

Bilan financier 2022

Assemblée Générale 2023

Christine GETIN – Florence CREPIN – Claudine CASAVECCHIA

HyperSupers TDAH FRANCE



HyperSupers

TDAH FRANCE

TABLE DES MATIERES

BILAN FINANCIER	4
Rappel du prévisionnel.....	4
Résultat 2022	4
Compte de résultat	5
<i>Les charges</i>	<i>5</i>
<i>Les produits</i>	<i>7</i>
Résultat de l'exercice	8
Rémunération de la présidente.....	8
<i>Partie rédigée par Claudine Casavecchia Vice-présidente</i>	<i>8</i>
Création d'un poste de directrice (<i>rédaction de C. Casavecchia, vice presidente</i>).....	8
BUDGET ANALYTIQUE PAR PROJETS	9
Bilan de l'année	10
<i>ACTIF</i>	<i>10</i>
<i>PASSIF</i>	<i>10</i>
Prévisionnel.....	11
<i>Prévisionnel - Charges</i>	<i>11</i>
<i>Prévisionnel - Produits</i>	<i>13</i>
Signatures	13

BILAN FINANCIER

Les comptes annuels se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 346 554 €
- *Chiffre d'affaires réalisé* 12 980 €
- Résultat net comptable : + 31 777 €

RAPPEL DU PREVISIONNEL

BUDGET PREVISIONNEL 2022	LE BUDGET REALISE EN 2022
417 410 €	309 749 €
RESULTAT 2022	
+ 31 777 €	

L'exercice 2022 fait apparaître un résultat positif de 31 777 € qui s'explique par les subventions obtenues pour les projets qui ont permis de financer une part de nos charges de fonctionnement, et nous avons eu une progression importante de nos cotisations annuelles. Ce résultat permet d'envisager une nouvelle création de poste permanent au sein de l'association.

Le Budget réalisé est moins important que le prévisionnel du fait que nous n'avons pas eu la disponibilité pour mettre en œuvre le projet de webdocumentaire adultes et l'embauche d'une assistante n'a eu lieu qu'en fin d'année 2022.

COMPTE DE RESULTAT

LES CHARGES

COMPTE DE RESULTAT - CHARGES	2021	Prev 2022	2022
Variation de stock	1 637 €	- €	1 155 €
Etudes prestations de service +logiciel enquête	2 120 €	7 200 €	1 152 €
EDF - Eau - petit équipement - frais administrat	4 501 €	6 000 €	4 864 €
Achat de marchandises (DVD)	- €	1 000 €	1 020 €
Sous-traitance (Delta)			1 498 €
Locations	9 288 €	24 550 €	10 732 €
Entretien et réparation (site internet)	323 €	2 300 €	1 739 €
Assurance	1 080 €	1 200 €	1 080 €
Etudes et recherches	- €	5 000 €	- €
Documentation et frais de séminaire	790 €	25 400 €	2 566 €
Personnel extérieur à l'association	- €	500 €	400 €
Honoraires (expert comptable, intervenants, Ubi	114 630 €	103 800 €	80 507 €

Nous allons ici nous intéresser plus particulièrement au compte de charges présentant un écart important entre le prévisionnel et le réalisé 2022 ou en regard des dépenses de 2021

