

<p>MOUVEMENT ATD QUART MONDE RAPPORT DE GESTION 2023</p>

Table des matières

Faits marquants de l'exercice.....	2
Compte de résultat de l'exercice	3
• Comparaison budget 2023 – réalisé 2023.....	3
Analyse détaillée des charges par nature	5
Tendance générale	5
Achats et services extérieurs.....	6
Impôts et taxes.....	6
Charges de personnel.....	7
Autres charges significatives	8
Analyse détaillée des produits par nature	8
Tendance générale	8
Ventes.....	9
Subventions.....	10
Adhésions	11
Contribution de la Fondation ATD QM.....	11
Compte d'emploi des ressources	12
Bilan simplifié	13
Perspectives 2024.....	14

Faits marquants de l'exercice

Dans un contexte marqué par une hausse durable de l'inflation notamment en matière de charges de personnel et de charges énergétiques, sans que les ressources suivent la même trajectoire (Fin du projet OSEE et baisse des subventions publiques territoriales). Malgré tout, le Mouvement a pu continuer de mener, faire évoluer et développer ses actions.

En 2023, le réalisé global de l'association (7 554k€) est en légère augmentation de (+ 2 %) par rapport au budget (7 360k€) : qui s'explique globalement par l'augmentation des coûts énergétiques, des coûts de personnel et les coûts liés aux locations immobilières.

Pour faire face à ces contraintes, cette année a été marquée par le lancement d'une stratégie financière globale qui a permis de stabiliser le budget et de limiter l'augmentation de la subvention d'équilibre de la Fondation.

Les équilibres financiers ont ainsi été maintenus.

Compte de résultat de l'exercice

COMPTE DE RESULTAT									
CHARGES (k€)					PRODUITS (k€)				
	Budget 2023	2023	2022	Évolution		Budget 2023	2023	2022	Évolution
Achats	723	596	638	-7 %	Ventes	110	71	77	-7 %
Services extérieurs	663	735	689	7 %	Subventions publiques	2 267	2 034	2 227	-9 %
Autres services extérieurs	2 065	2 141	2 171	-1 %	Mécénat	527	279	228	22 %
<i>Dont salariés Micard</i>	<i>1 310</i>	<i>1 422</i>	<i>1 355</i>	<i>5 %</i>	Dons affectés et apport Fondation ATD QM	<i>2 640</i>	<i>3 051</i>	<i>3 078</i>	<i>-1 %</i>
Impôts et taxes	235	239	234	2 %	Adhésions	220	163	187	-13 %
Charges de personnel	3 484	3 566	3 490	2 %	Autres produits	153	285	215	32 %
Autres charges	151	170	312	-46 %	Reprise sur provisions	37	117	84	39 %
Dotations et provisions	39	96	119	-19 %	Produits exceptionnels	0	2	11	-77 %
Charges exceptionnelles	0	12	6	95 %	Transfert de charges	1 406	1 549	1 554	0 %
Total des charges	7 360	7 554	7 659	-1 %	Total des produits	7 360	7 551	5 567	-1 %
Excédent de l'exercice	0	0	0		Déficit de l'exercice		3	0	
TOTAL	7 360	7 554	7 659	-1 %		7 360	7 554	7 659	-1 %

Au cours de l'année 2023, le Mouvement ATD Quart Monde a enregistré un total de charges de **7 554 275,79 €** et un total de produits de **7 550 776,40 €**, soit un déficit de **3 499,39€**.

- **Comparaison budget 2023 – réalisé 2023**

Le budget réalisé 2023 est supérieur de 194 k€ par rapport au budget prévisionnel :

Les charges :

- Il y'a eu une baisse des achats. Cela est dû à des économies réalisées sur les études et prestations de service de (-117 k€) et sur les coûts de fabrication des livres de (-53 k€)
- Les services extérieurs ont connu une hausse de (+72k€) : due aux dépenses de locations immobilières (+83k€)
- Il est constaté une hausse des autres services extérieurs de (+76k€), dont principalement la hausse des coûts salariaux MICARD de (+122 k€) compensée en partie par une baisse des frais postaux (-40 k€).
- Il est constaté une hausse des autres charges de (+19 k€), due principalement aux subventions reversées aux associations sœurs et des projets pilotes qui n'ont pas été budgétées.

Les produits :

- Il y'a eu une baisse des ventes des Editions de (-39 k€), le budget avait compté sur un volume plus élevé.
- **Le « mécénat »** affiche une diminution de (-247 k€) : le budget était très ambitieux. Les relations engagées en 2023 vont se concrétiser en 2024.

