant de 35 k€ provenant de ATD Belgique ; en 2020 la facture correspondante avait été affectée au poste 1.11 Charges de personnel.

Charges d'exploitation (lignes 1.1 à 1.18) **Evolution entre 2020 et 2021 des dépenses d'exploitation**
 (l'anneau extérieur représente 2021, celui du centre 2020)



Notes :

- 1- les principaux postes de dépense ont été regroupés dans ces 6 catégories ; la couleur apparaissant dans la colonne de gauche du tableau intitulé Charges en euros (cf. plus haut) indique la catégorie dans laquelle le poste a été regroupé. Ces charges concernent aussi bien des dépenses en France et hors France
- 2- Les dépenses de personnel affectées à l'action hors de France ne sont pas ventilées et sont regroupées avec les charges de personnel

En montant les dépenses d'exploitation augmentent seulement de 4% après la forte contraction entre 2019 et 2020 ; -7%. La structure des dépenses d'exploitation reste quasiment inchangée avec les charges de personnel qui restent de loin le poste le plus élevé.

Perte de Change et intérêts (ligne 2.1)

Certains frais affectés à ce poste en 2020 ont été affectés aux frais bancaires en 2021 (voir 1.15 plus haut, environ 10k€) . Ce poste doit être regardé avec son équivalent côté produits (gain de change) ; en net 2021 correspond à un gain de 6k€ (soit une perte nette de 4 k€ si on tient compte des 10 k€ réaffectés) alors que 2020 avait vu une perte nette de 20k€.

Charges exceptionnelle (ligne 4.1) :

Aucune charge exceptionnelle en 2021.

L'exercice s'est clôt avec un résultat positif de **30 493,70 €** .

Produits

II. PRODUITS EN EUROS

2021	2020	Var
------	------	-----

1. Produits d'exploitation

1.1 Subventions publiques (AFD)	441 845	453 195	-3%
Subventions VSI (FONJEP) Ministère Eur. et Affaires étrangères	94 928	78 195	21%
Subventions publiques (AFD)	346 917	375 000	
1.2 Autres produits d'exploitation	3 619 637	3 433 371	5%
Contributions financières tiers	90 735	113 268	-20%
Contributions financières d'autres organismes	90 735	113 268	-20%
Contributions financières ATD	3 528 902	3 320 103	6%
Fondation ATD Quart Monde (subvention d'équilibre)	2 700 000	2 380 000	13%
Participations des structures	50 220	164 517	-69%
Fonds collectés via la Fondation ATD Quart Monde France & autres Fondations ATD	778 682	775 586	0%
1.3 Produits d'activités (interventions, ventes...)	2 000	2 574	-22%
1.4 Participations aux frais	31 178	70 883	-56%
1.5 Utilisation des fonds dédiés	70 834	103 416	-32%
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	4 165 494	4 063 439	3%

2. Produits financiers

2.1 Gain de change	12 409	12 239	1%
2.2 Intérêts	50	373	-87%
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	12 458	12 611	-1%

3. Produits exceptionnels et provisions

Autres produits exceptionnels	950	1 002	-5%
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	950	1 002	-5%

TOTAL DES PRODUITS	4 178 902	4 077 053	2%
---------------------------	------------------	------------------	-----------

Résultat d'exploitation	23 871	94 812	-75%
Résultat financier	5 673	-20 752	
Résultat exceptionnel et provisions	950	-39 248	
Résultat total	30 494	34 812	-12%

Commentaires sur l'évolution des produits

1.1 Subventions publiques :

L'augmentation du nombre de mois de volontaires de solidarités internationales (VSI) en 2021 (161 mois contre 117 en 2020) soit environ 3 ETP explique la hausse des subventions Fonjep.

