

RAPPORT FINANCIER

Ce rapport financier sera présenté à l'assemblée générale sur les opérations de l'exercice clos le 31 décembre 2022. Ce rapport est soumis à votre appréciation. Les bilans (actif ce que l'on possède, passif ce que l'on doit) et le compte de résultat (les dépenses/charges et recettes/produits des activités qui concernant 2022) sont aussi soumis à votre appréciation et ensuite au vote.



L'exercice comptable couvre 12 mois. Les événements importants cette année sont l'AG et la manifestation « phare ».

Les recettes

La **subvention Ministérielle** de 677 000 € est inchangée sur les 4 derniers exercices et représente 70,17 % du budget FNASCE pour cet exercice. Toutefois on a eu fin 2019 (pour 2020) une aide exceptionnelle « covid » reversée aux ASCE et en 2022 une aide complémentaire pour nos actions 2022 (manifestation phare et acquisition des nouvelles applications).

Nous sommes conventionnés avec deux **Établissements Public Administratif** : le Cerema et VNF. Ensuite nous avons nos deux **partenaires** financiers qui sont la GMF et BFM.

Le Ministère nous verse toujours la **masse salariale** des agents mis à disposition (MAD) et à charge pour la FNASCE de régler le titre de perception du même montant pour la DGFIP 92. Cela fausse l'affichage du budget qui sans la masse salariale se monte à 964 963,24 €.

Depuis que la FNASCE est **Reconnue d'Utilité Publique (RUP)** la FNASCE peut recevoir des dons pour les ASCE et leur reverser. Il s'agit de sommes de personnes mais aussi de prestataires extérieurs. Des dons sont aussi reçus, mais pas reversés, pour le Domaine de la Chesnaye et son musée en suivant l'appel aux dons qui doit être transmis à tous les adhérents. Dans ce cadre-là il y a aussi les abandons de frais au bénéfice de la FNASCE.

Les **produits financiers** sont les intérêts des comptes de placements qui ont quasi triplé par rapport à 2021.

Dans les recettes on peut aussi mettre en avant les **offres de séjours en Unité d'Accueil** des ASCE, c'est une écriture de valorisation (pas de mouvement de trésorerie) pour 111 séjours, En parallèle il y a les participations à l'**achat des séjours gratuits** et nous avons eu 12 chèques et 27 virements.

L'activité **manifestation « phare »** est une première et une collecte a été mise en place et abondée depuis 2021 par 36 ASCE et 6 URASCE, afin d'en baisser au maximum le coût d'inscription.

La FNASCE était organisatrice de l'**Assemblée Générale à Sète**, ce qui explique la ligne au montant élevé avec les inscriptions des 80 ASCE et des élus FNASCE.

La ligne « **MUSEE** » contient les cotisations de 17 ASCE, le dossier « arbre urasce », les participations à l'Unité d'accueil du Domaine (6 familles et 187 nuits des bénévoles sur les week-ends travaux et autre réunions locales) et les entrées au musée (gratuit pour les adhérents).

Enfin un dernier mot sur la « **reprise de provision** » qui concerne le Fonds de Solidarité Unité d'accueil (FSUA) : un dossier déposé et validé en 2022 est payé sur la ligne mise en place depuis 2021 et à ce jour la FNASCE dispose encore de 127 338 €.

Les dépenses

Les dépenses sont rangées en trois paragraphes :

- Actions FNASCE pour 53,7 %
- Aides aux REGIONS pour 6,2 %
- Aides aux ASCE pour 40,1 %

Dans les actions FNASCE il y a pas mal de lignes, regroupées en 5 paragraphes. Des explications sur le contenu se trouvent un peu plus loin, dans le « budget exécuté », Dans les « actions FNASCE » figure les aides à organisation des challenges sportifs et culturels et les récompenses aux concours.



On notera une diminution des dépenses (réunion et représentation) des élus du comité directeur de 9 % avec utilisation de 30 % de plus des UA sur Paris.

Enfin la mise en place des virements pour payer les cotisations annuelles est en augmentation. : 67 ASCE, c'est +11 par rapport à 2021.