- Variation de stock : 1 155 € (1 637 € en 2021) en 2022 il n'y a pas eu de réimpression des livrets en stocks, les stocks ont donc diminués mais nous avons fait presser des DVD du film « Plongez en nos troubles »
- Études et prestations 1 152 € (7 200€ au prévisionnel) : nous n'avons pas réalisé de retranscription des textes des conférences mais une visio des conférences
- Frais de location : 10 732€ : (24 550€ au prévisionnel) ce montant était prévu en 2022, pour l'AG, pour une journée de conférences, et nous avons pu obtenir une salle gratuite auprès de la mairie de Paris. Nous avons cependant la location du support ZOOM pour plusieurs salles afin d'assurer des conférences et réunions en ligne comme en 2021, nous avons un budget plus élevé du fait de la location de supports informatiques.
- Assurance : il n'y a pas eu d'augmentation.
- Études et recherches : la personne qui devait le faire nous a fait faux bond, nous avons donc réalisé une étude avec notre outil et publié les données brutes en ligne.
- Frais de séminaire 2 566€ (25 400€) : Nous n'avons pas eu les ressources humaines pour avoir assez de temps pour organiser un grand colloque et privilégier des webinaires et des visio avec nos bénévoles.
- Honoraires 80 507€ (114 630€ en 2021) (prévisionnel 103 800€) : le projet formation débuté en 2020, s'est poursuivi en 2021 et la prestation s'est terminée en 2022. Le nouveau projet Rezo a démarré en 2021 et s'est terminé en 2022, nous n'avons pas réalisé le livret prévu faute de temps, et dépensé un peu moins sur les textes de la formation, textes que nous avons dû rédiger nous-même. Le projet de webdocumentaire sur le TDAH de l'adulte n'a pas été commencé, il est reporté à 2023, pour son démarrage.

COMPTE DE RESULTAT - CHARGES	2021	Prev 2022	2022
Impression (livrets..) publicité	3 265 €	25 150 €	4 061 €
Cotisations diverses - donations	1 175 €	1 300 €	1 586 €
Frais de déplacement, mission	13 618 €	34 500 €	25 636 €
Affranchissements / Télécommunication	8 373 €	9 000 €	11 001 €
Services bancaires	2 308 €	2 700 €	2 559 €
Divers	18 €	1 050 €	4 800 €
Impôts taxes versements	2 400 €	2 250 €	413 €
Rémunération du personnel et charges sociales	50 973 €	147 210 €	57 006 €
Charges de gestion courante	4 337 €	9 300 €	2 697 €
Autres charges	- €	- €	28 €
Dotations aux amortissements,	1 766 €	8 000 €	1 472 €
Report en fonds dédiés et provisions pour charge:	22 300 €	- €	60 000 €
TOTAL CHARGES	244 902 €	417 410 €	277 972 €

- Impression 4 061 € (3 265 € en 2021) : cela correspond à l'impression des cartes de vœux. Réimpression de la fiche enseignants, du triptyque, nouvelle maquette du triptyque avec révision du texte, impression d'infographies.
- Frais de déplacement-mission : 25 636€ (34 500€ prévus) : ces frais ont augmenté car nous nous sommes déplacés plus souvent, surtout pour des colloques à Paris, Bordeaux ou Lyon, et Montpellier. Mme Nathalie Couture m'a accompagnée à titre bénévole, souvent invitée sur le colloque pour en assurer une couverture sur les réseaux sociaux, et une AG en présentiel. Cependant moins de réunions en présentiel ont eu lieu, qu'avant le covid, ce qui a limité les déplacements quand même par rapport au prévisionnel. Certains séjours se sont trouvés parfois allongés du fait des grèves de train, et des participants ont du annuler, leur déplacement.
- Rémunérations 57 006€ (50 973€ en 2021 et 147 210€ prévus) : nous avons provisionné pour l'embauche d'une assistante en début d'année 2022 mais la personne initialement choisie ne convenait pas ; ce n'est qu'en fin d'année 2022 que ce recrutement a eu lieu effectivement et pour un salaire raisonnable.
- Charges de gestion courante : nous avons prévu des frais de licence de droit d'auteur, mais ces dépenses n'ont pas été nécessaires (voix off du projet formation) ; pour le reste, ce sont les frais de licences de logiciels
- Dotations aux amortissements : chaque année étaient provisionnés des frais d'AG, ce qui n'est plus fait et cela avait été mis au prévisionnel mais ce n'est plus ainsi à présent. Il s'agit ici des dépenses de matériel d'équipement informatique.
- Report de fonds dédiés 60 000€ en 2022 : il s'agit du report issu de la subvention CNAM de 60 000€ non utilisés au cours de cette année pour le projet de formation des bénévoles, projet accepté en décembre 2022 et prévu pour 2023, l'argent nous a été versé en mars 2023.