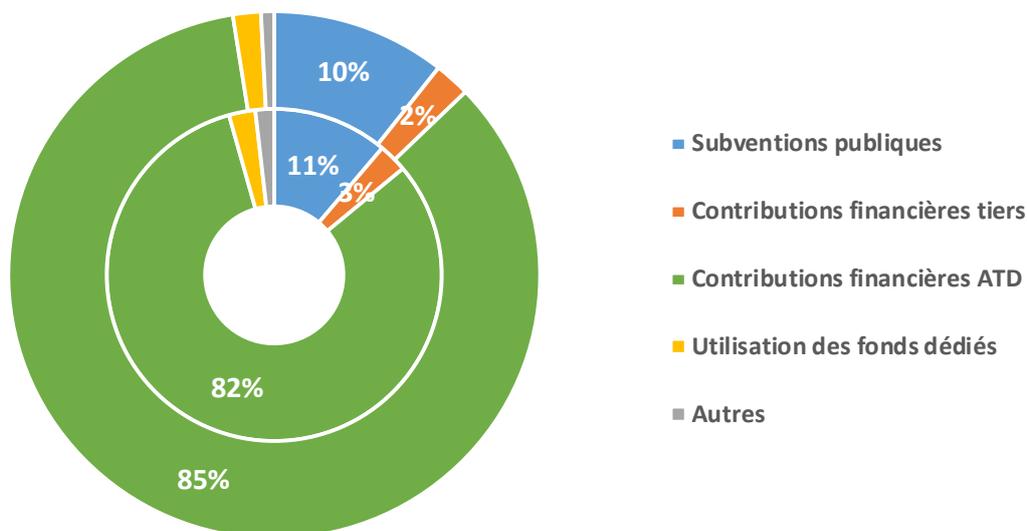
Contributions financières tiers (ligne 1.2) :

L'essentiel de la baisse provient de la baisse de la subvention de Caritas France.

Contributions financières ATD (ligne 1.2) :

Elles augmentent globalement de plus de 200 k€, l'augmentation la plus forte étant celle de la Fondation ATD (+320 k€).

Evolution entre 2019 et 2020 des produits d'exploitation (l'anneau extérieur représente 2021, celui du centre 2020)



Au total, le résultat positif de l'exercice 2021 est de 30 493,70 € . Sous réserve de l'approbation de l'Assemblée générale prévue en juin 2022, ce résultat sera affecté au report à nouveau.

Partie II Bilan

I. ACTIF EN EURO

	2021	2020	Var
I.1 Immobilisations incorporelles	12 305	24 611	-50%
Concession brevet et droits similaires	41 399	41 399	0%
Amortissement	- 29 093	- 16 788	73%
I.2 Immobilisations corporelles	101 733	114 989	-12%
Bâtiments, matériel de transport, matériel informatique	1 004 329	982 523	2%
Amortissement	- 902 596	- 867 534	4%
I.3 Immobilisations financières	10 961	10 918	0%
I.4 Créances à recevoir	2 066 521	2 216 229	-7%
I.5 Disponibilités	687 637	580 249	19%
Caisses	33 548	18 499	81%
Banques	654 089	561 750	16%
I.6 Charges constatées d'avance	62 651	90 690	-31%
TOTAL ACTIF	2 941 808	3 037 685	-3%

Commentaires sur l'évolution de l'actif

Immobilisations (ligne I.1 et I.2)

Pas de commentaire particulier.

Créances à recevoir (ligne I.4) :

L'avancée de notre projet financé par l'AFD (le projet « pensez, agir, plaider ») explique l'essentiel de la baisse des subventions tiers à recevoir ; la créance sur la Fondation ATD varie peu et reste un peu inférieure à 1500k€.

Disponibilités (ligne I.5)

Elles augmentent d'un peu plus de 100k€.

Au total la baisse de créances à recevoir n'est pas compensée par l'augmentation des disponibilités ce qui résulte en une très légère baisse de l'Actif.

II. PASSIF EN EURO

II.1 Fonds associatifs	829 453	829 453	0%
II.2 Reserves	404 062	404 062	0%
II.3 Report à nouveau	340 661	305 849	11%
II.4 Résultat de l'exercice	30 494	34 812	-12%
II.5 Fonds dédiés	116 884	174 834	-33%
II.6 Dettes	286 255	581 393	-51%
II.7 Produits constatés d'avance	933 999	707 282	32%
TOTAL PASSIF	2 941 808	3 037 685	-3%

Commentaires sur l'évolution du passif

Dettes (ligne II.6) :

Elles baissent significativement, pour l'essentiel du fait des paiements effectués vers des structures ATD hors France non incluses dans le périmètre du Mvt International.

Produits constatés d'avance (ligne II.7)

Ce poste augmente car nous avons constatés des produits d'avance pour deux nouveaux projets :

- l'un en Haïti financé par l'AFD (projet qui se terminera en septembre 2024)
- mais aussi en Centrafrique financé par Caritas (projet qui se terminera en janvier 2024).

Commentaires sur le bilan

Le bilan ne varie pas significativement entre les deux exercices. Créances et dettes baissent.

