

RAPPORT FINANCIER

ANNÉE 2023

Approuvé par l'Assemblée Générale du 13 juin 2024

SOMMAIRE



L'ÉDUCATION AUX DROITS HUMAINS



Fiche d'identité

Compte de résultat au 31/12/2023

Immobilisations et amortissements

Contributions volontaires

Évolution des charges

Évolution des recettes

Évolution du budget annuel
et des ventes de prestations

Bilan au 31/12/2023

Budget prévisionnel 2024

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 : 28

Salarié-es : 5

Volontaires en service civique : 2

Bénévoles : 36

Nombre d'heures d'ateliers : 627

Nombre d'heures d'évènements : 106,5

Nombre d'heures de stages : 70

Nombre d'heures de formation : 215

Nombre de bénéficiaires : 7 327

Budget annuel : 176 611 €

Subventions d'exploitation : 127 133 €

Récapitulatif des subventions

Subventions Projets 87 100 €	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	12 000 €
	Ville de Paris , Direction de la Police Municipale et de la Prévention (VVV)	1 500 €
	Ville de Paris , Sous-Direction de la Jeunesse	4 000 €
	Ville de Paris , Direction de la Solidarité	6 600 €
	Agence Nationale de la Cohésion des Territoires	10 000 €
	SDJES de Paris , Fonds interministériel de prévention de la délinquance	5 000 €
	DILCRAH	2 500 €
	CAF de Paris	14 000 €
	Programme DEMAIN	15 500 €
	Fondation BNP	5 000 €
Paris Habitat	2 000 €	
Subventions Salaires 40 033 €	FONJEP	7 107 €
	État , Adulte-relais	21 462 €
	Ville de Paris , Direction de la Démocratie, des Citoyens et des Territoires, Adulte-relais	4 700 €
	Agence du service civique	1 637 €
	Aide exceptionnelle à l'embauche d'apprenti·es	5 127 €

Compte de résultat au 31/12/2023

CHARGES	2023	2022	PRODUITS	2023	2022
60 ACHATS	5 695	8 256	70 VENTES DE PRODUITS ET SERVICES	46 999	27 495
Achat d'études et prestations de services	2 118	3 128	Prestations de services	46 974	27 495
Achat de matériel pédagogique	357	2 397	Vente de goodies	25	0
Achat de matériel administratif	2 429	1 910	74 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	127 133	144 122
Fournitures informatiques et logiciels	791	862	Subventions publiques	64 600	76 300
61 SERVICES EXTERIEURS	15 270	19 433	Subventions privées	22 500	31 000
Locations immobilières	13 988	17 622	Subventions salaires	40 033	38 822
Locations mobilières	25	0	75 PRODUITS DE GESTION	1 026	1 079
Entretien et réparations	165	200	Collectes	972	917
Primes d'assurances	580	1 262	Cotisations	54	70
Divers (documentation...)	512	349	Produits divers de gestion	0	92
62 AUTRES SERVICES EXTÉRIEURS	8 044	14 187	76 PRODUITS FINANCIERS	0	0
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	2 380	5 281	77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	778	435
Publicité et publications	2 179	4 498	Quote-part des subventions d'investissement	778	435
Déplacements et missions	2 680	3 375	78 REPRISES SUR AMORTISSEMENT	0	0
Frais postaux et de télécoms	359	488	Report des ressources non utilisées	0	0
Services bancaires et assimilés	171	138	79 TRANSFERTS DE CHARGES	675	5 472
Divers (cotisations...)	275	408	Transferts de charges	675	5 472
63 IMPÔTS ET TAXES	820	770			
Impôts, taxes et versements assimilés (autres organismes)	820	770			
64 CHARGES DE PERSONNEL	147 196	133 874			
Rémunérations du personnel	117 285	104 563			
Charges sociales	25 908	22 300			
Autres charges de personnel	4 003	3 808			
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	0	27			
Autres charges de gestion courante	0	27			

CHARGES	2023	2022	PRODUITS	2023	2022
68 DOTATIONS D'EXPLOITATION	1 327	1 963			
Dotations aux amortissements	1 327	1 963			
Total avant résultat	178 352	178 510			
Résultat	-1 741	93			
TOTAL	176 611	178 603	TOTAL	176 611	178 603
EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	15 119	17 828	CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	15 119	17 828
TOTAL avec contributions volontaires	191 730	195 885	TOTAL avec contributions volontaires	191 730	195 885

Commentaires sur le compte de résultat 2023 :

En 2023, le compte de résultat de l'association laisse apparaître un déficit de 1 741 €. Ce résultat négatif s'explique surtout par la baisse importante des subventions, revenues au niveau de 2021. La baisse du budget global de l'association est cependant très légère (-1,3 % par rapport à 2022) grâce à la compensation de cette baisse par une forte hausse des ventes de prestations.