Bruna CHANEL OLIVE
Trésorière générale

José PALIN
Trésorière générale adjointe

★ ★ ★ ★ ★

Compte de résultat

du 01 janvier au 31 décembre 2022

RECETTES

I - RECETTES EXTERNES

■ Subvention ministérielle	667 000 €
■ Subvention exceptionnelle	10 000 €
■ Subvention E.P.A.	32 124 €
■ Subvention ministérielle salaires M.A.D. FNASCE / ASCE	1 681 377 €
■ Partenariat GMF	20 400 €
■ Partenariat BFM	12 000 €
■ Recette externe (assurance sinistre)	
■ Dons RUP (reversés aux ASCE)	3 707 €
■ Dons Musée des Ponts et Chaussées	8 475 €
SOUS TOTAL I	2 435 083 €

II - RECETTES INTERNES

■ Cotisations A.S.C.E.	23 000 €
■ Assurance fédérale : 0,43 €/adh.	10 986 €
■ Participations immobilières	41 215 €
■ Produits financiers	3 829 €
■ Participation séjours gratuits ASCE/URASCE(participation financière)	14 555 €
■ Participation ASCE séjours gratuits (offre de séjours en UA)	36 690 €
■ Formation frais d'hébergement, de repas ou pédagogiques (remb. inscriptions)	360 €
■ Participation activité Manifestation Phare	13 690 €
■ Inscription assemblée générale de Sète (organisation FNASCE)	29 573 €
■ Musée des Ponts et Chaussées (cotisations, dons, part. UA Domaine de la Chesnaye)	10 088 €
■ Recettes internes diverses	2 271 €
■ Reprise de provisions (FSUA)	25 000 €
SOUS TOTAL II	211 257 €
TOTAL DES RECETTES (I+II)	2 646 340 €

DÉPENSES

III – CRÉDITS OUVERTS À LA FNASCE

■ Frais de fonctionnement	11 739 €
■ Reversement dons RUP	3 707 €
■ Masse salariale des M.A.D. FNASCE / ASCE	1 681 377 €
■ Immobilier	28 245 €
FRAIS GÉNÉRAUX	1 725 067 €



DÉPENSES

III – CRÉDITS OUVERTS À LA FNASCE (suite)

■ Sport	21 404 €
■ Culture	9 146 €
■ Culture – Domaine de la Chesnaye	47 276 €
dont amortissement corporel DLC en 2022	13 559 €
■ Salaire Musée des Ponts et Chaussées	19 618 €
■ Entraide	73 848 €
■ Formation	6 006 €
■ Info-com	1 243 €
ACTIVITÉS NATIONALES GÉNÉRALES	192 101 €
■ Grandes manifestations	41 584 €
■ Journées DASCE	
■ Actions agents MAD	1 136 €
ACTIVITÉS NATIONALES SPÉCIFIQUES	42 720 €
■ Assurances	63 061 €
■ Commissaires aux comptes	8 080 €
■ Amortissements corporels sauf DLC en 2022	19 834 €
■ Charges diverses gestion antérieure (AMO)	
■ Provision d'exploitation	1 362 €
■ Déplacements élus CDF + Administratifs	40 973 €
ACTIVITÉS NATIONALES DE FONCTIONNEMENT	133 311 €
CONGRÈS / ASSEMBLÉE GÉNÉRALE	50 384 €
SOUS TOTAL III	2 143 583 €

IV – CRÉDITS OUVERTS AUX RÉGIONS

■ Aides forfaitaires aux régions	30 140 €
■ Frais de déplacements des présidents et vice-présidents d'URASCE et dépl. CPPR	16 385 €
■ Politique régionale	600 €
■ Aide à l'organisation des séminaires CD/PU	500 €
■ Déplacements insulaires	5 400 €
SOUS TOTAL IV	53 025 €

V – CRÉDITS OUVERTS AUX ASCE

■ Aides forfaitaires A.S.C.E.	260 400 €
■ Aides opérations immobilières	20 449 €
■ Aides aux activités	13 031 €
■ Aides fonds de solidarité affaires immobilières	25 000 €
■ Aides spécifiques (Sol + exceptionnelles) provisionnée FSUA	25 000 €
■ Aides spécifiques (Dépl. membres ASCE)	3 454 €
	<i>Pour mémoire</i>
SOUS TOTAL V	343 880 €
TOTAL III + IV + V	2 540 488 €