Partie III – Budget prévisionnel 2022

I. CHARGES EN EUROS

B 2022	R 2021	R 2020	Var / 2021
--------	--------	--------	------------

1. Charges d'exploitation

1.1 Loyers et charges locatives	310 000	279 944	240 804	11%
1.2 Entretien des locaux, petit équipement	170 000	170 624	170 376	0%
1.3 Matériel, maintenance informatiques et fournitures de bureau	194 000	235 628	217 497	-18%
1.4 Prestations de services	80 000	33 334	112 326	140%
1.5 Livres, documentation, impressions	20 000	20 545	13 932	-3%
1.6 Affranchissements, téléphonie et internet hors centre international	80 000	85 587	74 628	-7%
1.7 Déplacements (essence, véhicules, péage, billets, visas, assurances)	390 000	181 671	117 106	115%
1.8 Alimentation, hébergement et matériel pour les sessions	150 000	77 485	51 936	94%
1.9 Cotisations, inscriptions séminaires extérieurs, contributions à des collectifs	11 000	11 159	10 701	-1%
1.10 Participations aux salaires et charges du personnel	2 400 000	2 274 661	2 113 129	6%
1.11 Honoraires (traduction, contrôle des comptes...)	50 000	76 252	48 328	-34%
1.12 Aides financières octroyées actions pays	50 000	49 127	77 909	2%
1.13 Impôts et taxes diverses	35 000	40 076	31 711	-13%
1.14 Dotation aux amortissements	80 000	47 369	66 994	69%
1.15 Services bancaires	20 500	22 339	6 116	-8%
1.16 Dotations sur fonds dédiés		12 884	129 000	-100%
1.17 Sous traitance	180 000	177 327	134 878	2%
1.18 Aides financières octroyées associations indépendantes	350 000	345 611	351 256	1%
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	4 570 500	4 141 623	3 968 627	10%

2. Charges financières

2.1 Perte de Change et intérêts	30 000	6 786	33 363	342%
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES	30 000	6 786	33 363	342%

4. Charges exceptionnelles

3.1 Charges exceptionnelles		0	40 250	
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	0	0	40 250	

Résultat positif de l'exercice		30 494	34 812	
---------------------------------------	--	---------------	---------------	--

TOTAL DES CHARGES	4 600 500	4 178 902	4 077 053	10%
--------------------------	------------------	------------------	------------------	------------

Les principales hypothèses sur lesquelles repose cette prévision sont :

- Une hausse des salaires et indemnités pour couvrir l'inflation, une augmentation du nombre de VSI
- Un nombre très important de sessions/rencontres internationales notamment pour rattraper toutes celles planifiées en 2021 et 2020 et qui n'ont pas pu se dérouler à la normale en termes de déplacement et de sessions
- Une baisse des évaluations externes (ligne 1.12)

II. PRODUITS EN EUROS

Budget 2022	Réel 2021	Réel 2020	Var / 2021
-------------	-----------	-----------	------------

1. Produits d'exploitation

1.1 Subventions publiques (AFD)	551 000	441 845	453 195	25%
Subventions VSI (FONJEP) Ministère Eur. et Affaires étrangères	101 000	94 928	78 195	6%
Subventions publiques (AFD)	450 000	346 917	375 000	30%
1.2 Autres produits d'exploitation	3 850 000	3 619 637	3 808 371	6%
<u>Contributions financières tiers</u>	<u>50 000</u>	<u>90 735</u>	<u>488 268</u>	<u>-45%</u>
Contributions financières d'autres organismes	50 000	90 735	113 268	-45%
<u>Contributions financières ATD</u>	<u>3 800 000</u>	<u>3 528 902</u>	<u>3 320 103</u>	<u>8%</u>
Fondation ATD Quart Monde (subvention d'équilibre)	2 900 000	2 700 000	2 380 000	7%
Participations des structures	100 000	50 220	164 517	99%
Fonds collectés via la Fondation ATD Quart Monde France & autres Fondations ATD	800 000	778 682	775 586	3%
1.3 Produits d'activités (interventions, ventes...)	3 000	2 000	2 574	50%
1.4 Participations aux frais	40 000	31 178	70 883	28%
1.5 Utilisation des fonds dédiés	110 000	70 834	103 416	55%
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	4 554 000	4 165 494	4 063 439	9%

2. Produits financiers

2.1 Gain de change	10 000	12 409	12 239	-19%
2.2 Intérêts		50	373	-100%
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	10 000	12 458	12 611	-20%

3. Produits exceptionnels et provisions

Autres produits exceptionnels	5 000	950	1 002	
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PROVISIONS	5 000	950	1 002	

Résultat négatif de l'exercice	31 500			
---------------------------------------	---------------	--	--	--

TOTAL DES PRODUITS	4 600 500	4 178 902	4 077 053	10%
---------------------------	------------------	------------------	------------------	------------

Avec ces hypothèses le besoin en financement provenant des structures ATD en France augmente de 8%, essentiellement en provenance de la Fondation.