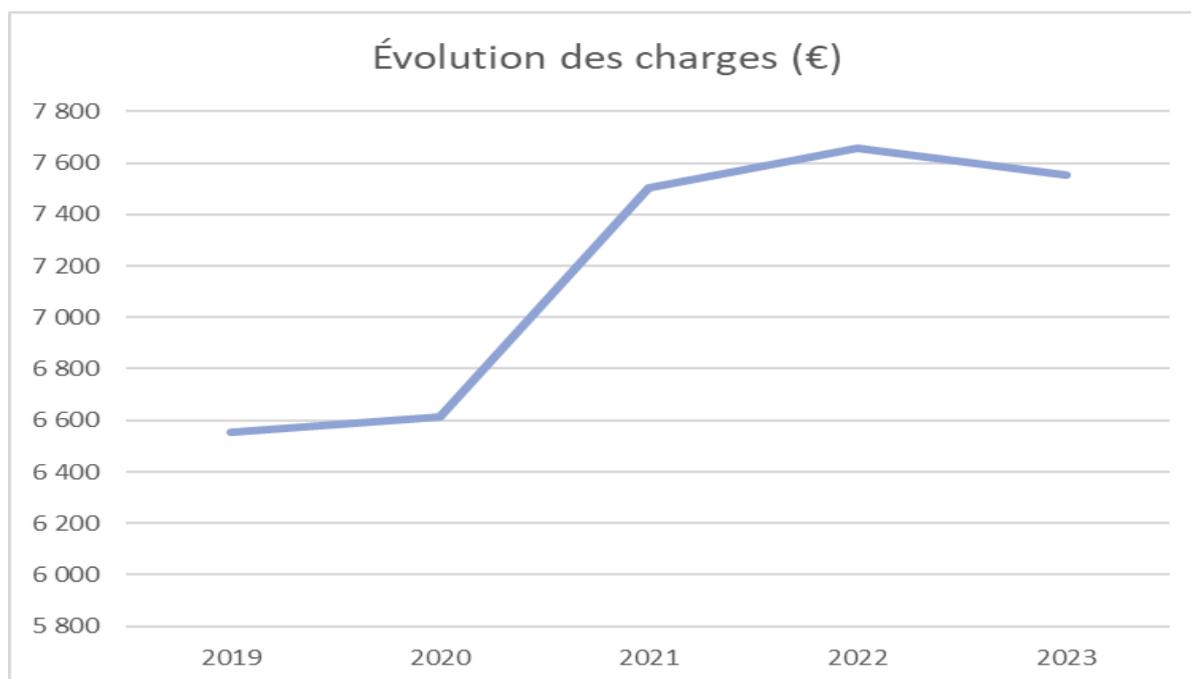
- Il est constaté une surestimation au budget des adhésions qui sont à hauteur de 163k€ vs 220K€
- Le poste de transferts des charges, à hauteur de 1 549 k€ enregistre une hausse de (+143 k€): il concerne essentiellement les refacturations de mise à disposition du personnel aux associations sœurs (Mouvement international, Fondation ATD Quart Monde, etc.)

Au niveau opérationnel, les équipes de l'association font preuve de sobriété pour mener à bien des actions aux côtés des personnes les plus pauvres, conduire des expérimentations pour éradiquer la pauvreté et développer des réseaux de réflexion politique sur ce sujet dans la société.

Analyse détaillée des charges par nature

Tendance générale

Évolution des charges (k€)					
	2019	2020	2021	2022	2023
Achats	452	500	961	638	596
Services extérieurs	682	628	688	689	735
Autres services extérieurs	1 677	1 614	1 825	2 171	2 141
<i>Dont salariés Micard</i>	918	986	1 128	1 355	1 422
Impôts et taxes	229	202	207	234	239
Charges de personnel	3 304	3 228	3 484	3 490	3 566
Autres charges de gestion courante	95	146	187	312	170
Dotations et provisions	96	273	124	119	96
Charges financières	0	0	0	0	0
Charges exceptionnelles	15	22	28	6	12
Total des charges	6 552	6 612	7 503	7 659	7 554



Il est constaté une baisse légère des achats (-42 k€) par rapport à 2022, c'est dû essentiellement à une baisse de prestations de services de (-34 k€),

Par ailleurs, on note une augmentation des charges de personnel Micard de +5% vs 2022, conséquence de la révision de la grille salariale au 1^{er} janvier 2022.