La masse salariale a connu une hausse de 10 % depuis 2022, imputable à l'inflation et à l'ancienneté de l'équipe, conformément à la politique salariale de l'association. Son impact sur le budget a été compensé par une baisse globale des autres charges :

- ◇ la fin en cours d'année de l'intervention d'Émilie Lonka pour l'animation de sensibilisations à la communication consciente et bienveillante ;
- ◇ moins d'acquisition de matériel pédagogique, permise par d'importants achats les années précédentes ;
- ◇ moins de rémunérations intermédiaires, en lien avec une baisse des formations suivies par l'équipe ;
- ◇ la fin du projet d'illustrations pour les formations à la communication consciente et bienveillante.

Par ailleurs, les dépenses d'hébergement et d'assurance de 2022, en lien avec l'accueil d'une volontaire en service civique en réciprocité, étaient exceptionnelles, et ces montants sont revenus à la normale.

L'association a été touchée en 2023 par une baisse significative des subventions :

- ◇ de dossiers non déposés par erreur, auprès de la Voix de l'Enfant (programme DEMAIN), de la SDJES de Paris (programme BOP 163) et de la Mairie du 19^{ème} ;
- ◇ de la baisse de l'appui de la Ville de Paris dans le cadre de la prévention des rixes ;
- ◇ du non-renouvellement de l'aide de la Fondation SNCF, du soutien de la CAF de Paris pour le Stage citoyen et de l'aide de la Fondation du Grand Orient de France ;
- ◇ de la fin de l'aide Emploi franc, arrivée à échéance en 2023 après 3 ans.

Par ailleurs, comme l'association l'avait annoncé, la part des ateliers de primaire à Aubervilliers qui était passée de prestation à subvention en 2022 est de nouveau intégralement financée sur prestation à partir de 2023. Le financement de l'accueil d'une volontaire en service civique en réciprocité a quant à lui uniquement eu lieu en 2022.

Korhom bénéficie malgré tout du renouvellement de nombreux partenariats et de l'augmentation de certains financements, dont le passage de l'aide de la DILCRAH de 1 500 € à 2 500 € et le montant plus élevé de l'aide exceptionnelle à l'embauche d'apprenti-es en raison du calcul fait au prorata de la présence de la salariée en alternance de septembre 2022 à juillet 2023.

Immobilisations et amortissements

Matériel de bureau et informatique								
Désignation	Date d'acquisition	Prix d'acquisition	Base d'amortissement	Taux	Amortissement antérieur	Dotation 2023	Cumul amortissements	Valeur nette à fin 2023
Matériel informatique	29/01/21	715	715	33%	477	238	715	0
Matériel informatique	09/04/21	715	715	33%	417	238	655	60
Matériel informatique	01/09/22	2 553	2 553	33%	248	851	1 099	1 454
Total		3 983	6 226		1 142	1 327	2 469	1 513

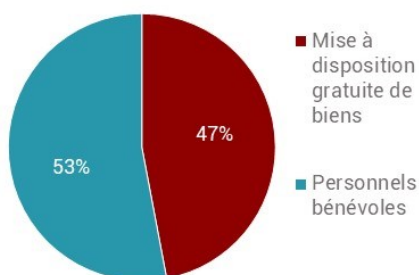
Commentaires sur les immobilisation et amortissements en 2023 :

En 2023 s'est poursuivi l'amortissement des deux ordinateurs acquis en 2021, ainsi que des trois nouveaux achetés en 2022 avec l'aide d'une subvention d'investissement de la CAF de Paris.

