

CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 30 MARS 2021

(Validé par le CA du 23 mars 2022)

Titulaires présents : Benjamin PICHAT, Mahfoud YAMOUNI, Christophe SAVARIAUX, Joëlle PARRAU, Christian GARNIER, Khadija RASSOULI, Henri RODENAS, David BARRAL, Marie-Claire SAINT LAGER, Isabelle DOS SANTOS, Aldjia BOULGHOBRA, Chantal LUCIANI BESSIERES, Oarda CESARANO, Béatrice GENNARO, Christine MORENAS, Lafiyatou EMERIAUD, Coriandre VILAIN

Suppléants présents : Catherine HÄNNI, Henri NAVAL ROMERO (vote), Anik PONSONNET (vote)

Titulaires excusés : Comlan FANTOGNON, Claudine KAHANE

Suppléants excusés : Marguerita MELIS

Titulaires absents : Lucile FEUGEAS

Suppléants absents : Jocelyn ETIENNE, Jean-Marc TONNERRE, Françoise REVILLON, Philippe FERRARI, Françoise JOSEPH, Souad Houama

→ soit 19 votants (17 titulaires et 2 suppléants)

Présidente de Séance : Béatrice GENNARO

Invités présents : Jean-Claude ROUX (Grenoble-INP)
Mounir AROUI (commissaire aux comptes),
Valérie CRITICOS (comptable)

Invités excusés : Christophe RIBUOT (UGA) et Elise CHAGOT (IEP)

Pour le compte rendu : Nadège MASNADA

O R D R E D U J O U R

1. Approbation du compte-rendu du CA du 24 février 2021
2. Compte-rendu d'activité du Bureau depuis la dernière réunion du CA
3. Clôture des comptes 2020 (documents en pièces jointes)
4. Points divers

La présidente de séance constate que le quorum est atteint et la séance du Conseil commence à 14h10.

Information : Catherine HÄNNI (DR CNRS au LECA) rejoint la liste SGEN-CFDT / SNPTES-UNSA collègue CNRS en tant que suppléante.

1. Approbation du compte-rendu du CA du 24 février 2021

Pas de remarques ni de questions, le compte-rendu du CA du 24 février 2021 est adopté.

2. Compte-rendu d'activité du Bureau depuis la dernière réunion du CA

Deux bureaux ont eu lieu depuis la dernière réunion du CA le 24 février 2021 (18 et 23 mars). Les relevés de décisions n'ont pas encore été envoyés. Le compte-rendu d'activité du Bureau sera fait à la prochaine réunion.

3. Clôture des comptes 2020

La trésorière présente les comptes 2020.

Le COMPTE DE RESULTAT résume la vie de l'association au cours de l'exercice civil. C'est l'état comptable qui permet d'analyser le résultat des opérations de l'exercice.

Il ne tient compte que des opérations ayant une incidence sur le résultat de l'exercice : Les PRODUITS D'EXPLOITATION (ou recettes) desquels on déduit les CHARGES D'EXPLOITATION (Dépenses)

Les résultats qui en découlent sont :

- les RESULTATS D'EXPLOITATION (activité normale)
- les RESULTATS FINANCIERS (opérations financières)
- les RESULTATS EXCEPTIONNELS (en dehors de l'activité normale)

Le RESULTAT NET indique l'EXCEDENT ou le DEFICIT de l'exercice qui s'intègre ensuite à part entière dans le bilan.

Les ventes et prestations : participation financière des ouvriers droit

Subventions d'exploitation : subventions des partenaires (par convention)

Autres produits : reprise de subventions d'investissements des lits CAES

Achats / charges externes : paiement des activités

Impôts taxes et formation : taxe obligatoire versée à Uniformation (opérateur formation)

Salaires et traitements / charges sociales : salaires des administratifs et des professeurs d'activités

Dotations aux amortissements : liés aux investissements effectués

Dotations provisionnelles pour risques et charges : IDR (indemnités de départ à la retraite), en 2019n montant plus élevé qu'en 2020 du fait de la mise en place de la nouvelle convention collective

Autres charges : abonnement à la hotline des logiciels paie et compta (moyenne 4500€/an), 2019 avait été exceptionnellement faible

Résultat d'exploitation : 98.756€

	2020	2019
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes et prestations	319 129	533 505
Production vendue		
MONTANT NET CHIFFRE D'AFFAIRES	319 129	533 505
Subvention d'exploitation	666 208	701 870
Reprise sur provisions & transferts de charges	15 380	
Autres produits	5 675	5 668
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	1 006 391	1 241 043
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats marchandises et var. stocks		
Achats approvisionnements et var. stocks		
Autres achats et charges externes	685 410	974 446
Impôts - taxes et formations	1 183	1 806
Salaires et traitements	144 085	140 059
Charges sociales	43 701	49 683
Dotations aux amortissements	24 697	25 240
Dotations prov dépréciation créances		
Dotations prov pour risques et charges	3 691	6 014
Autres charges	4 867	2 100
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (2)	907 635	1 199 348
RESULTAT D'EXPLOITATION (1)-(2) = (3)	98 756	41 695

