

# RAPPORT FINANCIER

ANNÉE 2022

*Approuvé par l'Assemblée Générale du 13 avril 2023*

## SOMMAIRE



L'ÉDUCATION AUX DROITS HUMAINS



Fiche d'identité

Compte de résultat au 31/12/2022

Immobilisations et amortissements

Contributions volontaires

Évolution des charges

Évolution des recettes

Évolution du budget annuel  
et des ventes de prestations

Bilan au 31/12/2022

Budget prévisionnel 2023

156 rue d'Aubervilliers, 75019 Paris  
infos@korhom.fr - www.korhom.fr

# FICHE D'IDENTITÉ

---

**Déclaration préfecture** : 29 novembre 2010

**Numéro de récépissé** : W751.207.569

**Siège social** : 156 rue d'Aubervilliers, 75019 Paris

**Adresse de contact** : infos@korhom.fr

**Site internet** : www.korhom.fr

**Objet** : Éducation aux Droits Humains

**Président** : BOUVARD Thomas

**Trésorier** : COHEN Thierry

**Secrétaire** : MAGNES Pascaline

**Conseil d'Administration** : FRIEDMANN Hervé, ZULKE Agnès

**Adhérent-es** : 32

**Salarié-es** : 5

**Volontaires en service civique** : 2

**Bénévoles** : 38

**Nombre d'heures d'ateliers** : 459,5

**Nombre d'heures d'évènements** : 181

**Nombre d'heures de stages** : 70

**Nombre d'heures de formation** : 246,5

**Nombre de bénéficiaires** : 5 046

**Budget annuel** : 178 603 €

**Subventions d'exploitation** : 144 122 €

**Subventions d'investissement** : 2 024 €

# Récapitulatif des subventions

	Ville de Paris, Direction de la Démocratie, des Citoyens et des Territoires (CPO)	9 000 €
	Ville de Paris, Direction de la Démocratie, des Citoyens et des Territoires	7 000 €
	Ville de Paris, Direction de la Police Municipale et de la Prévention (VVV)	1 500 €
	Ville de Paris, Sous-Direction de la Jeunesse	5 000 €
	Ville de Paris, Direction de la Solidarité	12 000 €
	Mairie du 19 <sup>ème</sup> , Fonds d'animation locale	2 000 €
<b>Subventions Projets</b>	Ville d'Aubervilliers, Cité Éducative	3 800 €
	Agence Nationale de la Cohésion des Territoires	7 000 €
<b>105 300 €</b>	SDJES de Paris	12 000 €
	DILCRAH	1 500 €
	CAF de Paris	15 500 €
	Programme DEMAIN	20 000 €
	Fondation BNP	5 000 €
	Paris Habitat	2 000 €
	Fondation du Grand Orient de France	2 000 €
	Pôle Emploi, Emploi Franc	5 000 €
	SDJES de Paris, FONJEP	7 101 €
<b>Subventions Salaires</b>	SDJES de Paris, Adulte-relais	18 889 €
	Ville de Paris, Direction de la Démocratie, des Citoyens et des Territoires, Adulte-relais	3 525 €
<b>38 822 €</b>	Agence du service civique	1 640 €
	Aide exceptionnelle à l'embauche d'apprenti·es	2 667 €
<b>Subvention d'Investissement</b>	CAF de Paris	2 024 €
<b>2 024 €</b>		