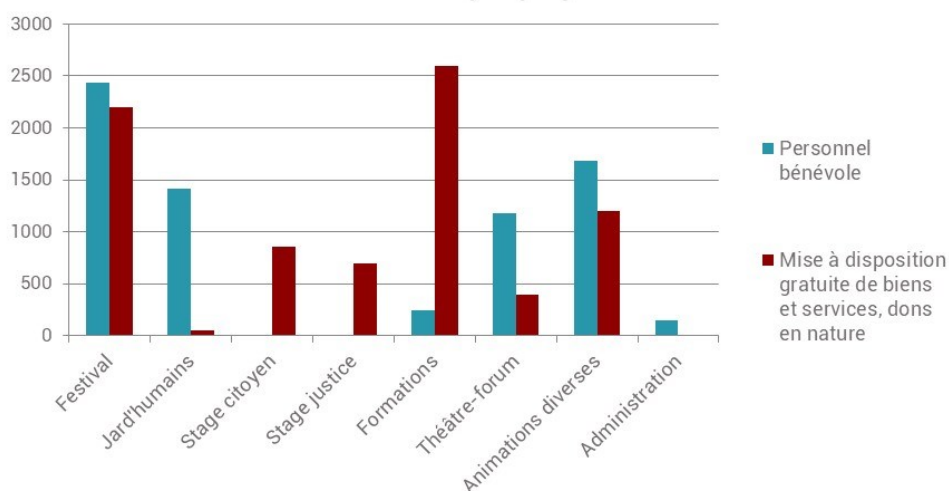
Contributions volontaires

CHARGES	2023	2022	PRODUITS	2023	2022
EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	15 119	17 282	CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	15 119	17 282
Secours en nature	0	165	Bénévolat	7 109	7 967
Mise à disposition gratuite de biens	8 010	9 150	Prestations en nature	8 010	9 150
Personnels bénévoles	7 109	7 967	Dons en nature	0	165
TOTAL avec contributions volontaires	191 730	195 885	TOTAL avec contributions volontaires	191 730	195 885

Répartition des contributions volontaires 2023



Répartition des contributions volontaires 2023 par projet



Commentaires sur l'emploi des contributions volontaires en 2023 :

Les contributions volontaires représentent 7,9 % du budget annuel de l'association. Leur montant est un peu moins élevé que celui des contributions volontaires de 2022, bien que l'ordre de grandeur et que la répartition des types de contribution reste similaire.