Produits financiers : intérêts de placement

Produits / charges sur opération de gestion : régularisation sur exercices antérieurs (réintégration en pertes et profits des factures en recettes et dépenses liées à la prescription de 3 ans)

Résultat net positif : conséquence de la situation sanitaire liée au COVID et des difficultés, voire impossibilité à organiser les activités tant sportives que culturelles, avec une moyenne de l'ordre de 35% de baisse.

	2020	2019
RESULTAT D'EXPLOITATION (1)-(2) = (3)	98 756	41 695
Produits financiers	1 231	2 585
Charges financières		
RESULTAT FINANCIER (4)	1 231	2 585
RESULTAT COURANT (3)+(4) = (5)	99 987	44 280
Produits exceptionnels		
sur opérations de gestion	2 523	21 004
sur opérations en capital	0	0
Charges exceptionnelles		
sur opérations de gestion	4 141	8 556
sur opérations en capital	0	0
RESULTAT EXCEPTIONNEL (6)	-1 618	12 448
TOTAL DES PRODUITS	1 010 145	1 264 633
TOTAL DES CHARGES	911 776	1 207 904
SOLDE INTERMEDIAIRE (5)+(6)	98 369	56 728
RESULTAT NET	98 369	56 728
VALORISATION DES AVANTAGES EN NATURE		
Salaires et charges CNRS	88 551	88 987

Pour rappel, valorisation des avantages en nature : salaires bruts chargés de deux agents CNRS mis à disposition du CAESUG par le CAES (salaires assumés par le CNRS).

Le BILAN est le reflet, au 31 décembre 2020, de la vie de l'association et de son patrimoine, c'est-à-dire :

- Ce qu'elle possède : L'ACTIF (Immobilisé et Circulant)
- Ce qu'elle doit : LE PASSIF (les Fonds Propres et les Dettes).

Le RESULTAT tel qu'il ressort du Compte de Résultat sera intégré dans le passif du bilan et généralement affecté au report à nouveau.

Le REPORT A NOUVEAU permet d'assurer le bon fonctionnement de l'association pour l'année à venir et de faire face aux dépenses d'avance conséquentes.

Le résultat de l'exercice pourrait être – après accord du CA et vote à l'AG – affecté dans les réserves pour réfléchir collectivement et engager des investissements au cours des prochains mois

ACTIF	2020			2019	
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net	Net
Actif immobilisé					
Immobilisations incorporelles	14 651	14 651			82 322
Immobilisations corporelles	620 890	486 737	134 153		711 839
Immobilisations financières	0,3		0,3		55 711
Prêts					56 728
Total I	635 541	501 388	134 153		906 600
Actif circulant					
Avances & acomptes Adhérents			0		
Créances	39 760		39 760		
Valeurs mobilières de placement - disponibilités	23 186		23 186		
Charges constatées d'avance	939 290		939 290		
	38 413		38 413		182
Total II	1 040 648		1 040 648		0
					137 364
					14 315
					3 053
					72 082
Total III					226 996
TOTAL GENERAL (I+II)	1 676 189	501 388	1 174 801		1 145 503

PASSIF	2020		2019	
Fonds propres				
Réserves	82 322			82 322
Report à nouveau	768 567			711 839
Subv. d'investissement	50 045			55 711
Résultat de l'exercice	98 369			56 728
Total I	999 304			906 600
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	15 598			11 907
Total II	15 598			11 907
Fonds dédiés				
Total III				
Dettes				
Emprunts & dettes				182
Avances et acomptes adhérents	0			0
Fournisseurs	107 592			137 364
Dettes fiscales et sociales	16 305			14 315
Autres dettes	7 583			3 053
Produits constatés d'avance	28 420			72 082
Total IV	159 900			226 996
TOTAL GENERAL (I+ II+III+IV)	1 174 801			1 145 503

(Compte-rendu de CA du 30 mars 2021 « validé par le CA du 22 mars 2022 »)

Subventions reçues en 2020 (par rapport à 2019)

	2020	2019
G-INP	103 360	101 520
UGA	471 360	459 040
IEP	11 920	12 320
AUTRES	465	7 965
CAES	79 103	113 360
TOTAL SUBVENTIONS	666 208	694 205

Rappel : Le per capita est de 80€ pour tous les établissements universitaires signataires de la convention. La fluctuation des montants est liée au nombre de personnels par organisme.