# Compte de résultat au 31/12/2022

CHARGES	2022	2021	PRODUITS	2022	2021
60 ACHATS	8 256	4 229	70 VENTES DE PRODUITS ET SERVICES	27 495	41 700
Achat d'études et prestations de services	3 128	1 504	Prestations de services	27 495	41 700
Achat de matériel pédagogique	2 397	1 141	74 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	144 122	106 372
Achat de matériel administratif	1 910	878	Subventions publiques	76 300	50 500
Fournitures informatiques et logiciels	862	706	Subventions privées	31 000	23 000
61 SERVICES EXTERIEURS	19 433	17 294	Subventions salaires	38 822	32 872
Locations immobilières	17 622	15 780	75 PRODUITS DE GESTION	1 079	1 510
Locations mobilières	0	618	Collectes	917	952
Entretien et réparations	200	30	Cotisations	70	448
Primes d'assurances	1 262	556	Produits divers de gestion	92	110
Divers (documentation...)	349	310	76 PRODUITS FINANCIERS	0	0
62 AUTRES SERVICES EXTÉRIEURS	14 187	15 971	77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	435	4 850
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	5 281	6 536	Quote-part des subventions d'investissement	435	4 850
Publicité et publications	4 498	5 994	78 REPRISES SUR AMORTISSEMENT	0	0
Déplacements et missions	3 375	2 455	Report des ressources non utilisées	0	0
Frais postaux et de télécoms	488	366	79 TRANSFERTS DE CHARGES	5 472	2 629
Services bancaires et assimilés	138	137	Transferts de charges	5 472	2 629
Divers (cotisations...)	408	484			
63 IMPÔTS ET TAXES	770	1 249			
Impôts, taxes et versements assimilés (autres organismes)	770	1 249			
64 CHARGES DE PERSONNEL	133 874	117 679			
Rémunérations du personnel	104 563	95 627			
Charges sociales	27 197	21 191			
Autres charges de personnel	2 114	861			
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	27	0			
Autres charges de gestion courante	27	0			

<b>CHARGES</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>PRODUITS</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
68 DOTATIONS D'EXPLOITATION	1 963	1 767			
Dotations aux amortissements	1 963	1 767			
Total avant résultat	178 510	158 191			
<b>Résultat</b>	<b>93</b>	<b>-1 129</b>			
<b>TOTAL</b>	<b>178 603</b>	<b>157 062</b>	<b>TOTAL</b>	<b>178 603</b>	<b>157 062</b>
EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	17 828	13 845	CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	17 828	13 845
<b>TOTAL avec contributions volontaires</b>	<b>195 885</b>	<b>170 907</b>	<b>TOTAL avec contributions volontaires</b>	<b>195 885</b>	<b>170 907</b>

### Commentaires sur le compte de résultat 2022 :

En 2022, le compte de résultat de l'association laisse apparaître un résultat net comptable de 93 €. Ce résultat positif, ainsi que le budget global élevé de l'association (+ 13,7 % par rapport à 2021) s'explique par une remontée du rythme d'activités, financées par des subventions en hausse.

Ce retour à la normale d'avant la crise sanitaire a mené à une hausse des charges, en particulier :

- ◇ l'acquisition importante de matériel pédagogique ;
- ◇ l'intervention toute l'année d'Émilie Lonka pour l'animation de sensibilisations à la communication consciente et bienveillante ;
- ◇ les frais d'hébergement et d'assurance pour l'accueil d'une volontaire en service civique en réciprocité, pris en charge par une aide de l'Institut Français de Tunis visible dans les transferts de charges ;
- ◇ une hausse des charges de personnel en raison d'une équipe au complet presque toute l'année et de la hausse des salaires en cours d'année, en fonction de l'ancienneté des salariées et de l'inflation, conformément à la politique salariale de l'association.

L'association a bénéficié en 2022 d'une hausse significative des subventions malgré l'absence de financement du programme Collèges pour l'égalité de la Ville de Paris (dossier non déposé) et de la Fondation SNCF (pas d'appel à projet cette année). Les nouveaux partenariats financiers noués en 2021 se poursuivent, avec pour certains une hausse des aides accordées : la subvention du Fonds interministériel de prévention de la délinquance (FIPD) passe ainsi de 2 000 à 5 000 €, et le soutien du programme DEMAIN par la Voix de l'Enfant de 17 000 € à 20 000 €. De nouveaux soutiens permettent également d'assurer un financement plus solide des projets de l'association :

- ◇ la Ville de Paris dans le cadre de la Prévention des rixes (12 000 €) et du Stage justice et citoyenneté (5 000 €) ;
- ◇ le Fonds d'animation locale géré par la Mairie du 19<sup>ème</sup> (2 000 €) ;
- ◇ le programme Quartier d'été de la Préfecture d'Île-de-France (3 000 €) ;
- ◇ la DILCRAH (1 500 €) ;
- ◇ la CAF de Paris dans le cadre de la Prévention des Rixes (2 000 € sans dossier) ;
- ◇ la Fondation BNP Paribas (5 000 € par an pendant trois ans).

On note par ailleurs le passage de prestation à subvention du financement d'une partie des ateliers en primaire à Aubervilliers, qui devraient de nouveau être intégralement financés par une prestation à partir de 2023.