RÉSULTAT (RECETTES - DÉPENSES)	105 852 €
---------------------------------------	------------------



Bilans

du 01 janvier au 31 décembre 2022

Bilan des actifs

Libellé	Brut	Amort. prov.	Net
I – ACTIF IMMOBILISE			
■ Logiciels comptables	29 838 €	-15 096 €	14 742 €
■ Immobilier	772 186 €	-550 531 €	221 655 €
■ Informatique	18 083 €	-19 732 €	-1 649 €
■ Matériel de bureau	39 895 €	-38 915 €	980 €
■ Véhicules	9 869 €	-8 652 €	1 216 €
TOTAL DES IMMOBILISATIONS	869 871 €	-632 926 €	236 945 €
II – ACTIF CIRCULANT			
CRÉANCES			
■ Stocks	3 000 €		3 000 €
■ Charges Urssaf et retraite	-4 321 €		-4 321 €
■ Avances déplacements			0 €
■ Avances affaires immobilières	29 610 €		29 610 €
■ Avances affaires immobilières ASCE FSUA	-55 447 €		-55 447 €
■ Avances activités générales	39 931 €		39 931 €
Total des créances	12 772,89 €		12 772,89 €
DISPONIBILITÉ			
■ Livret A – Compte sur livret – Livret associatif	979 208 €		979 208 €
■ Comptes bancaires BPOCC - SG/BFM	15 228 €		15 228 €
■ Caisse activités Musée	66 €		66 €
Total des disponibilités	994 502,26 €		994 502,26 €
Charges constatées d'avances			
Produits à recevoir	37 292 €		37 292 €
TOTAL DES ACTIFS CIRCULANTS	1 044 567 €		1 044 567 €
TOTAL ACTIF	1 914 438 €	-632 926 €	1 281 512 €

Bilan du passif

Libellé	Net
CAPITAUX PROPRES	
Report à nouveau	-870 469 €
Résultat	-105 852 €
■ Provisions dons Musée des Ponts et Chaussées	-1 362 €
■ Provisions act. sociales	
■ Provisions actions entraide (immobilier)	-72 000 €
■ Provisions act. générales	
■ Provisions pour risques	
Provisions	-73 362 €
■ Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement	
■ Fonds dédiés projets culturels	
Fonds dédiés	0 €
Total des capitaux propres	-1 049 683 €
DETTES	
■ Organismes sociaux, pôle emploi	
■ Emprunt banque	-65 841 €
■ Charges à payer	-165 988 €
Total des dettes	-231 829 €
TOTAL DU PASSIF	-1 281 512 €



Exécution du budget 2022

RECETTES				
Postes	Voté en AG (V)	Réalisé (R)	Balance (V-R)	
I - RECETTES EXTERNES				
■ Subvention ministérielle	667 000 €	667 000,00 €		
■ Subvention ministérielle complémentaire	10 000 €	10 000,00 €		
■ Subventions E.P.A.	37 124 €	32 124,00 €	5 000,00 €	
<i>Subvention Cerema</i>	24 624 €	24 624,00 €		
<i>Subvention VNF</i>	7 500 €	7 500,00 €		
<i>Subvention IFSTTAR</i>				
<i>Subvention OFB</i>	5 000 €			
■ Salaires M.A.D. FNASCE / ASCE	1 742 427 €	1 681 377,13 €	61 049,87 €	
■ Partenariats	32 200 €	32 400,00 €	-200,00 €	
<i>Partenariat GMF</i>	21 400 €	20 400,00 €		
<i>Partenariat BFM</i>	10 800 €	12 000,00 €		
■ Recette externe (dont assurance sinistre)				
■ Recettes-Dépenses RUP (reversées)		3 706,69 €	-3 706,69 €	
■ Dons « Musée des Ponts et Chaussées »	4 582 €	8 475,49 €	-3 893,49 €	
■ Mécénat domaines de la Chesnaye				
SOUS TOTAL I	2 493 333 €	2 435 083,31 €	58 249,69 €	
II - RECETTES INTERNES				
■ Cotisations A.S.C.E.	23 200,00 €	23 000,00 €	200,00 €	
■ Assurance fédérale	PM 0,43 €/adh.	12 900 €	10 985,55 €	1 914,45 €
■ Participations immobilières	40 660 €	41 215,00 €	-555,00 €	
■ Produits financiers	2 500 €	3 829,49 €	-1 329,49 €	
■ Participation séjours gratuits ASCE/URASCE	10 000 €	14 554,70 €	-4 554,70 €	
■ Offre de séjours ASCE en UA	34 000 €	36 690,00 €	-2 690,00 €	
■ Inscriptions assemblée générale de Sète	34 749 €	29 572,68 €		
■ Participation à la manifestation Phare	9 000 €	13 690,00 €		
■ Formation remboursement des inscriptions		360,00 €	-360,00 €	
■ Participation individuelle « Musée des P&C »	1 200 €	4 157,06 €	-2 957,06 €	
■ Entrées MUSEE et Participation U.A DLC	4 000 €	5 931,30 €		
■ Recettes internes diverses	3 000 €	2 271,30 €	728,70 €	
■ Reprise de provisions FSUA		25 000,00 €	-25 000,00 €	
■ Reprise de provisions	46 997 €		46 997,00 €	
SOUS TOTAL II	222 206 €	211 257,08 €	12 393,90 €	
TOTAL DES RECETTES (I+II)	2 715 539 €	2 646 340,39 €	70 643,59 €	