LES PRODUITS

COMPTE DE RESULTAT – PRODUITS	2021	Prev 2022	2022
Prestation de service- conférences	2 590 €	13 500 €	5 508 €
Ventes : Repas + boissons AG+ Livrets	870 €	710 €	6 284 €
Produits des activités annexes (journées, amazon	575 €	15 300 €	1 188 €
Subventions Etat	68 667 €	95 000 €	60 500 €
Cotisations	109 240 €	95 000 €	124 677 €
Dons	30 519 €	25 400 €	30 751 €
Mécénat	5 055 €	30 000 €	6 642 €
Ecarts	8 €	- €	1 €
Engagement réalisés sur subventions attribués	94 560 €	142 000 €	72 940 €
TOTAL DES PRODUITS	312 084 €	416 910 €	308 491 €
Intérêts livret A	521 €	500 €	1 258 €
Produits exceptionnels	78 600 €	- €	- €

- Prestations de services : 5 508 € (prévisionnel 13 500 €) : nous avons prévu des inscriptions à la formation en ligne.
- Ventes : repas + boissons AG + livrets : 6 284 € en 2022 (prévisionnel 710€) : inscriptions au séminaire Barkley en ligne, et ventes de livrets en hausse
- Produit des activités annexes : 1 188 € contre 15 300 € de prévus. Nous n'avons pas fait de journées spécifiques, Amazon a rapporté 326€ et nous avons 862€ de frais de déplacement refacturés. Même si nous refacturons les frais des réunions avec la Stratégie Nationale, peu nous sont remboursés.
- Subventions : 60 500€ pour un prévisionnel de 95 000€ : 500€ de subvention d'une commune pour le Raid des Amazones (reporté à 2023) et 60 000 € de subvention CNAM FNDS pour la formation des bénévoles. Nous pensions faire des recherches de subventions pour le projet du webdoc TDAH adultes, mais ça n'a pas été fait, nous terminons les projets en cours.
- Cotisations 124 677€/ 95 000 € soit 29 677€ de plus qu'au budget prévisionnel : cotisations liées à nos offres de webinaires, notamment Barkley et conférences proposées en distanciel
- Dons 30 751 € / prévisionnel 25 400€ : bon maintien des dons par rapport à 2021, nous remercions tous nos donateurs.
- Le mécénat 6 642 € : correspond au versement du réseau RTE Pays de la Loire.
- Engagement réalisé sur subventions attribuées les années précédentes : 50 640€ pour le projet de Formation TDAH et 22 300€ sur le projet de Rezo TDAH. Ainsi nous avons utilisé les fonds prévus dans ces projets.
- Intérêts Livret A : plus de rémunération car plus d'argent placé.

RESULTAT DE L'EXERCICE

COMPTE DE RESULTAT	2021	Prev 2022	2022
TOTAL DES PRODUITS	312 084 €	416 910 €	308 491 €
Intérêts livret A	521 €	500 €	1 258 €
Produits exceptionnels	78 600 €	- €	- €
TOTAL DES CHARGES	244 902 €	417 410 €	277 972 €
RESULTAT DE L'EXERCICE	146 303 €	- €	31 777 €
<i>BENEVOLAT</i>	176 080 €	178 000 €	177 143 €
<i>Don en nature</i>		1 400 €	1 657 €

Un résultat positif en 2022 lié à une augmentation des adhésions, et à l'embauche retardée d'une assistante sur l'année.

Il a été décidé de laisser le résultat dans l'A nouveau de 2023, car en 2023, il est prévu une création d'un poste de Directrice.

REMUNERATION DE LA PRESIDENTE

PARTIE REDIGEE PAR CLAUDINE CASAVECCHIA VICE-PRESIDENTE

La rémunération de la Présidente est une indemnité de fonction, dont le montant est plafonné au 3/4 du Smic.

Cette indemnité a été mise en place dans notre association en 2005, afin que la Présidente bénéficie d'une couverture sociale, et d'un droit minimal à la retraite. En effet, celle-ci consacrant 100 % de son temps à l'association, il est apparu légitime de lui attribuer cette rémunération ouvrant droit à une assurance sociale et retraite.