# Immobilisations et amortissements

Matériel de bureau et informatique								
Désignation	Date d'acquisition	Prix d'acquisition	Base d'amortissement	Taux	Amortissement antérieur	Dotation 2022	Cumul amortissements	Valeur nette à fin 2022
Matériel informatique et téléphonique	01/12/19	4 051 €	4 051 €	33%	2 813 €	<b>1 238 €</b>	4 051 €	0 €
Matériel informatique	29/01/21	715 €	715 €	33%	238 €	<b>238 €</b>	477 €	238 €
Matériel informatique	09/04/21	715 €	536 €	33%	179 €	<b>238 €</b>	417 €	298 €
Matériel informatique	01/09/22	2 553 €	745 €	33%	0 €	<b>248 €</b>	284 €	2 305 €
<b>Total</b>		<b>8 034 €</b>	<b>6 226 €</b>		<b>3 230 €</b>	<b>1 963 €</b>	<b>5 193 €</b>	<b>2 841 €</b>

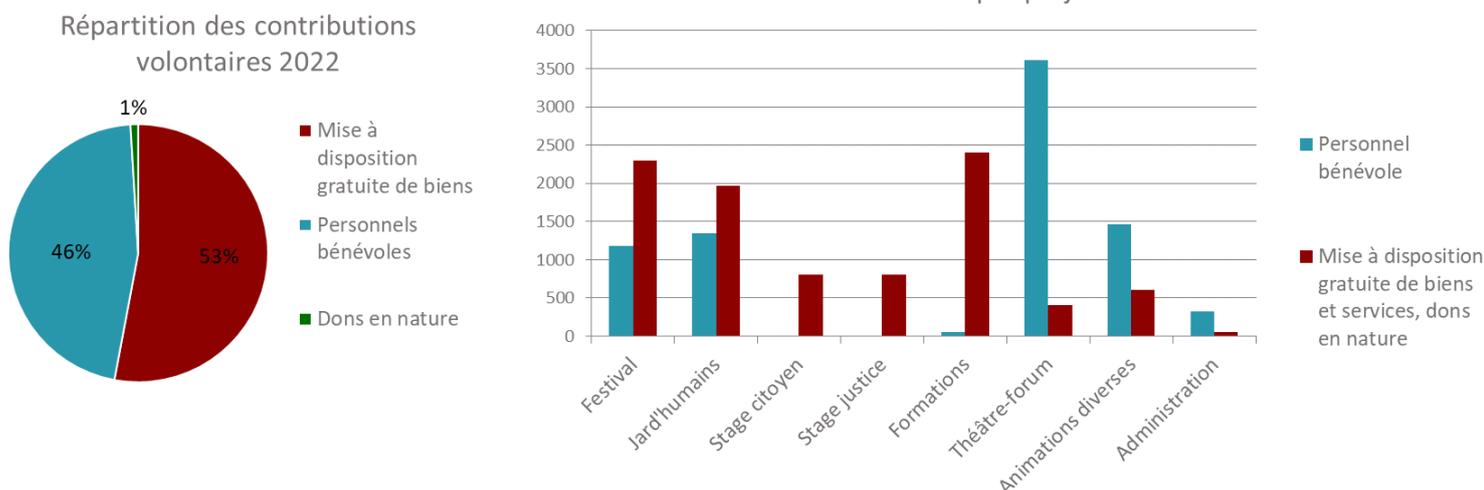
## Commentaires sur les immobilisation et amortissements en 2022 :

Un des ordinateurs portables de l'association a commencé à montrer des signes de vétusté et un autre a fait l'objet d'un vol. Avec l'aide d'une nouvelle subvention d'investissement de la CAF de Paris, Korhom a pu faire l'achat en septembre 2022 de 3 nouveaux ordinateurs portables et d'une station d'accueil pour faciliter les réunions, le télétravail, les rendez-vous à l'extérieur, le travail de l'animatrice responsable des formations et les missions des volontaires en service civique.