Ci-dessous plus de détails sur la décomposition de ces dépenses.

Achats et services extérieurs

	2 023	2 022	Différence (k€)	Évolution
60 - Achats	596	638	-42	-7%
61 - Services extérieurs	735	689	46	+7 %
62 - Autres services extérieurs	2 141	2 171	-30	-1 %

- Les achats : une baisse -7% due à une économie sur les prestations de services.
- Les services extérieurs : une hausse de 7% qui est liée à l'augmentation des coûts des locations immobilières.
- Les autres services extérieurs : Une hausse des charges de personnel MICARD compensée par la baisse du poste des voyages et déplacements liée à la fin du projet OSEE.
 - La mise à disposition des personnels Micard s'élevait à 1 422 210 € en 2023 contre 1 355 170 en 2022. L'analyse de l'évolution des ETP se trouve dans la rubrique portant sur les charges de personnel.

Impôts et taxes

	2 023	2 022	Différence (€)	Évolution
Impôts et taxes	239	234	6	2%

Il s'agit de la Taxe sur les salaires qui a augmenté au même rythme que les salaires.

Charges de personnel

	2 023	2 022	Différence (€)	Évolution
Charges de personnel ATD QM	3 566	3 490	76	2%

Les charges de personnel (autre que le personnel mis à disposition - voir paragraphe sur les services extérieurs) sont en hausse par rapport à 2022, +76 k€. Cette hausse est principalement due à la variation des congés payés (+71 k€)

Toutefois, le nombre d'ETP a baissé :

	ETP 2023	ETP 2022	Nombre de personnes 2023
Nombre de volontaires refacturés	46,30	47,48	64
Nombre de volontaires affectés à la France	49,37	50,59	57
Total	95,67	98,07	121
Nombre de salariés solidaires	23,17	23,63	29
Nombre de VSC	16,13	21,87	15
Nombre de Micard	30,44	29,70	41
Stagiaires	9,54	12,57	36
Total	<u>174,95</u>	<u>185,84</u>	<u>242,00</u>
Total général	188,97	204,97	269

Autres charges significatives

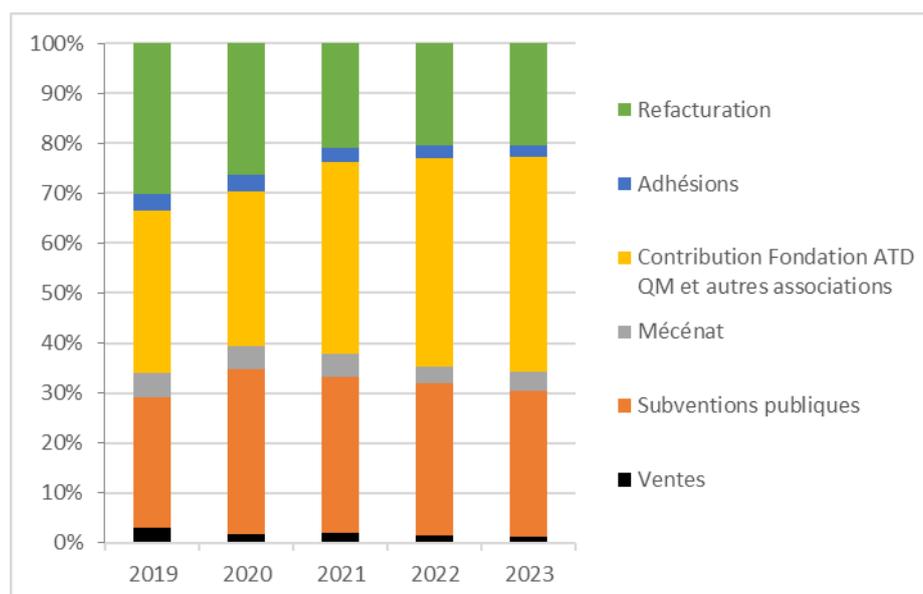
	2 023	2 022	Différence (€)	Évolution
Autres charges de gestion courante	170	312	-143	-46%
Dotations et provisions	96	119	-23	-19%

La baisse des autres charges s'explique majoritairement par une subvention exceptionnelle de 130 000 euros versée dans le cadre d'un projet lié à la petite enfance.