Nous vous demandons de voter cette indemnité qui représente un montant brut annuel de : 14 066€.

Cette indemnité prendra fin avec la cessation de la fonction de présidente de Mme Gétin, soit le 1^{er} avril 2023.

CREATION D'UN POSTE DE DIRECTRICE

(REDACTION DE C. CASAVECCHIA, VICE PRESIDENTE)

La création de ce poste est évoquée depuis plusieurs exercices par le Conseil d'Administration. En effet, la charge de travail quotidien assumée par Mme Gétin n'est plus tenable en l'état. Mme Gétin est Présidente depuis la création d'HyperSupers, soit 21 ans.

La croissance de l'association, sa gestion administrative, comptable et humaine, ajoutés à la mission de Présidente deviennent de plus en plus lourde, et mettent même en risque notre organisation dont le fonctionnement repose pour 80% sur les épaules d'une seule personne.

De plus, le Conseil d'Administration a conscience que, dans l'optique de la pérennité de l'association et donc de la nécessité de transmission de cette gouvernance, le temps est venu de s'y préparer. L'embauche d'un.e Directeur.trice ne peut plus être reportée.

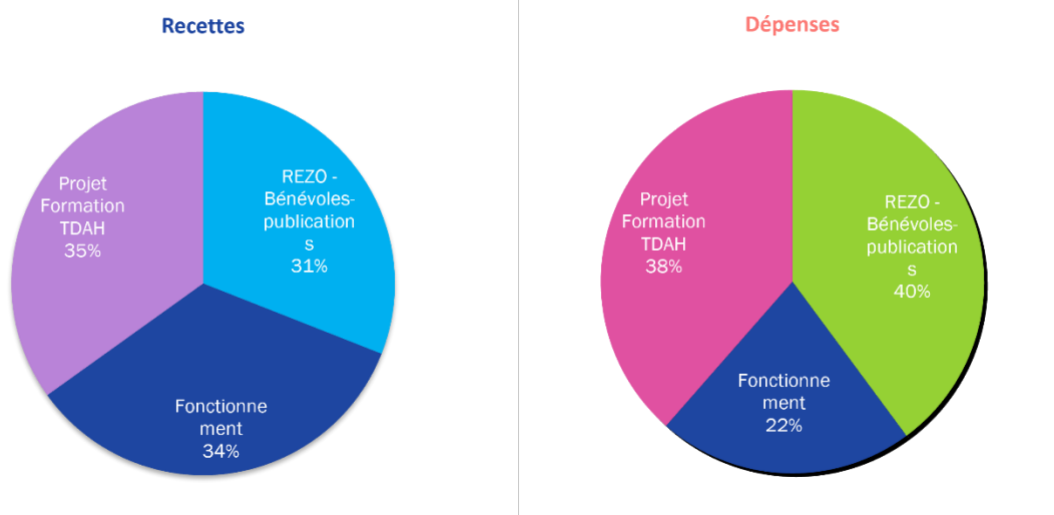
Le recrutement n'a pas été réalisé jusque-là d'une part, en raison de la charge financière que cela représentait pour l'association et d'autre part, par la difficulté de trouver le.a candidat.e adéquat.e.

C'est tout naturellement que le choix de Mme Gétin s'est imposé ; elle est la plus à même de poursuivre cette direction, sans fracture pour l'association.

Aussi, à compter du 1er avril 2023, Mme Gétin, démissionnaire de sa fonction de Présidente de l'association, sera embauchée officiellement en tant que Directrice Générale de l'association, pour un cout salarial raisonnable eu égard à l'expertise qu'exige ce poste, aidée dans ses missions par Mme Nathalie Couture, assistante de direction, et Mme Virginie Borelly, secrétaire comptable.

Le Conseil d'Administration, lors de sa prochaine réunion post AG, procédera à l'élection des membres du Bureau (2 mandats démissionnaires), conformément à nos statuts.

BUDGET ANALYTIQUE PAR PROJETS



On voit qu'une partie des frais de fonctionnement est supportée par nos projets, ce qui contribue à un bon équilibre des comptes.