# Contributions volontaires

CHARGES	2022	2021	PRODUITS	2022	2021
EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	17 828	13 845	CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	17 828	13 845
Secours en nature	165	180	Bénévolat	7 967	4 345
Mise à disposition gratuite de biens	9 150	9 120	Prestations en nature	9 150	9 320
Prestations		200	Dons en nature	165	180
Personnels bénévoles	7 967	4 345			
<b>TOTAL avec contributions volontaires</b>	<b>195 885</b>	<b>170 907</b>	<b>TOTAL avec contributions volontaires</b>	<b>195 885</b>	<b>170 907</b>

Répartition des contributions volontaires 2022 par projet



## Commentaires sur l'emploi des contributions volontaires en 2022 :

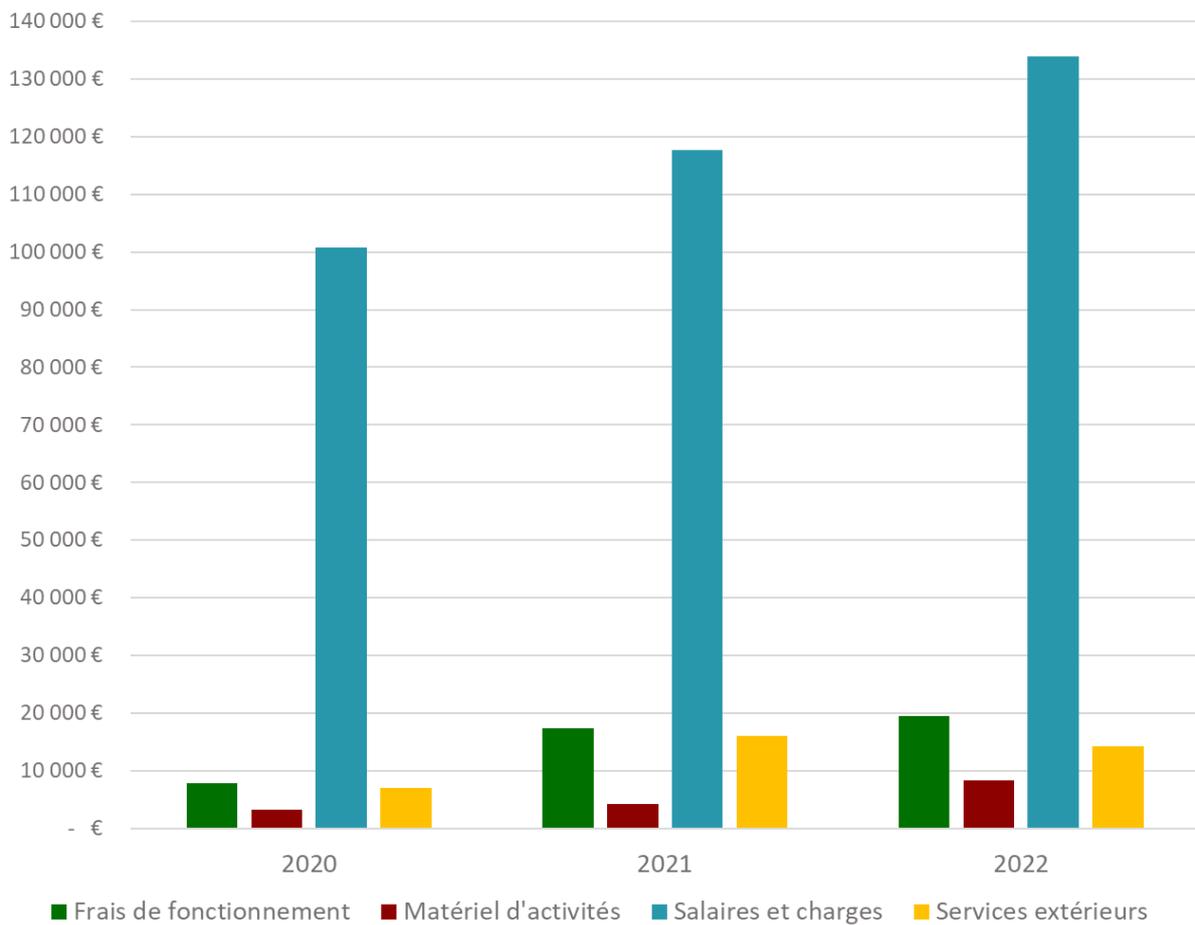
Les contributions volontaires représentent 9,1 % du budget annuel de l'association. Leur montant est plus élevé que celui des contributions volontaires de 2021, avec une augmentation du bénévolat.

