

## Bilan 2022

## AvenirSocial

Description	31.12.21	31.12.22	Comm.
<b>ACTIFS</b>			
<b>Actifs circulants</b>	<b>671'786.47</b>	<b>561'616.44</b>	
Débiteurs de livraisons et de prestations	16'811.70	38'143.30	1
Autres créances à court terme	-	-	
<b>Créances</b>	<b>16'811.70</b>	<b>38'143.30</b>	
<b>Stock publications</b>	<b>25'000.00</b>	<b>15'000.00</b>	
<b>Actifs de régularisation</b>	<b>16'721.86</b>	<b>42'696.89</b>	2
<b>ACTIFS CIRCULANTS</b>	<b>730'320.03</b>	<b>657'456.63</b>	
Mobilier et installations	13'489.00	15'100.00	
<b>Mobiliers et appareils</b>	<b>13'489.00</b>	<b>15'100.00</b>	
<b>ACTIFS IMMOBILISÉS</b>	<b>13'489.00</b>	<b>15'100.00</b>	
<b>ACTIFS</b>	<b>743'809.03</b>	<b>672'556.63</b>	
<b>PASSIFS</b>			
Créanciers de livraisons et de prestations	14'977.35	38'081.20	3
Autres créanciers	3'345.46	1'708.59	
Passifs de régulation	168'344.71	174'070.57	4
<b>Capitaux étrangers à court terme</b>	<b>186'667.52</b>	<b>213'860.36</b>	
Provisions BSA ENOS	7'333.00	5'822.58	
Fond de projet	300'000.00	261'760.43	5
Provisions pour salaires/location	27'965.15	27'965.15	
Provisions pour projets internationaux	7'188.02	3'188.02	
<b>Capitaux étrangers à long terme</b>	<b>342'486.17</b>	<b>298'736.18</b>	
<b>CAPITAUX ETRANGERS</b>	<b>529'153.69</b>	<b>512'596.54</b>	
Fortune de l'association	166'809.68	214'655.34	
Perte de l'exercice	47'845.66	-54'695.25	6
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>214'655.34</b>	<b>159'960.09</b>	
<b>PASSIFS</b>	<b>743'809.03</b>	<b>672'556.63</b>	

## 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, honoraires pour les publications etc.
- 3 Factures non-encore payées par exemple finale du conseil juridique, cotisation de l'USS our frais d'impression des revues.
- 4 Dépenses pas encore payées ou recettes reçues en avance, comme par ex. facture d'abonnements pour les revues.
- 5 Cette année, il n'y a pas d'excédent (plus de CHF 300'000) qui soit reversé à l'association nationale.
- 6 La fortune de l'association diminue de la perte 2022.

## Pertes et profits 2022

## AvenirSocial

Description	01.01. - 31.12.2021	Budget 2022	01.01. - 31.12.2022	Comm.
Publications spécialisées	292'272.52	302'600.00	267'663.40	1
Publications	20'357.90	27'000.00	14'615.15	
Manifestations	360.00	2'000.00	330.00	
Cotisations des membres	1'104'198.82	1'127'000.00	1'127'034.90	2
Services d'internet	8'277.90	8'000.00	8'557.93	
Variation du ducoire	6'000.00	-	-1'000.00	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>1'431'467.14</b>	<b>1'466'600.00</b>	<b>1'417'201.38</b>	
Quotes-parts régions sans et avec statuts	151'355.36	217'000.00	147'242.00	
Publications spécialisées	232'312.51	234'500.00	278'324.24	3
Publications	13'352.94	11'000.00	14'984.94	
Manifestations	19'263.20	-	75'627.27	4
<b>CHARGES DE MATÉRIEL, MARCHANDISES, TRAVAUX DE TIERS</b>	<b>416'284.01</b>	<b>462'500.00</b>	<b>516'178.45</b>	
<b>RÉSULTAT BRUT I</b>	<b>1'015'183.13</b>	<b>1'004'100.00</b>	<b>901'022.93</b>	
Salaires	569'595.91	609'000.00	559'874.58	5
Charges sociales	91'655.99	93'000.00	86'812.96	
Autres charges de personnel	40'211.52	30'000.00	58'802.65	6
<b>Charges de personnel</b>	<b>701'463.42</b>	<b>732'000.00</b>	<b>705'490.19</b>	
<b>RÉSULTAT BRUT II</b>	<b>313'719.71</b>	<b>272'100.00</b>	<b>195'532.74</b>	
Charges des locaux	47'405.97	48'000.00	49'398.25	
Entretien, réparations, remplacement	16'468.43	12'500.00	10'797.36	
Assurance du matériel	1'003.65	1'000.00	1'005.85	
Charges d'énergie et taxes déchets	1'420.94	1'100.00	907.01	
Charges d'administrastion	178'288.87	190'200.00	206'669.30	7
Charges de publicité	23'296.58	21'100.00	40'663.04	8
Autres charges d'expolation	17'300.38	15'000.00	24'279.59	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>285'184.82</b>	<b>288'900.00</b>	<b>333'720.40</b>	
<b>BÉNÉFICE D'EXPLOITATION I</b>	<b>28'534.89</b>	<b>-16'800.00</b>	<b>-138'187.66</b>	

