

Bilan 2021

AvenirSocial

Description	31.12.20	31.12.21	Comm.
ACTIFS			
Actifs circulants	632'757.74	671'786.47	
Débiteurs de livraisons et de prestations	3'499.75	16'811.70	1
Autres créances à court terme	-	-	
Créances	3'499.75	16'811.70	
Stock publications	35'000.00	25'000.00	
Actifs de régularisation	14'292.30	16'721.86	2
ACTIFS CIRCULANTS	685'549.79	730'320.03	
Mobilier et installations	12'232.24	13'489.00	
Mobiliers et appareils	12'232.24	13'489.00	
ACTIFS IMMOBILISÉS	12'232.24	13'489.00	
ACTIFS	697'782.03	743'809.03	
PASSIFS			
Créanciers de livraisons et de prestations	13'126.20	14'977.35	3
Autres créanciers	4'597.15	3'345.46	
Passifs de régulation	168'862.83	168'344.71	4
Capitaux étrangers à court terme	186'586.18	186'667.52	
Provisions BSA ENOS	7'333.00	7'333.00	
Fond de projet	300'000.00	300'000.00	5
Provisions pour salaires/location	27'965.15	27'965.15	
Provisions pour projets internationaux	9'088.02	7'188.02	
Provisions projet publication	-	-	
Capitaux étrangers à long terme	344'386.17	342'486.17	
CAPITAUX ÉTRANGERS	530'972.35	529'153.69	
Fortune de l'association	108'545.38	166'809.68	
Perte de l'exercice	58'264.30	47'845.66	6
CAPITAUX PROPRES	166'809.68	214'655.34	
PASSIFS	697'782.03	743'809.03	

Commentaires

- 1 Les débiteurs se composent principalement de factures ouvertes de la part de membres et d'abonnements.
- 2 Dépenses payées en avance et recettes pas encore reçues, comme p.ex loyers, annonces, frais de traduction etc.
- 3 Factures non-encore payées par exemple frais des commissions ou frais de port pour l'envoi des revues.
- 4 Dépenses pas encore payées ou recettes reçues en avance, comme par ex. facture d'abonnements pour les revues.
- 5 A été provisionné par la fortune résiduelle des sections ainsi que par les fonds annuels des régions qui n'ont pas été utilisés.
- 6 La fortune de l'association augmente grâce aux bénéfices de 2021.

Pertes et profits 2021

AvenirSocial

Description	01.01. - 31.12.2020	Budget 2021	01.01. - 31.12.2021	Comm.
Publications spécialisées	296'384.85	302'100.00	292'272.52	1
Publications	29'980.75	32'000.00	20'357.90	
Manifestations	-	2'000.00	360.00	
Cotisations des membres	1'089'821.29	1'134'000.00	1'104'198.82	2
Services d'internet	8'105.40	10'000.00	8'277.90	
Variation du ducoire	-3'000.00	-	6'000.00	
PRODUITS D'EXPLOITATION	1'421'292.29	1'480'100.00	1'431'467.14	
Quotes-parts régions sans et avec statuts	128'159.80	222'000.00	151'355.36	
Publications spécialisées	224'399.26	252'500.00	232'312.51	3
Publications	22'342.00	11'000.00	13'352.94	
Manifestations	20'428.39	-	19'263.20	4
CHARGES DE MATÉRIEL, MARCHANDISES, TRAVAUX DE TIERS	395'329.45	485'500.00	416'284.01	
RÉSULTAT BRUT I	1'025'962.84	994'600.00	1'015'183.13	
Salaires	576'096.50	619'000.00	569'595.91	5
Charges sociales	91'967.55	94'000.00	91'655.99	
Autres charges de personnel	33'722.54	29'000.00	40'211.52	6
Charges de personnel	701'786.59	742'000.00	701'463.42	
RÉSULTAT BRUT II	324'176.25	252'600.00	313'719.71	
Charges des locaux	47'435.01	48'000.00	47'405.97	
Entretien, réparations, remplacement	4'854.80	10'500.00	16'468.43	7
Assurance du matériel	1'114.65	1'000.00	1'003.65	
Charges d'énergie et taxes déchets	908.14	1'100.00	1'420.94	
Charges d'administrastion	167'065.69	177'200.00	178'288.87	
Charges de publicité	24'459.50	18'100.00	23'296.58	8
Autres charges d'expolation	10'566.24	15'000.00	17'300.38	
CHARGES D'EXPLOITATION	256'404.03	270'900.00	285'184.82	
BÉNÉFICE D'EXPLOITATION I	67'772.22	-18'300.00	28'534.89	