Korhom a bénéficié de nouveau en 2022 d'une forte présence bénévole pour la préparation et l'animation d'ateliers, notamment sur le Festival des Droits humains, les ateliers Jard'humains, la Fête de l'Humanité et diverses fêtes de quartier, pour un total de 292 heures. Cette année encore, Korhom a peu sollicité ses bénévoles pour de l'aide administrative (20 heures contre 18,5 heures en 2021). Une troupe de comédien·nes bénévoles a donné 264 heures de son temps pendant l'année pour l'élaboration, les répétition et la représentation du théâtre-forum dans le cadre du projet pluriannuel avec la CASPE du 19<sup>ème</sup>. Les heures d'animation sont prises en compte à hauteur du salaire d'un·e animateur·rice (13,67 €/h) et celles d'administration à hauteur du salaire d'un·e chargé·e d'administration (16,13 €/h).

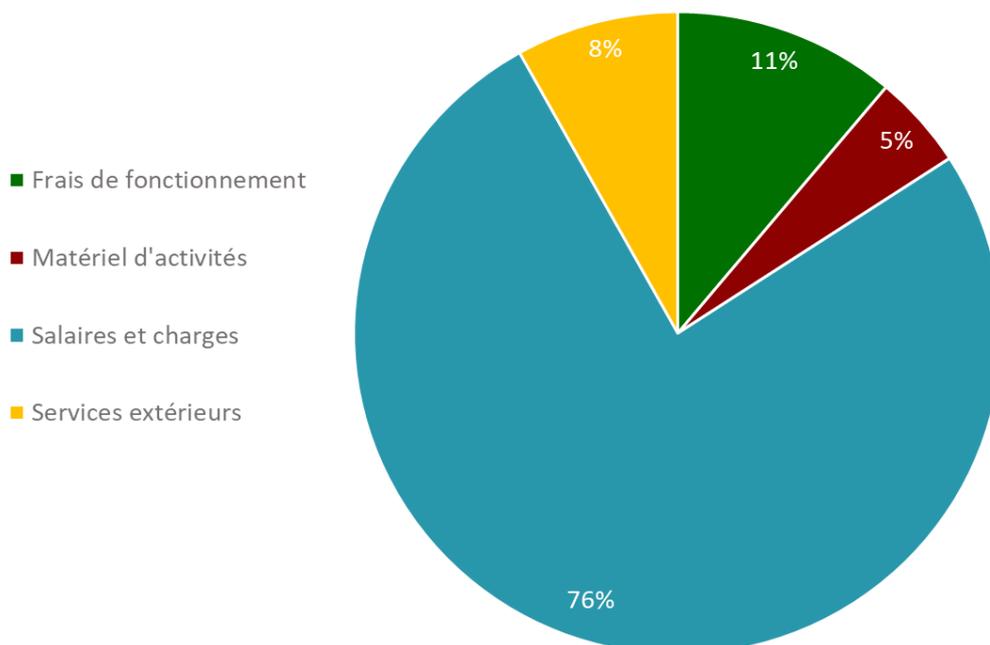
Une grande partie de la mise à disposition de services correspond au prêt de locaux pour l'animation d'activités de formation ou d'animation. Cela correspond à 30 demi-journées de formation, 12 demi-journées d'ateliers, 16 heures de stages et 3 heures de théâtre-forum. À 100 € la demi-journée, cela donne un montant de 5 750 €. Le prêt de matériel (chariot de transport, barnums, tables, bancs...) par des associations partenaires pour les le Festival des Droits humains et les ateliers Jard'humains est évalué entre 10 et 100 € la demi-journée, soit 3 400 € pour 36 demi-journées d'animation. Korhom a également bénéficié de dons de matériel administratif et de denrées alimentaires évalués à 165 €.