CHARGES

Postes	Voté en AG (V)	Réalisé (R)	Balance (V-R)
	0€	0€	0€
III – CRÉDITS OUVERTS À LA FNASCE			
■ Logiciels			
■ Achat matériel			
■ Informatique		PM 1 183,70 €	
■ Frais généraux	7 910 €	11 738,71 €	-3 828,71 €
■ Reversement dons RUP		3 706,69 €	-3 706,69 €
■ Salaire des personnels M.A.D.	1 742 427 €	1 681 377,13 €	61 049,87 €
■ Immobilier UA (taxes, charges et travaux ...)	17 840 €	28 244,86 €	-10 404,86 €
FRAIS GÉNÉRAUX	1 768 177 €	1 725 067,39 €	43 109,61 €
■ Sport	36 500 €	21 403,99 €	15 096,01 €
<i>Challenges et récompenses</i>	28 500 €	17 159,44 €	
<i>Déplacements (challenges et ASCE/CP)</i>	8 000 €	4 244,55 €	
■ Culture	12 400 €	9 145,99 €	3 254,01 €
<i>Festival du spectacle</i>		1 456,50 €	
<i>Rallye culturel</i>	3 000 €	3 699,11 €	
<i>Prix concours, trophées et récompenses</i>	6 000 €	3 260,00 €	
<i>Déplacements (challenges et ASCE/CP)</i>	3 400 €	730,38 €	
■ Culture – Domaine de la Chesnaye	66 282 €	80 453,15 €	-14 171,15 €
<i>Salaire et charges employée musée</i>	21 200 €	19 618,06 €	
<i>Cabinet comptable pour musée</i>	500 €	421,56 €	
<i>Prestation juridique</i>	2 800 €	10 839,00 €	
<i>Mobilier, aménagement du domaine</i>	1 000 €	906,90 €	
<i>Frais fixes DLC (eau, tel, foncier, esp.verts)</i>	8 000 €	13 815,56 €	
<i>Amortissements corporels</i>	10 000 €	13 559,39 €	
<i>Autres travaux avec dons RUP</i>	4 582 €	7 113,37 €	
<i>« Week-end travaux » et actions Musée</i>	18 200 €	14 179,31 €	
■ Entraide	78 800 €	73 848,37 €	4 951,63 €
<i>Achats séjours entraide (Séjours ASCE)</i>	70 000 €	68 971,20 €	
<i>Séjours retraités (séjours et randonnée)</i>	4 000 €	4 000,00 €	
<i>Dépl. ASCE commissions Entraide</i>	1 500 €	869,17 €	
<i>Déplacements des chargés de dossiers</i>	300 €	8,00 €	
<i>Déplacements intendance sinistre</i>	3 000 €		
■ Formation	11 300 €	6 006,46 €	5 293,54 €
<i>Stages sportifs</i>	500 €		
<i>Stages compétences métier - Aides</i>	8 000 €	2 508,31 €	
<i>Déplacements sur formation FNASCE</i>	2 800 €	3 498,15 €	
■ Info-com	2 800 €	1 243,45 €	1 556,55 €
<i>Fabrication de supports de communication</i>	800 €		
<i>Outils de communication</i>	1 000 €	849,60 €	
<i>Dépl. ASCE commission Communication</i>	1 000 €	393,85 €	
ACTIVITÉS NATIONALES GÉNÉRALES	208 082 €	192 101,41 €	15 980,59 €