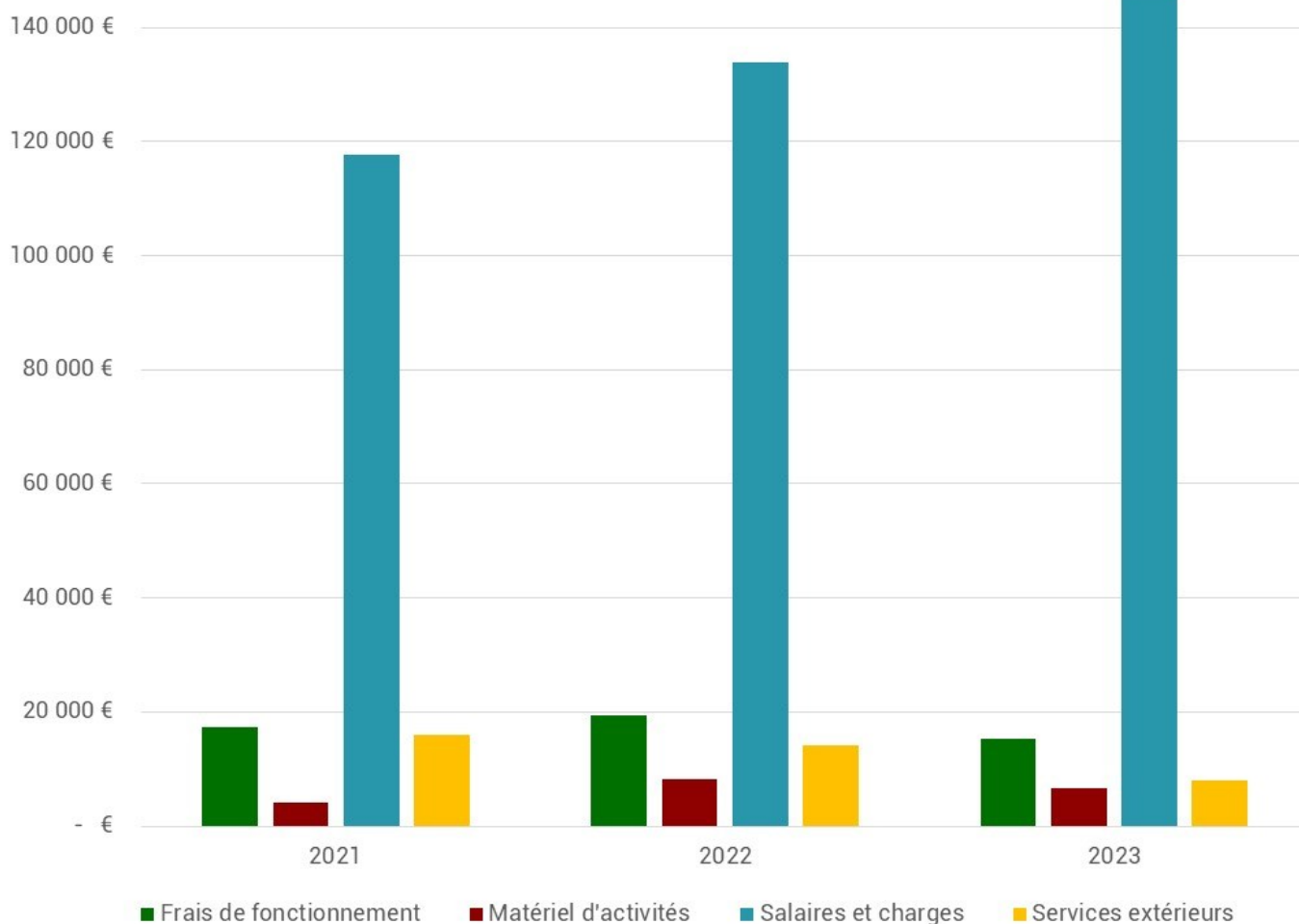
Korhom a bénéficié de nouveau en 2023 d'une forte présence bénévole pour la préparation et l'animation d'ateliers, notamment sur le Festival des Droits humains, les ateliers Jard'humains, la Fête de l'Humanité et diverses fêtes de quartier, pour un total de 306 heures. Cette année encore, Korhom a ponctuellement sollicité ses bénévoles pour de l'aide administrative (7 heures contre 20 heures en 2022) et bénéficié d'une formation d'équipe de 3,5 heures. Une troupe de comédien·nes bénévoles a donné 67 heures de son temps pour les répétitions et la deuxième représentation du théâtre-forum dans le cadre du projet pluriannuel avec la CASPE du 19^{ème}. Les heures d'animation sont prises en compte à hauteur du salaire d'un·e animateur·rice (17,51 €/h) et celles d'administration et de formation à hauteur du salaire d'un·e responsable (21,80 €/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 38 demi-journées de formation, 1 demi-journée pour le Festival des Droits humains, 15 heures de stage et 4 heures de théâtre-forum (répétition et représentation). À 100 € la demi-journée, cela donne un montant de 5 900 €. 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 2 050 € pour 18 demi-journées d'animation.

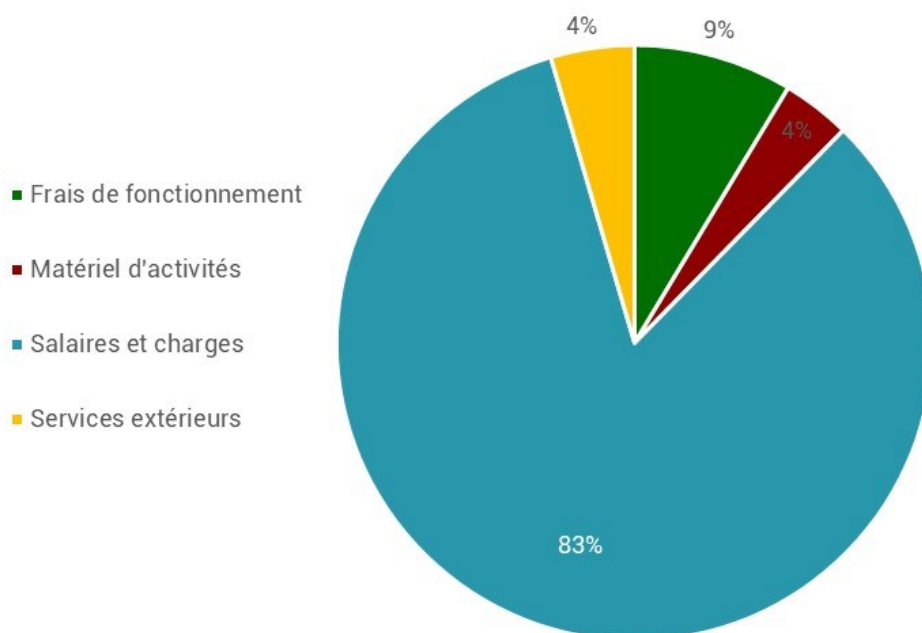
Une prestation à titre gracieux a enfin été réalisée par la galerie 19M dans le cadre du Stage citoyen.