# Évolution des charges

## Évolution des charges 2020-2022

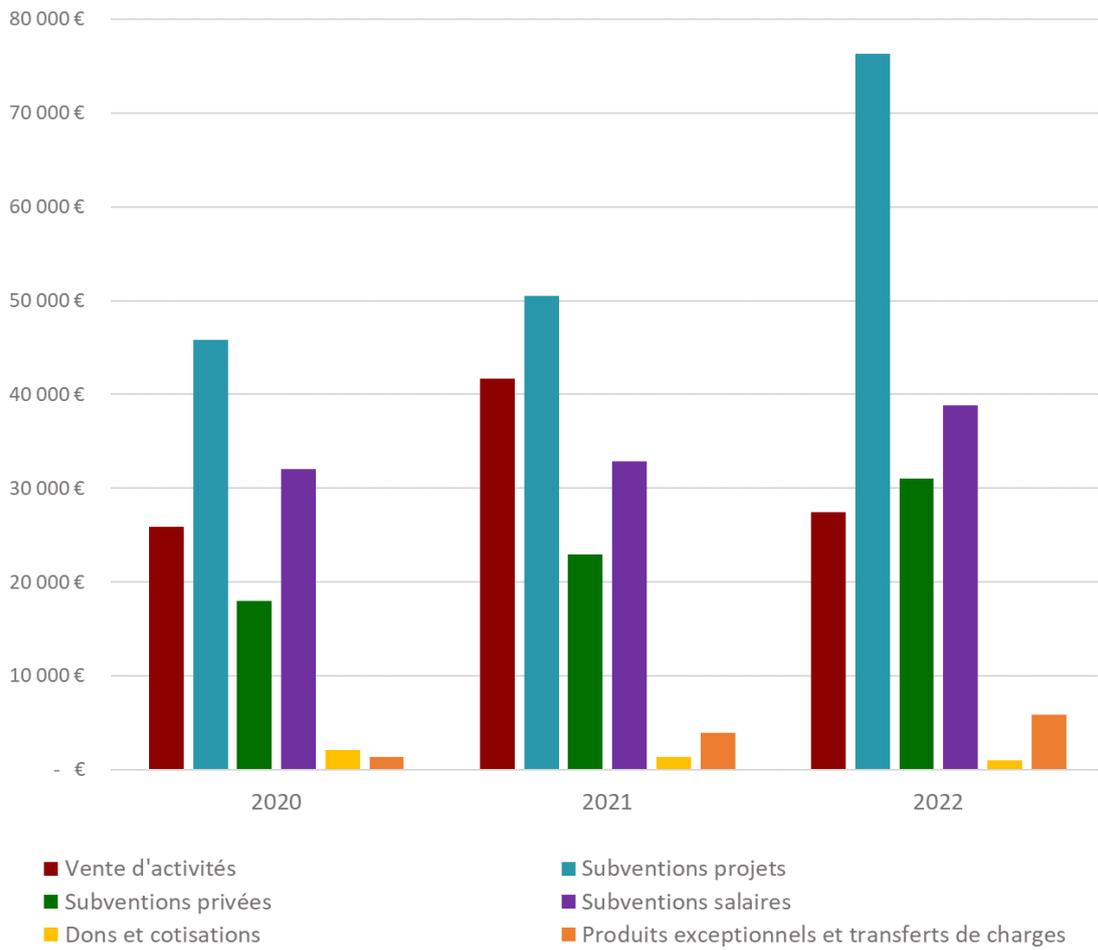


## Répartition des charges 2022

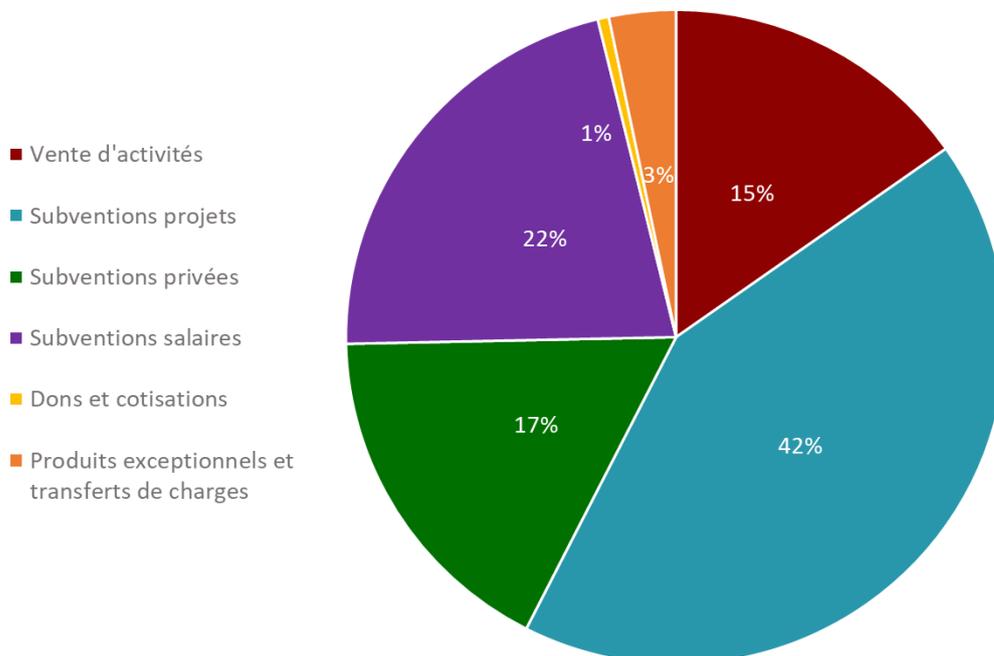


# Évolution des recettes

## Évolution des recettes 2020-2022



## Répartition des recettes 2022



# Évolution du budget annuel et des ventes de prestations

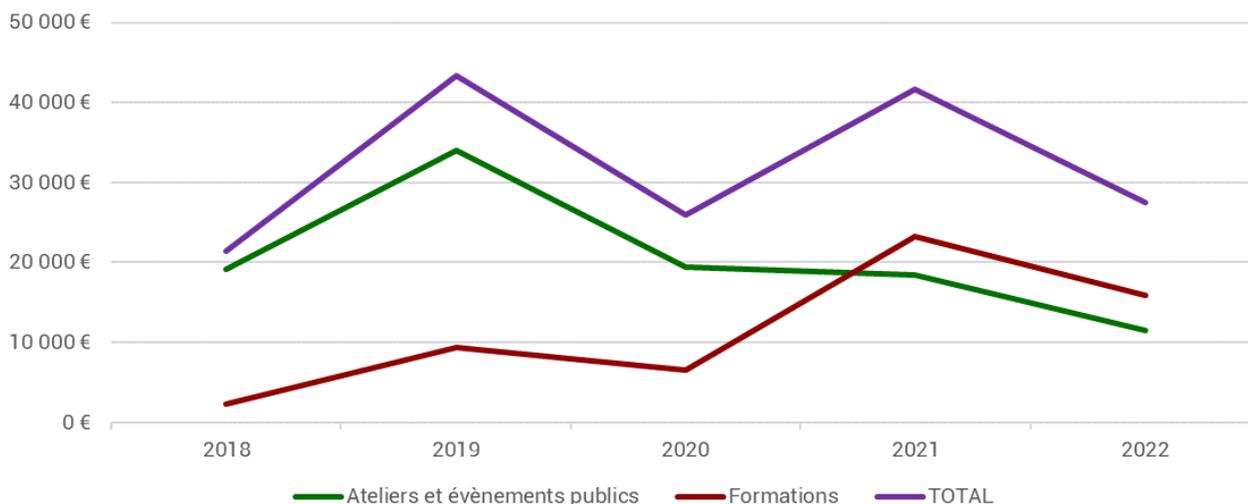
## Évolution du budget annuel



### Commentaires sur l'évolution du budget annuel :

Le budget de fonctionnement de l'association connaît une forte hausse : il s'élève en 2022 à 178 603 € en excluant les contributions volontaires. Cette hausse reflète l'augmentation du volume d'activités, le renforcement de l'équipe et la diversification des projets, en particulier les actions subventionnées.

## Évolution des ventes de prestations



### Commentaires sur l'évolution des ventes de prestations :

À l'inverse des actions subventionnées, les prestations d'ateliers, de formations et d'interventions diverses subissent un creux en 2022, avec un chiffre d'affaire total de 27 495 €, soit une baisse de 34 % par rapport à 2021. Cette baisse est circonstancielle : parmi les projets envisagés pendant l'année, beaucoup n'ont pas abouti, malgré un travail partenarial important. Est également à noter que, ces dernières années, il a été demandé à l'association de passer à un fonctionnement par subvention pour certains projets qui étaient précédemment des prestations ; c'est le cas de la formation croisée et des ateliers primaire à Aubervilliers.