Description	01.01. - 31.12.2021	Budget 2022	01.01. - 31.12.2022	Comm.
Amortissements de l'actif immobilisé	4'496.91	5'000.00	4'599.96	
<b>AMORTISSEMENTS</b>	<b>4'496.91</b>	<b>5'000.00</b>	<b>4'599.96</b>	
<b>PERTE D'EXPLOITATION II</b>	<b>24'037.98</b>	<b>-21'800.00</b>	<b>-142'787.62</b>	
Frais de banques et poste et intérêts débiteurs	-441.96	-1'000.00	-869.45	
<b>Charges financières</b>	<b>-441.96</b>	<b>-1'000.00</b>	<b>-869.45</b>	
Intérêts banques et poste	-	100.00	44.97	
<b>Recettes financières</b>	<b>-</b>	<b>100.00</b>	<b>44.97</b>	
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>-441.96</b>	<b>-900.00</b>	<b>-824.48</b>	
<b>PERTE D'EXPLOITATION III</b>	<b>23'596.02</b>	<b>-22'700.00</b>	<b>-143'612.10</b>	
Dons	1'268.45	3'000.00	9'838.64	
Recettes diverses fundraising	-	-	-	
Recettes diverses d'activités de référants	8'675.00	4'000.00	14'874.50	
Création de provisions	-2'100.00	-	-	
Dissolution de réserves	-	-	906.20	
Charges étrangères à la période	-	-	6'979.13	
Recettes étrangères à la période	-	-	-	
Charges exceptionnelles	-1'319.11	-	-945.00	
Recettes exceptionnelles	18'542.50	18'000.00	19'235.16	10
Transfer fond de projet	-27'000.00	-	-28'760.43	11
Retrait fond de projet	27'000.00	-	67'000.00	12
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>25'066.84</b>	<b>25'000.00</b>	<b>89'128.20</b>	
<b>Résultat de l'exercice avant impôts</b>	<b>48'662.86</b>	<b>2'300.00</b>	<b>-54'483.90</b>	
<b>Impôts directs</b>	<b>817.20</b>	<b>500.00</b>	<b>211.35</b>	
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>47'845.66</b>	<b>1'800.00</b>	<b>-54'695.25</b>	13

## Commentaires

- <sup>1</sup> Les revenus d'insertion ont diminué par rapport aux années précédentes et nous avons moins d'abonnés.
- <sup>2</sup> Les recettes générées par les cotisations des membres ont bien évolué en raison du développement positif du nombre de membres.
- <sup>3</sup> Les frais d'impression de la revue spécialisée sont plus élevés que ceux prévus au budget, car Stämpfli a facturé au-delà des coûts offerts. Les dépenses supplémentaires concernent en particulier les heures facturées pour les autocorrections et la coordination. Le supplément de renchérissement temporaire de 5% pour le papier est mentionné séparément sur les décomptes et s'élève à environ CHF 10'000.
- <sup>4</sup> Les frais de manifestations sont des dépenses uniquement régionales (comme par exemple la campagne contre les coupes dans l'aide sociale de Bâle-Campagne) et n'ont donc pas été budgétées ici. Voir Quotes-parts régions sans et avec statuts.
- <sup>5</sup> La réduction des dépenses se justifie comme suit : le budget était supérieur aux coûts salariaux effectivement prévus.
- <sup>6</sup> Sur ce montant, environ CHF 18'500.- sont des dépenses régionales qui n'ont donc pas été budgétées ici. Voir Quotes-parts régions sans et avec statuts. Ainsi que des dépenses accrues en matière de formation continue et d'allocation familiales.
- <sup>7</sup> La différence avec le budget est due au fait que les affiliations régionales sont également comptabilisées ici. Voir Quotes-parts régions sans et avec statuts.
- <sup>8</sup> Les dépenses comprennent la participation à l'étude FHNW sur la comparaison des prestations d'aide sociale en Suisse, les frais de traduction, les adaptations du site web, les travaux de communication externes ainsi que les dépenses de communication régionales.
- <sup>9</sup> C'est là que sont comptabilisées les dépenses extraordinaires pour la mise en place de la plateforme de travail social scolaire.
- <sup>10</sup> Sur ce montant, CHF 18'000 doivent être attribués au remboursement de sinistres.
- <sup>11</sup> 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). Cette année, il n'y a pas d'excédent (plus de 300 000 CHF) qui soit reversé à l'association nationale.
- <sup>12</sup> Le compte présente les projets financés par le pool de projets.
- <sup>13</sup> La perte est entièrement imputée à la fortune de l'association.