Évolution des charges

Évolution des charges 2021-2023

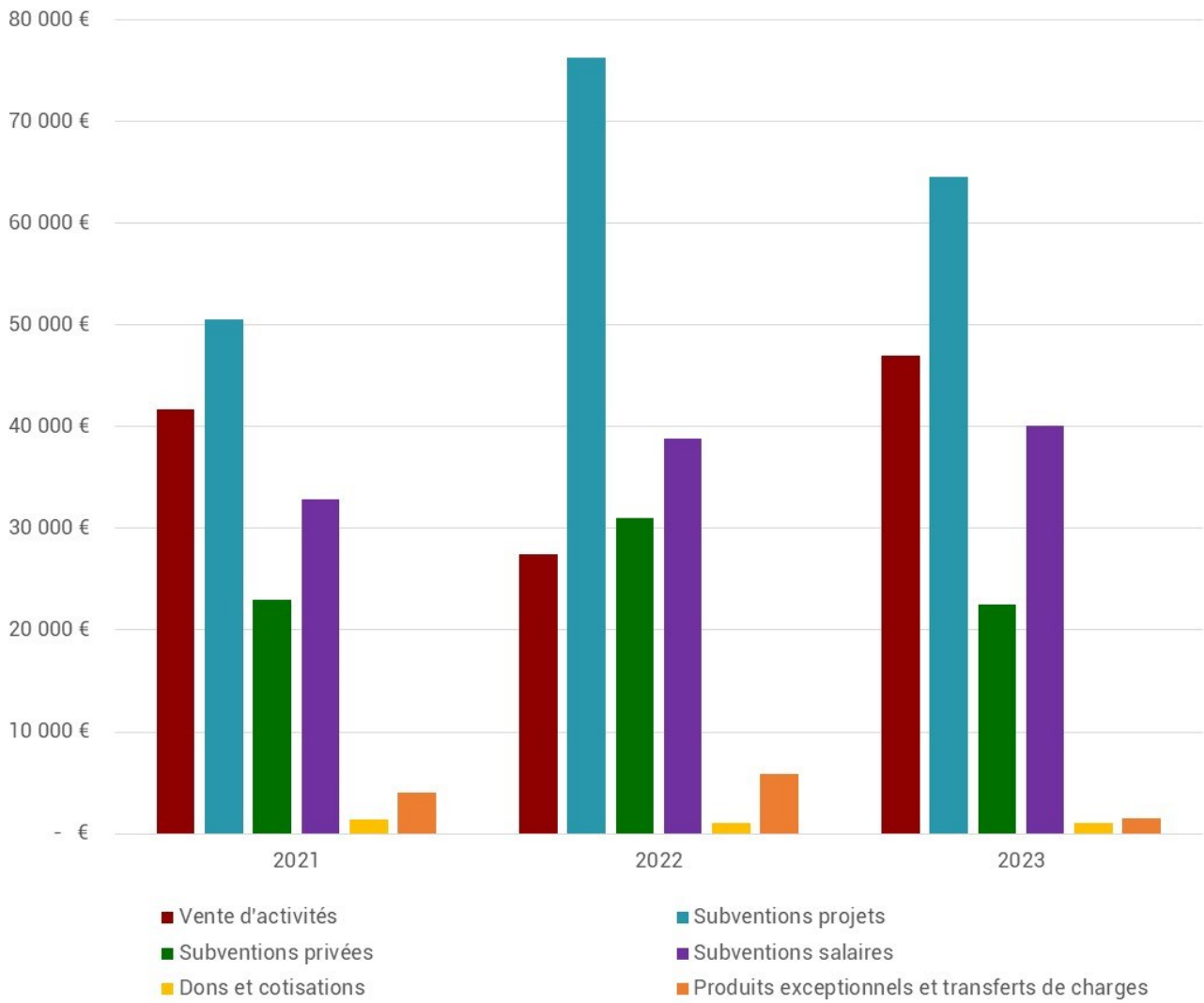


Répartition des charges 2023

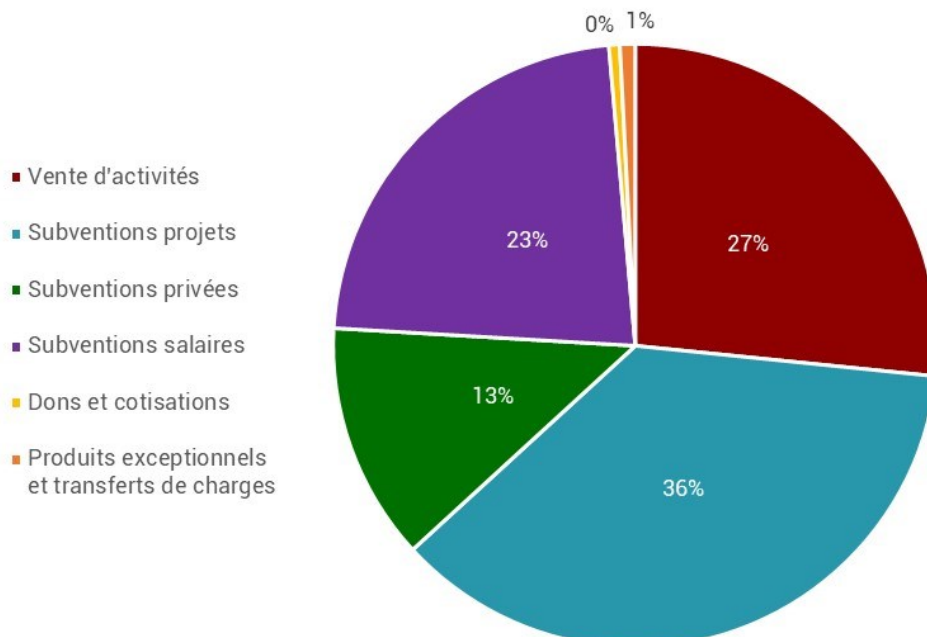


Évolution des recettes

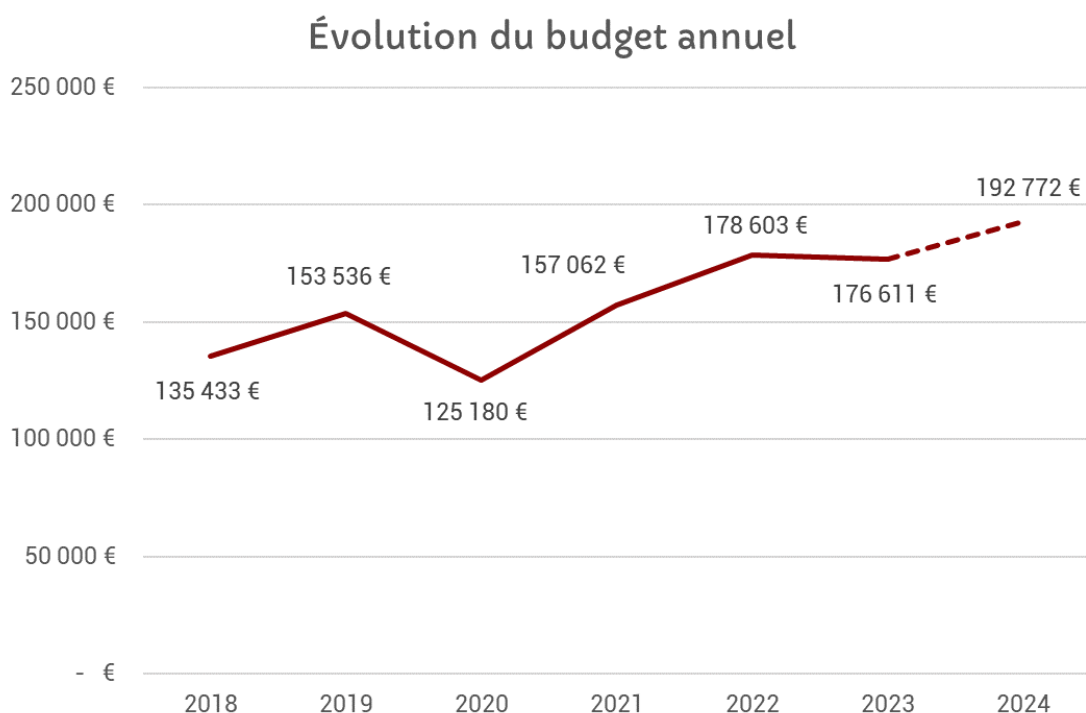
Évolution des recettes 2021-2023



Répartition des recettes 2023

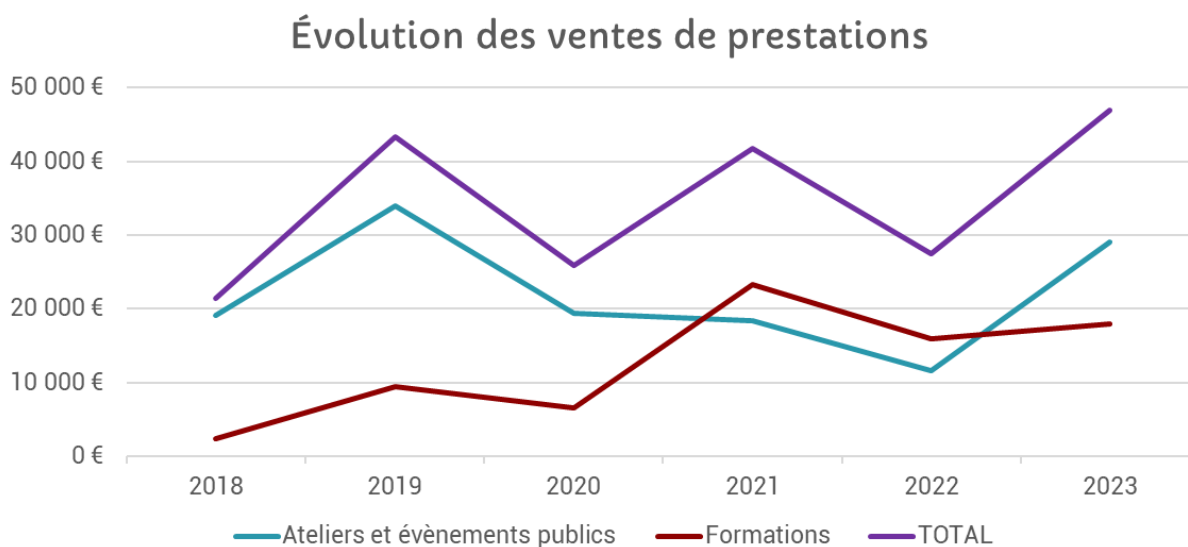


Évolution du budget annuel et des ventes de prestations



Commentaires sur l'évolution du budget annuel :

Le budget de fonctionnement de l'association, qui s'élève à 176 611 € en excluant les contributions volontaires, est en très légère baisse en 2023. Le maintien du volume d'activités, la consolidation de l'équipe et la diversification des projets, en particulier des ateliers et événements publics sur prestation, sont à valoriser.



Commentaires sur l'évolution des ventes de prestations :

Les prestations d'ateliers, de formations et d'interventions diverses ont bien repris après un creux en 2022. Le chiffre d'affaire total en 2023 est de 46 999 €, soit une multiplication par 1,7 du chiffre de 2022. Le travail partenarial important des dernières années a porté ses fruits avec une augmentation remarquable des prestations d'ateliers et d'événements, qui a été multiplié par 2,5 pour atteindre 28 979 €. Les formations ont rapporté un chiffre d'affaires de 17 995 €, soit 15 % de plus qu'en 2022, dont un montant significatif de 6 840 € pour 5 sessions de formation civique et citoyenne à destination de volontaires en service civique.

