

Rapport financier

de la fédération
de L'Arche en France

2018



BILAN

Au passif, le montant des fonds associatifs s'établit à **945 810 €** au 31 décembre 2018, après affectation du résultat 2017, contre **944 976 €** au 31 décembre 2017. Les provisions ont augmenté de **27 354 €**, soit une variation de + 30 %, du fait de plusieurs embauches au cours de l'exercice. À l'actif, la dotation « Chamonix » a été reconstituée à hauteur de **455 751 €**.

Évolution du bilan simplifié

Actif	2017	2018	Passif	2017	2018
Immobilisations	41 778	55 874	Fonds propres		
			Réserves	944 976	945 810
			Résultat	834	1 772
			Provisions	92 618	119 972
Créances L'Arche	1 189 089	1 107 857	Dettes L'Arche	273 197	290 606
Autres créances	69 411	85 835	Autres dettes	383 525	453 505
Trésorerie					
-Long terme	270 666	455 751			
-Court terme	112 515	97 849			
Charges constatées d'avance	11 691	8 499			
TOTAL DU BILAN	1 695 150	1 811 665		1 695 150	1 811 665

Événements postérieurs à la clôture

À notre connaissance, il n'y a aucun événement postérieur à la clôture significatif.

Perspectives 2019

En 2019, il est prévu une hausse de **168 000 €** des charges de personnel. Les postes restés vacants en 2018 ont été pourvus en cours d'année, au secrétariat général, à la communication et à la coordination des régions.

Les autres charges sont prévues en hausse de **50 000 €**, notamment pour la mise en place d'un nouveau système d'information, les aménagements des locaux de la rue Copreaux ainsi que divers projets en communication.

Enfin, un montant de **30 000 €** est anticipé pour les premiers préparatifs de l'organisation de l'événement « Strasbourg 2020 ».

COMPTE DE RÉSULTAT

Fonctionnement	Réel 2017	Proforma 2017*	Budget 2018	Réel 2018
Cotisations	1 218 476	1 218 476	1 250 000	1 278 320
Fondation (gestion)	603 951	603 951	752 000	606 801
Reprise de provision et transferts de charges	17 982	17 982		3 833
Autres produits	57 548	57 548	15 000	50 738
Total produits	1 897 957	1 897 957	2 017 000	1 939 692
Contribution L'Arche Internationale	106 584	106 584	109 030	109 030
Personnel	1 127 854	1 036 628	1 207 330	984 339
Prestations de gestion Fondation	595 541	595 541	752 000	606 801
Autres charges	252 300	343 527	275 000	345 956
Amortissements/Provisions	32 937	32 937	30 000	31 851
Total charges	2 115 216	2 115 216	2 373 360	2 077 977
Résultat de fonctionnement	-217 259	-217 259	-356 360	-138 285
Charges exceptionnelles AXA	-248 000	-248 000	0	0
Formation	Réel 2017	Proforma 2017	Budget 2018	Réel 2018
Prestations de formation	686 125	686 125	750 000	664 979
Total produits	686 125	686 125	750 000	664 979
Frais directs	632 562	632 562	685 000	592 519
Frais administratifs et personnel affecté	107 711	107 711	115 000	100 056
Total charges	740 273	740 273	800 000	692 575
Résultat de formation	- 54 148	- 54 148	- 50 000	- 27 596
Événements	Réel 2017	Proforma 2017	Budget 2018	Réel 2018
Autres produits	84 798	84 798	0	- 251
Total produits	84 798	84 798	0	- 251
Autres frais	115 123	115 123	20 000	3950
Total charges	115 123	115 123	20 000	3 950
Résultat des événements	-30 325	-30 325	- 20 000	-4 201
Déficit	-549 732	-549 732	-426 360	-170 082
Subvention d'équilibre de la Fondation	542 000	542 000	425 000	190 000
Résultat courant	- 7 732	- 7 732	- 1 360	19 918
Résultat financier	2 414	2 414	2 255	2 320
Résultat exceptionnel	6 486	6 486		-20 149
Impôts sur les sociétés	-334	-334	-248	-317
Résultat de l'exercice	834	834	647	1 772

* La colonne Proforma 2017 permet de visualiser l'impact des reclassements comptables entre les lignes « Personnel » et « Autres charges ».