## Bilan au 31/12/2022

ACTIF	2022	2021	PASSIF	2022	2021
Actif immobilisé	4 871	4 124	Capitaux Propres	55 511	53 828
Immobilisations incorporelles			Fonds propres	46 006	46 006
Immobilisations corporelles	2 841	2 251	Report à nouveau	7 636	8 764
Immobilisations financières - Dépôts, cautionnements, avances et prêts	2 030	1 873	Résultat net comptable	93	-1 129
Actif circulant	74 563	55 837	Subvention d'investissement	1 776	187
Stocks de marchandises			Emprunts et dettes assimilées	23 923	6 133
Créances clients	13 878	5 440	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Subventions à recevoir	12 991	4 700	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 160	2 160
Disponibilités	47 694	45 697	Dettes fiscales et sociales	5 105	3 414
			Autres dettes	85	559
			Produits constatés d'avance	16 573	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>79 434</b>	<b>59 961</b>	<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>79 434</b>	<b>59 961</b>

### Commentaires sur le bilan 2022 :

Le bilan au 31 décembre témoigne de la bonne santé financière générale de l'association, avec 47 694 € de disponibilités à la fin de l'année.

Les immobilisations corporelles correspondent à l'investissement en matériel informatique réalisé entre 2019 et 2022 (voir tableau d'amortissement).

Au 31 décembre 2022, il restait 13 878 € de créances clients en attente. Les subventions à recevoir, d'un montant de 12 991 €, correspondent au solde des subventions de projet et à la subvention d'investissement accordées par la CAF de Paris, une aide accordée par la Fondation du Grand Orient de France à la fin de l'année et un soutien complémentaire du programme DEMAIN.

Les dettes correspondent à des factures fournisseurs et des cotisations sociales de fin d'année, pour la plupart réglées début 2023.

## Budget prévisionnel 2023 (avril 2023)

CHARGES	2023	PRODUITS	2023
60 ACHATS	8 971	70 VENTES DE PRODUITS ET SERVICES	32 000
Prestations de service	3 500	Prestations de services	32 000
Achat de matériel	5 472	74 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	145 812
61 SERVICES EXTÉRIEURS	19 306	Subventions publiques	77 000
Locations	18 200	Subventions privées	30 000
Entretien et réparations	200	Subventions salaires	38 812
Primes d'assurance	556	75 PRODUITS DE GESTION	1 050
Divers (documentation...)	350	Collectes	950
62 AUTRES SERVICES EXTÉRIEURS	10 388	Cotisations	100
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	4 500	Produits divers de gestion	0
Publicité et relations publiques	2 150	77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	851
Déplacements et réceptions	3 200	Quote-part des subventions d'investissement	851
Services bancaires, autres	538	79 TRANSFERTS DE CHARGES	600
63 IMPÔTS ET TAXES	800	Transferts de charges	600
Impôts, taxes et versements assimilés (autres organismes)	800		
64 CHARGES DE PERSONNEL	139 520		
Rémunérations du personnel	108 983		
Charges sociales	27 622		
Autres charges de personnel	2 915		
68 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	1 327		
<b>TOTAL</b>	<b>180 313</b>	<b>TOTAL</b>	<b>180 313</b>

### **Commentaires sur le budget prévisionnel 2023 :**

Le budget prévisionnel 2023 prévoit une continuité avec le budget réalisé en 2022. Il a été bâti sur les prévisions suivantes.

#### En termes de recettes :

- ◇ Hausse relative des revenus de prestation, tenant compte du projet de l'association de demander la certification Qualiopi, démarche qui prendra du temps au pôle Formations ;
- ◇ Hausse des subventions projets ;
- ◇ Maintien des subventions salaires, en raison de la fin de l'aide Emploi Franc compensée par l'Aide exceptionnelle à l'embauche d'apprenti-es se poursuivant jusqu'à septembre.

#### En termes de dépenses :

- ◇ Augmentation de la masse salariale en raison, d'une part, de la présence la majeure partie de l'année d'une équipe stable de cinq salariées dont une en alternance, et d'autre part, l'indexation des salaires sur l'inflation ;
- ◇ Maintien du volume d'achats ;
- ◇ Hausse du loyer en raison du fort taux d'inflation encore prévu en 2023.