Bilan au 31/12/2023

ACTIF	2023	2022	PASSIF	2023	2022
Actif immobilisé	4 936	4 871	Capitaux Propres	52 557	55 511
Immobilisations incorporelles			Fonds propres	46 006	46 006
Immobilisations corporelles	1 513	2 841	Report à nouveau	7 729	7 636
Immobilisations financières - Dépôts, cautionnements, avances et prêts	3 423	2 030	Résultat net comptable	-1 741	93
Actif circulant	75 406	74 563	Subvention d'investissement	1 101	1 776
Stocks de marchandises			Emprunts et dettes assimilées	27 785	23 923
Créances clients	16 331	13 878	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Subventions à recevoir	8 542	12 991	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 160	2 160
Disponibilités	50 533	47 694	Dettes fiscales et sociales	6 856	5 105
			Autres dettes	269	85
			Produits constatés d'avance	18 500	16 573
TOTAL GÉNÉRAL	80 342	79 434	TOTAL GÉNÉRAL	80 342	79 434

Commentaires sur le bilan 2023 :

Le bilan au 31 décembre témoigne du maintien de la santé financière générale de l'association, avec 50 533 € 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 2023, il restait 16 331 € de créances clients en attente. Les subventions à recevoir, d'un montant de 8 542 €, correspondent au solde des subventions de projet accordées par la CAF de Paris et à une créance de l'Etat dans le cadre de l'emploi aidé Adulte-relais. Une grande partie des prestations et la totalité des subventions en attente ont été perçues à fin mai 2024.

Les dettes correspondent à la prestation du cabinet comptable de l'association et des cotisations sociales de fin d'année, qui ont été versées début 2024, ainsi qu'à une régularisation sur les frais de mise à disposition du local par l'association Le 156.

Budget prévisionnel 2024 (juin 2024)

CHARGES	2024	PRODUITS	2024
60 ACHATS	7 385	70 VENTES DE PRODUITS ET SERVICES	51 756
Prestations de service	500	Prestations de services	51 756
Achat de matériel	6 885	74 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	139 316
61 SERVICES EXTÉRIEURS	16 606	Subventions publiques	73 000
Locations	15 500	Subventions privées	30 000
Entretien et réparations	200	Subventions salaires	36 316
Primes d'assurance	556	75 PRODUITS DE GESTION	860
Divers (documentation...)	350	Collectes	800
62 AUTRES SERVICES EXTÉRIEURS	10 150	Cotisations	60
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	5 000	Produits divers de gestion	0
Publicité et relations publiques	1 750	77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	851
Déplacements et réceptions	2 500	Quote-part des subventions d'investissement	851
Services bancaires, autres	900	79 TRANSFERTS DE CHARGES	0
63 IMPÔTS ET TAXES	850	Transferts de charges	0
Impôts, taxes et versements assimilés (autres organismes)	850		
64 CHARGES DE PERSONNEL	156 870		
Rémunérations du personnel	122 091		
Charges sociales	31 674		
Autres charges de personnel	3 105		
68 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	911		
TOTAL	192 772	TOTAL	192 772

Commentaires sur le budget prévisionnel 2024 :

Le budget prévisionnel 2024 a été bâti sur le modèle du budget 2023 en tenant compte de l'inflation. Un effort important de diversification des sources de financement est prévu cette année afin d'augmenter la marge de manœuvre financière de l'association. Le budget prévisionnel a été bâti à partir des prévisions suivantes :

En termes de dépenses :

- ◇ Augmentation relative de la masse salariale en raison de mouvements dans l'équipe induisant des frais de fin de contrat ;
- ◇ Externalisation plus importante de la tenue comptable et de la gestion des paies.

En termes de recettes :

- ◇ Hausse relative des revenus de prestation, compte tenu de la poursuite ou du renouvellement de nombreux projets, dont les partenariats avec la CASPE 19, la ville d'Aubervilliers et le département de Seine-Saint-Denis, pour la plupart confirmés à fin mai 2024 ;
- ◇ Hausse des subventions projets en partie via de nouveaux partenariats et des opportunités spécifiques à la période des Jeux Olympiques et Paralympiques de Paris ;
- ◇ Maintien du montant des subventions salaires nonobstant l'absence de l'Aide exceptionnelle à l'embauche d'apprenti-es.