La subvention du CAES est variable chaque année puisqu'elle comprend en partie des remboursements aux frais réels (enfance).

Ventilation des dépenses de subventions :

Baisse des dépenses de subventions liée au COVID :

- enfance : -43%
- culture : -39%
- sports : -30%
- ski : -40%
- vacances/week-ends : -19%

ce qui fait une moyenne de 35% de baisse, toutes activités confondues.

Le fonctionnement général est stable.

Salaires et charges : baisse du fait du chômage partiel

Ligne souple : elle a rempli son rôle cette année pour assurer des dépenses non prévues initialement au budget :

- achat des billets cinéma (76k€)
- remboursement des activités de proximité (12k€)

Adhésion interCE : elle concerne SAVATOU. En 2020, adhésion de 1270€ (contre 103€ en 2019). Le négatif 2019 s'explique par du stock de cartes achetées en 2018 et non vendues.

DEPENSES DES SUBVENTIONS			
	Voté 2020	Réalisé 2020	Réalisé 2019
1° - ACTIVITES			
Enfance	222 150	132 989	233 678
Culture	30 940	16 240	26 839
Retraite	2 600	406	2 435
Sports	63 650	41 502	59 079
Ski	23 620	13 107	21 872
Vacances/Week ENDS	152 800	112 514	139 724
Total Activités		316 759	483 627
2° - FONCTIONNEMENT CAESUG			
Fonctionnement général	36 000	26 849	25 465
Salaires + charges	142 800	128 679	139 470
Ligne souple du Bureau	12 000	90 626	600
Amortissement Informatique et Bureau	4 200	3 136	3 367
Adhésion InterCE		1 444	- 39
Total Fonctionnement		250 735	168 863
TOTAL	690 760	567 494	652 490
AUTRES (Divers : Elections)		-	7 686
TOTAL DEPENSES	690 760	567 494	660 176

Pour mémoire

→ Salaires + charges financés par le CNRS

88 551	88 987
--------	--------

Rappel Investissements

→ Sport

3 666	1 416
700	1 879

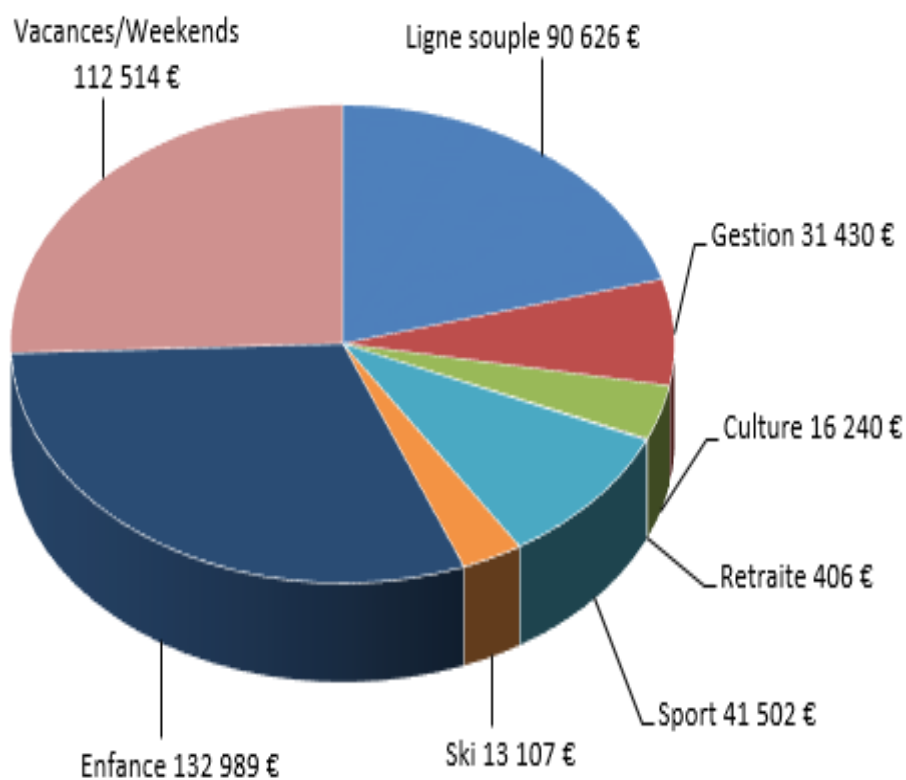
→ Administration

TOTAL

4 366	3 295
-------	-------

Répartition par type d'activités (hors salaires) :

	2020	2019	variation 2020 vs 2019
Enfance	132 989	233 678	- 100 689
Culture	16 240	26 839	- 10 599
Retraite	406	2 435	- 2 029
Sport	41 502	59 079	- 17 577
Ski	13 107	21 872	- 8 765
Vacances/Weekend	112 514	139 724	- 27 210
	316 758	483 627	- 166 869
Gestion	31 430	28 793	2 637
Ligne Souple	90 626	600	90 026



La baisse en enfance est due à la fermeture des centres de vacances et à la suppression des séjours linguistiques et des séjours à l'étranger.