Analyse détaillée des produits par nature

Tendance générale

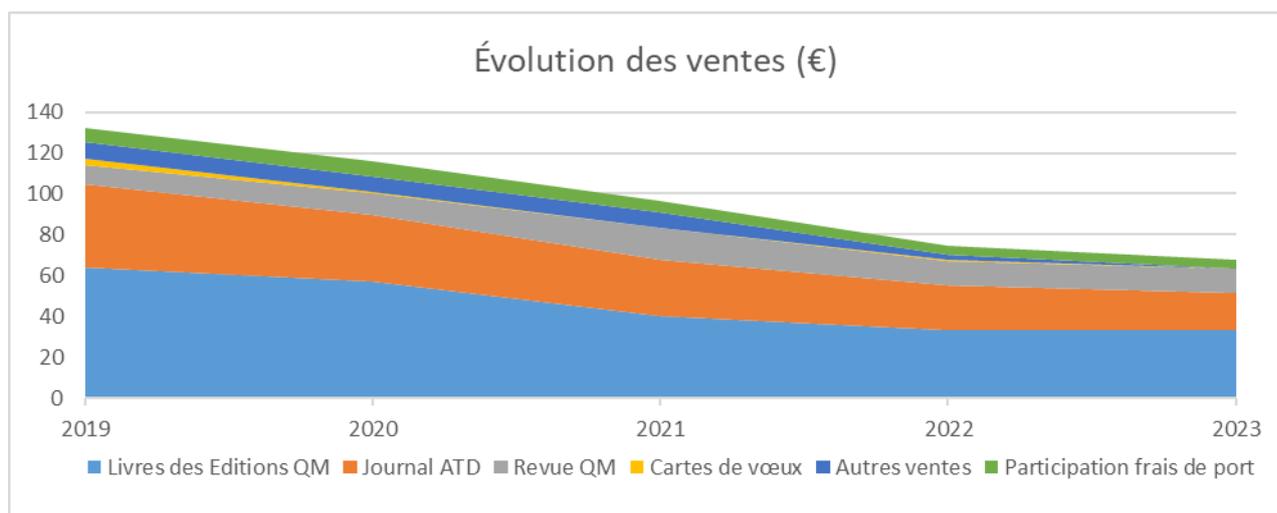
Évolution des produits (€)					
	2019	2020	2021	2022	2023
Ventes	132	116	96	77	71
Subventions publiques	1 729	2 194	2 200	2 227	2 034
Mécénat	315	293	318	228	279
Contribution Fondation ATD QM et autres associations	2 152	2 057	2 681	3 055	3 008
Dons directs	Pas disponible	Pas disponible	11	22	43
Adhésions	222	221	200	187	163
Refacturation	1 632	1 412	1 468	1 492	1 444
Autres produits	364	321	529	372	510
Résultat (Déficit)	4	0	1	0	3
Total	6 548	6 615	7 503	7 659	7 554



Il est intéressant de regarder l'évolution de chacun de ses produits et leur répartition dans le temps. En 2023, malgré une belle progression des Dons directs de (+96%) et le mécénat (+22,5%) par rapport à 2022, nous enregistrons une baisse sur tous les autres chapitres : subventions publiques (-8,7%), ventes (-7,2%), Adhésions (-12,8%).

Ventes

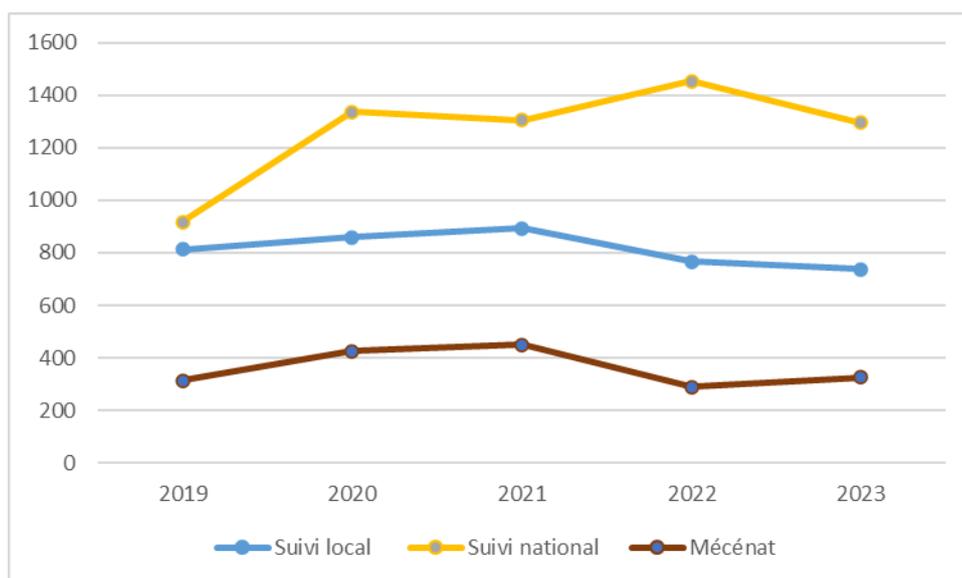
Évolution des ventes (k€)					
	2019	2020	2021	2022	2023
Livres des Editions QM	64	57	40	33	33
Journal ATD	41	33	28	22	19
Revue QM	9	11	15	12	11
Cartes de vœux	3	1	0,5	0,5	0,5
Autres ventes	8	8	7	2	3
Participation frais de port	7	7	5	4	4
Total	132	116	96	77	71