BILAN DE L'ANNEE

ACTIF

Actif	2021	2022
Immo Matériel	1 873 €	1 401 €
Stock	5 770 €	4 615 €
Créances	200 €	3 060 €
Autres	63 135 €	60 000 €
Disponibilité	291 167 €	277 477 €
Charges d'avance	1 080 €	- €
	363 225 €	346 554 €

Créance 3 060€ : cette somme qui avait été affectée à un fournisseur pour le projet d'un livret mais nous ne souhaitons plus travailler avec ce fournisseur, sa facture a donc été annulée.

Autres : 60 000 € qui correspondent au reste à la subvention du projet formation des bénévoles.

PASSIF

Passif	2021	2022
Réserves	77 676 €	128 979 €
Réserves pour projets	- €	95 000 €
Résultat	146 302 €	31 777 €
Fonds dédiés	83 740 €	70 800 €
Dettes four.	48 717 €	12 374 €
Dettes soc.	4 911 €	7 169 €
Formation continue	- €	47 €
Autres dettes	210 €	408 €
Produits av.	1 668 €	- €
	363 225 €	346 554 €

- Réserves :

128 979€ pour projet, cette réserve nous permet d'envisager le projet de webdoc, mais surtout l'embauche d'une directrice en 2023, sans craindre des difficultés financières immédiates.

95 000€ un fond pour financer nos projets, en 2022 les projets de vidéos ont été réalisés mais nous avons pu les financer avec le budget de l'association, les 20 000€ non utilisés sont donc affectés au projet de webdoc qui est reconduit pour l'année 2023

- Fonds dédiés de 70 800 € 10 800€ qui étaient prévus pour l'édition et maquette d'un nouveau livret, ce projet est à finaliser, et 60 000€ pour le projet de formation des bénévoles à mettre en œuvre en 2023. Ce projet comprend l'accompagnement de tous les bénévoles à suivre la formation TDAH de l'association, et l'accès à une formation au rôle de représentant des usagers du système de santé, afin de mieux accompagner les familles et les personnes TDAH.
- La dette fournisseur 12 374€ correspond aux factures de décembre restant à payer pour 4 634€ et les factures non parvenues pour l'expert comptable 2400€ et le commissaire aux 3 840€ et la facture de maquette des triptyques 1 500€.
- Autres dettes, 408€ notes de frais des bénévoles parvenues en fin d'année.

PREVISIONNEL

Le budget prévisionnel est un outil de gestion permettant d'anticiper les difficultés mais aussi et surtout de mieux appréhender le financement des projets,

Il constitue une base sur laquelle les membres du CA peuvent s'appuyer pour rapprocher la situation réelle de l'association aux évolutions des projets en cours,

C'est un outil clé pour le développement de l'association.

PREVISIONNEL - CHARGES

Nous espérons pouvoir programmer des événements au cours de l'année 2023 notamment à l'occasion du mois du TDAH en octobre prochain ou pour le mois de juin (journée nationale du TDAH) et nous encouragerons toutes les initiatives et les bonnes volontés (d'où les frais de location qui prévoient des événements en présentiel, que peuvent organiser les bénévoles en région). Il est sage d'établir un budget de l'évènement et de rechercher des financements pour cet évènement.

COMPTE DE RESULTAT - CHARGES	2021	2022	Prev 2023
Variation de stock	1 637 €	1 155 €	
Etudes prestations de service +logiciel enquête	2 120 €	1 152 €	1 300 €
EDF - Eau - petit équipement - frais administrati	4 501 €	4 864 €	7 200 €
Achat de marchandises (DVD)	- €	1 020 €	1 500 €
Sous-traitance (Delta)		1 498 €	1 800 €
Locations	9 288 €	10 732 €	19 550 €
Entretien et réparation (site internet)	323 €	1 739 €	2 300 €
Assurance	1 080 €	1 080 €	1 200 €
Documentation et frais de séminaire	790 €	2 566 €	27 500 €
Personnel extérieur à l'association	- €	400 €	500 €
Honoraires (expert comptable, intervenants, Ubic	114 630 €	80 507 €	38 500 €

- Des honoraires importants pour finaliser les projets en cours et prévoir les financements en 2023 dans la continuité de 2022 d'un prestataire pour les publications sur nos réseaux sociaux et une société de nettoyage pour nos locaux, ainsi que des travaux de rafraichissement de peinture du local et mises aux normes.
- Des prestations de vidéos, retranscriptions de conférences auprès de prestataires afin de pouvoir mieux communiquer et toucher plus de monde.