Description	01.01. - 31.12.2020	Budget 2021	01.01. - 31.12.2021	Comm.
Amortissements de l'actif immobilisé	4'055.88	5'000.00	4'496.91	
AMORTISSEMENTS	4'055.88	5'000.00	4'496.91	
PERTE D'EXPLOITATION II	63'716.34	-23'300.00	24'037.98	
Frais de banques et poste et intérêts débiteurs	-707.80	-1'000.00	-441.96	
Charges financières	-707.80	-1'000.00	-441.96	
Intérêts banques et poste	-	100.00	-	
Recettes financières	-	100.00	-	
PRODUITS FINANCIERS	-707.80	-900.00	-441.96	
PERTE D'EXPLOITATION III	63'008.54	-24'200.00	23'596.02	
Dons	5'570.00	3'000.00	1'268.45	
Recettes diverses fundraising	440.00	-	-	
Recettes diverses d'activités de référents	3'765.00	4'000.00	8'675.00	
Création de provisions	-2'000.00	-	-2'100.00	9
Dissolution de réserves	-	-	-	
Charges étrangères à la période	339.45	-	-	
Recettes étrangères à la période	-	-	-	
Charges exceptionnelles	-937.86	-	-1'319.11	
Recettes exceptionnelles	18'893.05	18'000.00	18'542.50	10
Transfer fond de projet	-27'777.78	-	-27'000.00	11
Retrait fond de projet	-3'000.00	-	27'000.00	12
Résultat exceptionnel	-4'708.14	25'000.00	25'066.84	
Résultat de l'exercice avant impôts	58'300.40	800.00	48'662.86	
Impôts directs	36.10	500.00	817.20	
Résultat de l'exercice	58'264.30	300.00	47'845.66	13

Commentaires

- ¹ Les revenus d'insertion sont stables à un niveau élevé depuis des années.
- ² Les recettes générées par les cotisations des membres ont bien évolué en raison du développement positif du nombre de membres.
- ³ Les frais d'impression pour les revues spécialisées sont moins élevés que prévus, car au moment de la budgétisation (premier semestre 2019), aucune décision n'avait encore été prise concernant le nombre de pages et d'éditions.
- ⁴ Les frais de manifestations sont des dépenses uniquement régionales et n'ont donc pas été budgétées ici. Voir Quotes-parts régions sans et avec statuts.
- ⁵ La réduction des dépenses se justifie comme suit : Le budget était supérieur aux coûts salariaux effectivement prévus. Le congé-maternité d'Esther Friedli et le remplacement à un taux partiel plus bas ; peu d'heures supplémentaires et jours de congé restants au secrétariat général.
- ⁶ Sur ce montant, environ CHF 13'000.- sont des dépenses régionales qui n'ont donc pas été budgétées ici. Voir Quotes-parts régions sans et avec statuts.
- ⁷ Les coûts de la mise à jour du système (FlexBüro) et du passage à Nextcloud n'ont pas été budgétés.
- ⁸ Ce centre de coûts comprend les coûts de traduction, les adaptations du site internet, ateliers, podcast ainsi que les dépenses de communication régionale.
- ⁹ Création de provisions conformément à la réglementation pour le compte de bilan "Provisions pour projets internationaux".
- ¹⁰ Sur ce montant, CHF 18'000 doivent être attribués au remboursement de sinistres.
- ¹¹ Les fonds des régions non utilisés jusqu'à la contribution de base est comptabilisées à l'intention du pool de projet (compte de bilan 2500). Le transfert fond du projet (plus de CHF 4'918.56) et également comptabilisé ici.
- ¹² Le compte présente les projets financés par le pool de projets.
- ¹³ Le bénéfice est intégralement attribué à la fortune de l'association.