Le chiffre d'affaires des Éditions Quart Monde s'élève à 71 k€. Il a enregistré un recul moins important que l'année précédente soit (-7,2%).

Subventions

Évolution des subventions publiques et privées (€)					
	2019	2020	2021	2022	2023
Suivi local	812	859	892	767	737
<i>Dont GL</i>	187	162	111	75	66
Suivi national	917	1 335	1 304	1 454	1 295
Europe	0	0	4	6	0
Mécénat	315	426	451	290	327
Total	2 044	2 620	2 651	2 516	2 359



Les subventions publiques s'élèvent à 2 millions d'euros et constituent 27 % du financement des actions ATD. Elles sont globalement en baisse de (-155k€) par rapport à 2022 :

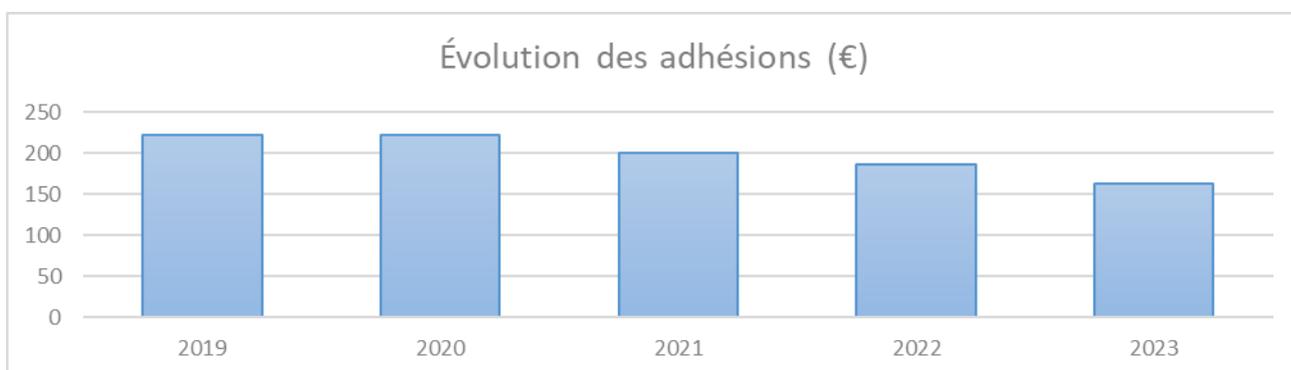
↳ **au niveau territorial** : malgré une très forte dynamique des équipes régionales et locales, on note une baisse des financements publics de (-29k€) par rapport à 2022, en particulier sur la ligne de Politique de la Ville en Alsace et à Marseille. En diminution sensible également, les contributions d'associations ou autres institutions locales.

↳ **au niveau national** : la baisse est de (-158k€), principalement liée à la fin programmée du projet OSEE.

Le « mécénat » affiche une hausse de (+38 k€) par rapport à 2022. Les **subventions privées** s'élèvent à 327k€, dont (reçues directement pour 279 k€ et via la Fondation ATD Quart Monde à hauteur de 48 k€).

Adhésions

Évolution des adhésions (k€)					
	2019	2020	2021	2022	2023
Adhésions	222	221	200	187	163



Une action est en cours pour stopper la tendance à la baisse des adhésions.
Le nombre d'adhérents au 31/12/2023 est de 10 057, il était de 10 708 au 31/12/2022.