COMPTE DE RESULTAT - CHARGES	2021	2022	Prev 2023
Variation de stock	1 637 €	1 155 €	
Etudes prestations de service +logiciel enquête	2 120 €	1 152 €	1 300 €
EDF - Eau - petit équipement - frais administrati	4 501 €	4 864 €	7 200 €
Achat de marchandises (DVD)	- €	1 020 €	1 500 €
Sous-traitance (Delta)		1 498 €	1 800 €
Locations	9 288 €	10 732 €	19 550 €
Entretien et réparation (site internet)	323 €	1 739 €	2 300 €
Assurance	1 080 €	1 080 €	1 200 €
Documentation et frais de séminaire	790 €	2 566 €	27 500 €
Personnel extérieur à l'association	- €	400 €	500 €
Honoraires (expert comptable, intervenants, Ubic	114 630 €	80 507 €	38 500 €

Une augmentation des frais d'édition et publicité, afin de pouvoir développer des supports en 2023, et de la publicité pour faire la promotion de notre formation en ligne.

Une augmentation des charges de personnel liée au recrutement d'une assistante en fin d'année 2022 (décembre) et d'une directrice en 2023 (avril), ce qui amènera la présence de 3 ETP (équivalents temps plein) au sein de l'association afin de structurer sa gestion et son fonctionnement et le rendre moins tributaire du bénévolat.

PREVISIONNEL - PRODUITS

COMPTE DE RESULTAT – PRODUITS	2021	2022	Prev 2023
Prestation de service- conférences	2 590 €	5 508 €	15 470 €
Ventes : Repas + boissons AG+ Livrets	870 €	6 284 €	7 300 €
Produits des activités annexes (journées, amazon)	575 €	1 188 €	5 500 €
Subventions Etat	68 667 €	60 500 €	90 000 €
Cotisations	109 240 €	124 677 €	110 000 €
Dons	30 519 €	30 751 €	27 500 €
Mécénat	5 055 €	6 642 €	5 500 €
Ecart	8 €	1 €	- €
Engagement réalisés sur subventions attribués	94 560 €	72 940 €	60 000 €
TOTAL DES PRODUITS	312 084 €	308 491 €	321 270 €
Intérêts livret A	521 €	1 248 €	1 150 €
Produits exceptionnels	78 600 €	- €	- €

Nous espérons avec la mise en place de la plateforme pouvoir mieux répondre à des demandes d'interventions pour sensibiliser au TDAH, interventions que nous facturons.

Nous irons rechercher des fonds pour financer le projet du webdoc TDAH Adulte, d'une part, et des subventions de fonctionnement si cela est possible.

COMPTE DE RESULTAT	2021	2022	Prev 2023
TOTAL DES CHARGES	244 902 €	277 972 €	322 420 €
TOTAL DES PRODUITS	312 084 €	308 491 €	321 270 €
Intérêts livret A	521 €	1 258 €	1 150 €
Produits exceptionnels	78 600 €	0 €	0 €
RESULTAT DE L'EXERCICE	146 303 €	31 777 €	- €
<i>BENEVOLAT</i>	<i>176 080 €</i>	<i>177 143 €</i>	<i>158 000 €</i>
<i>Don en nature</i>		<i>1 657 €</i>	<i>1 700 €</i>

Nous prévoyons une diminution du bénévolat en 2023, du fait de la création du poste de directrice, la présidente actuelle fera donc, un peu moins de bénévolat.

SIGNATURES

**Christine VERGNAUD épouse
GETIN**

Présidente

**Claudine MAS épouse
CASAVECCHIA**

Vice-présidente