© Julien Domec, L'Arche Les Sapins



DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT

Fonctionnement	Réel 2017	Proforma 2017*	Budget 2018	Réel 2018
Cotisations	1 218 476	1 218 476	1 250 000	1 278 320
Fondation (gestion)	603 951	603 951	752 000	606 801
Reprise de provision et transferts de charges	17 982	17 982		3 833
Autres produits	57 548	57 548	15 000	50 738
Total produits	1 897 957	1 897 957	2 017 000	1 939 692
Contribution L'Arche Internationale	106 584	106 584	109 030	109 030
Personnel	1 127 854	1 036 628	1 207 330	1 067 909
Prestations de gestion Fondation	595 541	595 541	752 000	606 801
Autres charges	252 300	343 527	275 000	262 386
Amortissements/Provisions	32 937	32 937	30 000	31 851
Total charges	2 115 216	2 115 216	2 373 360	2 077 977
Résultat de fonctionnement	-217 259	-217 259	-356 360	-138 285
Charges exceptionnelles AXA	-248 000	-248 000	0	0

* La colonne Proforma 2017 permet de visualiser l'impact des reclassements comptables entre les lignes « Personnel » et « Autres charges ».

Produits de fonctionnement

Cotisations reçues des communautés :

1 278 320 €

Les cotisations se sont élevées cette année à 1 278 320 €, soit une **augmentation de 4 %** par rapport à 2017. Cette augmentation est cohérente avec la variation des prix de journée et les ouvertures de nouvelles communautés. Ainsi, L'Arche en Pays Comtois et L'Arche à Strasbourg ont cotisé pour la première fois en 2018.

Autres produits des activités annexes :

50 738 €

Ce montant comprend principalement une re-facturation de salaires à L'Arche en Charente pour 40 000 €.

Charges de fonctionnement

Contribution à L'Arche Internationale :

109 030 €

Il s'agit de la contribution annuelle de la France au fonctionnement de L'Arche Internationale, en augmentation de 2 % par rapport à 2017.

Personnel: **984 339 €**

Les charges de personnel ont été de **inférieures de 5 %** – soit une variation de 60 000 € – à celles de 2017. Cette diminution transitoire est justifiée par la vacance du poste de secrétaire générale (48 000 €) et la fin de la période d'intérim pour le responsable des ressources humaines (15 000 €).

Le réalisé 2018 est inférieur de 140 000 € au budget 2018, pour les mêmes raisons : poste resté vacant au secrétariat général (54 000 € non consommés) mais aussi de plusieurs postes en communication (40 000 € non consommés) et en coordination régionale (15 000 € non consommés), ainsi que des coûts moins élevés que prévus en ressources humaines et en comptabilité (27 000 € non consommés).

AUTRES ACHATS ET CHARGES

EXTERNES : 345 956 €

Les autres achats et charges externes sont directement liés aux activités de la fédération, notamment l'animation des régions, les rencontres et commissions, la communication, les ressources humaines et les services administratifs.

Ces charges sont stables par rapport à 2017 (+ 1 %), en cohérence avec l'augmentation des ressources propres de L'Arche en France.

Amortissements et provisions pour charges :

31 851 €

Le montant des dotations aux amortissements et provisions est stable. En 2017, le montant des provisions pour départ à la retraite prenait en compte un rattrapage des charges sociales. En 2018, le montant tient compte des recrutements récents (27 000 €).

Prestations de gestion rendues à la Fondation Les Amis de L'Arche

	Réel 2017	Réel 2018
Produits	603 951	606 801
Prestations de gestion	603 951	606 801
Charges	595 541	606 801
Frais administratifs	15 450	24 398
Personnel affecté	580 091	582 403
Résultat	8 410	0

Les prestations administratives pour un montant de 606 801 € correspondent aux services rendus par L'Arche en France à la Fondation par du personnel affecté : gestion des legs et de la collecte de fonds, fonctionnement et soutien technique aux communautés.