Contribution de la Fondation ATD QM et autres associations sœurs

	2019	2020	2021	2022	2023
Dons via la Fondation ATD QM	752	854	1 205	762	659
Mécénat via la Fondation ATD QM	81	133	86	62	49
Subvention d'équilibre Fondation ATD QM	1 400	1 198	1 390	2 091	2 000
Total	2 233	2 185	2 681	2 915	2 708

Compte d'emploi des ressources

Compte d'emploi des ressources		
	2023	%
Actions périmètre France	5188	69%
Actions pour le compte du Mouvement International ATD QM	1308	17%
Frais de fonctionnement des actions	1011	13%
Frais de collecte pour le compte de la Fondation ATD QM	47	1%
	7554	100 %

14 % (12% en 2022) des ressources sont affectées aux frais de fonctionnement et aux frais de collecte : **86%** (contre 88% en 2022) des fonds sont dédiés à l'action dont **17 %** à l'action internationale. Les actions pour le compte du Mouvement International sont liées au fait que le Mouvement France est employeur des volontaires travaillant à la coordination des actions à l'international.

Les actions du périmètre France (69 %) s'analysent comme suite :

Actions périmètre France		
	2023	%
Actions locales (a)	3117	60 %
Actions institutionnelles et plaidoyer (b)	422	8 %
Mobilisation, communication, éditions	976	19 %
Soutien aux engagements et formation	214	4 %
Coordination et animation nationale	459	9 %
	5188	100 %

(a) Actions locales, projets pilotes, universités populaires, bibliothèques de rue, présence,
(b) Réseaux d'accès aux droits

Bilan simplifié (en milliers d'€)

ACTIF			PASSIF		
	2023	2022		2023	2022
Actif immobilisé	258	206	Fonds associatifs dont résultat de l'exercice	499 -3	502 0
Actif circulant	1239	861	Dettes	1 627	1 283
Actif disponible	676	816	Provisions et fonds dédiés		98
Total actif	2 173	1 883	Total passif	2 173	1 883

A l'actif :

- L'actif immobilisé comprend des immobilisations en cours à hauteur de 81 k€ concernant les coûts du site internet en cours de réalisation ainsi que le coût du réseau télécommunications.
- L'actif circulant a augmenté de 378 k€
 - Le stock est en baisse de 16 k€
 - L'actif réalisable comprend
 - Les subventions et produits à recevoir ont augmenté de 69 k€
 - Les comptes-courants en augmentation de 260 k€, en particulier à la contribution de fin d'année de VI (300 k€). Ils ont été remboursés en 2024.
- L'actif disponible a diminué de 140 k€.

Au passif :

- Les fonds associatifs sont stables
- Le poste Dettes augmentation sensible de 344 k€ :
 - En particulier le compte-courant avec la Fondation ATDQM enregistre une évolution de 343 k€.
 - Les dettes fournisseurs et charges à payer ont augmenté de 175 k€
 - Les dettes sociales ont augmenté de 41 k€
 - Les concours bancaires ont augmenté de 26 k€
 - A contrario, les produits constatés d'avance ont diminué de 276 k€.
- Les provisions et fonds dédiés
 - Reprise des fonds dédiés : projet Réussir Ensemble (25 k€) et CIPES (32 k€) et Franche Comté (3 k€)
 - Constitution d'un fonds dédié 5 k€, dans le cadre d'une subvention avec la DREETS en région Occitanie.

Perspectives 2024

En 2024, le Mouvement en France se prépare à lancer une campagne contre la maltraitance institutionnelle en travaillant avec des professionnels pour affiner les propositions du "chantier familles" et en organisant des formations collectives pour mobiliser et sensibiliser. Une Rencontre jeunesse en juin marquera une étape importante avant le lancement de la campagne en septembre. L'objectif est d'entrer collectivement dans cette campagne avec l'ambition de donner à chacun le droit à une vie digne et d'attirer de nouveaux membres.

L'année 2024 verra la montée en puissance des projets :

- Ecologie
 - Les Universités populaires Quart Monde se pencheront sur les défis environnementaux, notamment à travers un concours de nouvelles sur ce que sera le futur en 2057.
 -
- Le projet pilote Aujourd'hui Tissons Demain

Le projet OSEE va connaître un essaimage sur deux régions, en Bretagne et dans les Hauts de France en partenariat avec des organismes de formation locaux.

Le Mouvement poursuivra également ses efforts pour mieux comprendre la grande pauvreté, avec un nouveau projet en collaboration avec l'INSEE.

En 2024, l'équipe formation diffusera des outils pour renforcer les engagements individuels et collectifs en vue de provoquer des changements sociaux significatifs.