CHARGES

Postes	Voté en AG (V)	Réalisé (R)	Balance (V-R)
III – CRÉDITS OUVERTS À LA FNASCE (suite)			
■ Grandes manifestations nationales	34 000 €	41 583,72 €	-7 583,72 €
■ Journées rencontres DASCE	6 000 €		6 000,00 €
■ Déplacements journées DASCE	10 000 €		10 000,00 €
■ Intervenants journées DASCE	3 000 €		3 000,00 €
■ Action agents MAD	2 000 €	1 135,83 €	864,17 €
■ Rencontre Gestionnaires d'UA	2 000 €		2 000,00 €
ACTIVITÉS NATIONALES SPÉCIFIQUES	57 000 €	42 719,55 €	14 280,45 €
■ Assurances et protection juridique	57 720 €	63 060,87 €	-5 340,87 €
<i>Assurances fédérale RC</i>	37 000 €	42 628,56 €	
<i>Protection juridique</i>	4 200 €	4 161,50 €	
<i>Assurance UA et bureaux</i>	4 800 €	4 850,26 €	
<i>Contrat auto mission</i>	10 760 €	10 753,41 €	
<i>Assurance véhicules de la FNASCE</i>	960 €	667,14 €	
■ Commissaires aux comptes	8 000 €	8 080,49 €	-80,49 €
■ Amortissements corporels hors DLC	20 000 €	19 834,23 €	165,77 €
■ Provisions d'exploitation		1 362,12 €	-1 362,12 €
■ Déplacements membres du C.D. et adm.	45 800 €	40 973,26 €	4 826,74 €
■ Déplacements d'un PU au CDF	400 €		400,00 €
■ Déplacements ASCE autres commissions	700 €		700,00 €
ACTIVITÉS GÉNÉRALES DE FONCT.	132 620 €	133 310,97 €	-690,97 €
■ Frais fédéraux congrès/assemblée générale	67 500 €	5 478,48 €	62 021,52 €
■ Inscriptions congrès et déplacements des élus FNASCE		44 905,48 €	-44 905,48 €
CONGRÈS / ASSEMBLÉE GÉNÉRALE	67 500 €	50 383,96 €	17 116,04 €
SOUS TOTAL III	2 233 379,00 €	2 143 583,28 €	89 795,72 €
IV – CRÉDITS OUVERTS AUX RÉGIONS			
■ Aides forfaitaires aux régions	32 760 €	30 140,00 €	2 620,00 €
■ Aide aux frais de déplacements des P.U. (CDPU/AG/Congrès)	21 400 €	16 050,00 €	5 350,00 €
■ Dépl. ASCE commission politique régionale	1 500 €	334,69 €	1 165,31 €
■ Aide politique régionale	1 200 €	600,00 €	600,00 €
■ Aide à l'organisation des séminaires CDPU	1 500 €	500,00 €	1 000,00 €
■ Déplacements insulaires	6 800 €	5 400,00 €	1 400,00 €
SOUS TOTAL IV	65 160 €	53 024,69 €	12 135,31 €



CHARGES

Postes	Voté en AG (V)	Réalisé (R)	Balance (V-R)
V – CRÉDITS OUVERTS AUX ASCE			
■ Aides forfaitaires	331 000 €	260 400,00 €	70 600,00 €
■ Opérations immobilières	30 000 €	20 449,00 €	9 551,00 €
■ Immobilier FSUA		25 000,00 €	
■ Aides aux activités	31 000 €	13 031,00 €	17 969,00 €
■ <i>Sport dont reversement aides partenaires</i>	5 000 €	800,00 €	4 200,00 €
■ <i>Culture</i>	8 500 €	2 082,50 €	6 417,50 €
■ <i>Entraide</i>	17 500 €	10 148,50 €	7 351,50 €
■ <i>Autres</i>			
■ Aides spécifiques	25 000 €	25 000,00 €	
■ <i>Fonds de solidarité UA FSUA</i>	25 000 €	25 000,00 €	
■ <i>Fonds de solidarité Entraide</i>		PM 9 000 €	
SOUS TOTAL V	417 000 €	343 880,00 €	73 120,00 €
TOTAL DES DÉPENSES (III+IV+V)	2 715 539 €	2 540 487,97 €	175 051,03 €
RÉSULTAT (RECETTES - DÉPENSES)		105 852,42 €	

Bruna CHANEL OLIVE,
Trésorière générale de la FNASCE