Par rapport au budget de 752 000 € pour le personnel, le principal écart provient de trois postes non pourvus

Formation

	Réel 2017	Réel 2018
Produits	686 125	664 979
Prestations de formation	686 125	664 979
Charges	740 273	692 575
Frais directs	632 562	592 519
Frais administratifs et personnel affecté	107 711	100 056
Résultat	-54 148	-27 596

Le volume de facturation des formations est en légère diminution de 3 %. Le volume des charges a diminué de 6 %. Cela traduit deux mouvements :

- Une diminution du nombre de volontaires en formation et donc des charges et produits correspondants (- 10 %).
- Une augmentation du prix catalogue unitaire des autres formations, conduisant à une hausse de la facturation (+ 6 %), les charges étant par ailleurs maîtrisées..

Événements 2017

	Réel 2017	Réel 2018
Produits	84 798	-251
Inscriptions	77 970	
Soutiens financiers		
Autres produits	6 828	-251
Charges	115 123	3 950
Résultat	-30 325	4 201

Pour rappel, une délégation de L'Arche en France avait été envoyée en 2017 à Belfast pour participer à l'assemblée générale de L'Arche Internationale. Chaque communauté avait participé au coût de ses délégués. Le déficit de 13 000 € correspondait au coût des délégués envoyés par L'Arche en France.

Il n'y a pas eu d'événement particulier en 2018.

Résultat financier : 2 320€

Le résultat financier de 2 320€ correspond essentiellement aux intérêts reçus sur un compte sur livret et sur des obligations.

Résultat exceptionnel : - 20 149€

Le résultat exceptionnel correspond à l'abandon d'une créance de cotisation contestée relative à 2011 (- 29 798€), compensée par une autre cotisation régularisée sur la même période (7 767€).

Résultat net : 1 772€

Après impôt sur les sociétés (taxation des revenus du patrimoine) de 317€, le résultat de l'exercice s'établit à 1 772€.

Enfin, le soutien de la Fondation s'élève en 2018 à 190 000€. Pour mémoire, il s'agit d'une subvention d'équilibre.



© Julien Domec, L'Arche en Pays Toulousain

ÉLÉMENTS D'ANALYSE DU BUDGET DE L'ARCHE EN FRANCE

Le tableau ci-dessous permet d'identifier que les moyens mis en œuvre par L'Arche en France pour réaliser sa mission d'accompagnement et de soutien sont proportionnés, au fil des ans, au développement du nombre de communautés et aux budgets de fonctionnement de celles-ci.

	2015	2016	2017	2018
Nombre de communautés cotisantes	31	32	32	34
Base de calcul des cotisations	50 905 076	51 230 995	54 049 748	56 007 142
Cotisations perçues des associations affiliées	1 182 710	1 184 863	1 218 476	1 278 320
Budget de L'Arche en France*	1 374 116	1 415 676	1 519 675	1 470 611
Taux de couverture du budget de fonctionnement par les cotisations	86%	84%	80%	87%
Budget de fonctionnement de L'Arche en France rapporté aux budgets des communautés	2,70%	2,76%	2,81%	2,63%