Conclusion :

Nous terminons donc cette année avec un résultat positif de 98 756 € !

Cet excédent exceptionnel était estimé au double en début d'été 2020 si le bureau, l'équipe de gestion en lien avec l'ensemble des acteurs qui font vivre le CAESUG n'avaient pas mis en place des actions en urgence.

Pour continuer à soutenir autant que possible l'action sociale et malgré le contexte difficile que nous connaissons, voici une partie de ces actions :

- Maintien des salaires des profs pendant le confinement
- Remboursement de cotisations aux inscrits (activités annuelles) au prorata de la durée du premier confinement (3 mois)
- Ouverture/Maintien d'activités même avec peu d'inscrits à la rentrée 2020-2021
- Cinéma Noël 2020 : tickets de cinéma offerts aux ouvriers droit, conjoints et enfants
- Recrutement CDD 6 mois en novembre 2020 pour pallier l'absence d'une salariée sans oublier la gestion des tickets cinéma Noël.

En conclusion, et je me répète certainement, tout a été possible grâce au travail collaboratif et constructif entre le bureau et l'équipe administrative du CAESUG que je tiens à remercier pour son efficacité et son implication tout au long de cette année difficile.

Le commissaire aux comptes n'a pas d'intervention particulière à faire. Il peut néanmoins répondre aux questions.

- Pour l'affectation du résultat : plusieurs années d'excédents ont été affectés au report à nouveau, c'est-à-dire sans destination particulière
- Possibilité d'affecter le résultat dans les réserves, afin de pouvoir investir par la suite.
- C'est le CA qui propose l'affectation du résultat et c'est l'AG qui la votera.

Que faire de l'excédent ? Le commissaire aux comptes précise que l'association est libre de le décider. Et que la somme peut être utilisée sur plusieurs années.

Plusieurs pistes sont lancées : investissements, création de nouvelles activités, augmentation des salaires... La question se pose également de savoir si l'année 2021 sera également excédentaire à cause d'une activité réduite également (cause crise sanitaire).

- ⇒ Un nouvel investissement vers Oléron (seul lieu où il y a des dossiers refusés pendant les vacances d'été) a été mis en place au début de l'année 2021.
- ⇒ Un état des lieux de l'ensemble des activités doit être fait, avec une remontée des besoins financiers, ou d'évolution de l'activité.
- ⇒ Le CNRS nous met à disposition 2ETP. Un agent est à 80% depuis quelques années. En 2021 le deuxième agent est passé à 50%, ce qui nous fait une diminution conséquente du temps de travail : nous réfléchissons à trouver une solution pour maintenir l'activité (recrutement, mobilité, mise à dispo...). Attention, les agents CNRS peuvent revenir à 100% s'ils le souhaitent.
- ⇒ Recrutement d'un CDD ? c'est une possibilité mais avec une projection sur le court et le moyen terme
- ⇒ Augmentation du nombre de catalogues vacances pour plus d'offres ?
- ⇒ Augmenter les offres « hôtels », dans d'autres villes, en France ou à l'étranger ?
- ⇒ Participer à Grenoble Capitale Européenne Verte ? ou des animations sur la thématique de l'environnement ?

- ⇒ Dématérialisation du travail administratif : en cours, achat de matériel pour tous les personnels administratifs.
- ⇒ Dons à des associations ? l'association ne peut pas reverser des subventions qu'elle reçoit elle-même de ses tutelles.

En parallèle de nouvelles activités qui pourraient être mises en place, les élu.e.s décident de rencontrer les animateurs des activités existantes afin de voir si des changements, des améliorations peuvent être apportés, et si les bénévoles investis dans ces activités ont des achats ou investissements à faire. Il faut que les discussions soient homogènes avec toutes les activités : un cahier des charges ou un questionnaire de ces rencontres doit être rédigé. Il faudra également définir un calendrier.

En l'absence de questions supplémentaires sur la partie comptable, le commissaire aux comptes quitte la réunion.

Le CA doit à présent se prononcer sur l'exercice clos 2020.

Il y a 18 votants en visio, mais 1 personne ne répond plus

Il y a 1 votant par mail

- ⇒ **18 voix pour ce vote**

-> arrêté des comptes de l'exercice clos 2018 : UNANIMITE (18 voix)

-> le CA propose à l'AG l'affectation du résultat (excédent de 98.369€) dans les réserves : UNANIMITE pour cette proposition (18 voix)

4. Points divers

En l'absence de points divers, la présidente lève la séance à 15h45.

F I N D E B U R E A U