* Hors prestations de gestion Fondation

Hauts-de-France/Normandie

L'Arche Les Trois Fontaines

62164 Ambleteuse
03 21 99 92 99
contact@arche3fontaines.org

L'Arche Lille Métropole

59118 Wambrechies
03 20 78 81 52
accueil@arche-lille.org

L'Arche d'Écorchebeuf

76590 Anneville-sur-Scie
02 35 04 40 31
secretariat.ecorchebeuf@orange.fr

L'Arche à Beauvais

60000 Beauvais
03 44 13 12 10
dir.beauvais@archoise.org

L'Arche à Trosly

60350 Trosly-Breuil
03 64 60 56 00
dir.trosly@archoise.org

L'Arche de Cuise

60350 Cuise-La-Motte
03 44 85 44 44
dir.cuise@archoise.org

L'Arche L'Espérance

60350 Pierrefonds
03 44 95 33 40
esperance.pierrefonds@archoise.org

L'Arche Le Levain

60200 Compiègne
03 44 30 27 80
levain@archoise.org

Ouest

L'Arche à Brest

29480 Le Relecq Kerhuon
02 98 30 54 05
accueil.archebrest@gmail.com

L'Arche Le Caillou Blanc

29950 Clohars-Fouesnant
02 98 54 60 05
accueil@arche-lecailloulblanc.org

L'Arche L'Olivier

35170 Bruz
02 99 52 72 74
larche.lolivier@wanadoo.fr

L'Arche en Anjou

49560 Lys-Haut-Layon
02 41 59 53 51
accueil@arche-anjou.org

L'Arche La Ruisselée

72220 Saint-Mars-d'Outillé
02 43 42 70 96
accueil@arche-laruisselée.org

L'Arche Le Sénévé

44690 La-Haye-Fouassière
02 40 36 98 39
accueil@larcheseneve.org

île-de-France/Grand-Est

L'Arche à Paris

75015 Paris
01 42 50 06 48
contact@archeaparis.org

L'Arche à Reims

51100 Reims
03 26 02 01 23
accueil@arche-reims.org

L'Arche d'Aigrefoin

78470 Saint-Rémy-lès-Chevreuse
01 30 52 89 89
aigrefoin@arche-aigrefoin.org

L'Arche à Nancy

54000 Nancy
03 83 31 55 46
accueil@arche-nancy.org

L'Arche à Strasbourg

67100 Strasbourg
03 88 44 61 20
secretariat@arche-strasbourg.org

Sud-Ouest

L'Arche en Agenais

47220 Astaffort
05 53 47 53 17
accueil@arche-agen.org

L'Arche à Cognac

16100 Châteaubernard
05 45 36 15 00
accueil@arche-cognac.org

L'Arche La Merci

16200 Courbillac
05 45 21 74 16
accueil@arche-lamerici.org

L'Arche Les Sapins

16130 Lignières-Sonneville
05 45 80 50 66
accueil@arche-sapins.org

L'Arche en Pays Toulousain

31700 Blagnac
05 62 87 11 20
contact@archepaystoulousain.org

Bourgogne-Franche-Comté/ Auvergne-Rhône-Alpes

L'Arche à Dijon

21000 Dijon
03 80 36 26 96
accueil@arche-dijon.org

L'Arche à Grenoble

38240 Meylan
04 26 78 29 30
accueil@arche-grenoble.org

L'Arche à Lyon

69003 Lyon
04 37 91 21 15
secretariat@larchealyon.org

L'Arche Le Sycomore

73490 La Ravoire
04 79 71 51 66
direction.sycomore@orange.fr

L'Arche La Vallée

26390 Hauterives
04 75 68 81 84
contact@arche-lavallee.org

L'Arche en Pays Comtois

39100 Dole
03 84 69 08 50
contact@archepayscomtois.org

L'Arche en Haute-Savoie

74290 Veyrier-du-Lac
04 38 80 36 32
accueil@arche-hautesavoie.org

Méditerranée/Outre-mer

L'Arche à Grasse

06130 Grasse
04 92 60 79 80
accueil@arche-grasse.org

L'Arche à Marseille

13013 Marseille
04 91 42 07 71
accueil@arche-marseille.org

L'Arche L'Horizon

34090 Montpellier
04 67 72 69 00
arche.horizon@wanadoo.fr

L'Arche Le Moulin de l'Auro

84800 L'Isle-sur-Sorgue
04 90 20 61 51
secretariat@arche-lemoulinde-lauro.org

Centre spirituel de L'Arche,

La Ferme de Trosly
60350 Trosly-Breuil
03 44 85 34 70
accueil@lafermedetrosly.com

FÉDÉRATION DE L'ARCHE EN FRANCE

12 rue Copreaux - 75015 Paris
01 45 32 23 74
accueil@arche-france.org
www.arche-france.org

