



## RAPPORT FINANCIER DE L'EXERCICE 2022 ET BUDGET PRÉVISIONNEL 2023

(1er janvier - 31 décembre 2022)

### Le choix de l'autonomie financière auprès de nos adhérents et donateurs

L'année 2022 constitue notre sixième exercice depuis que notre Mouvement citoyen, créé en septembre 2015, s'est constitué en association le 1er janvier 2017. Depuis cette date, près de 2000 personnes ont adhéré ou effectué un don au moins une fois. Notre objectif demeure de fidéliser le maximum d'adhérents et de donateurs pour renforcer notre crédibilité et notre capacité d'agir. Au cours du dernier exercice, 730 personnes ont adhéré et/ou effectué un don à notre association.

Les ressources de l'association sont composées quasi exclusivement de dons sans contrepartie, dont les contributions de nos adhérents et sympathisants représentent la part principale. C'est un choix stratégique qui s'inscrit dans notre volonté d'assurer notre autonomie financière pour agir en toute indépendance, sans dépendre de subventions.

### Origine des ressources

Exercice	Nb adhérents et donateurs (1)	Adhésions	Dons individuels	Dons ONG	Recettes annexes	Montant total
2017	138	16,6 %	56,5 %	0 %	26,9 %	12 530 €
2018	480	4,5 %	40,4 %	43 %	8,9 %	64 897 €
2019	349	5,6 %	76,5 %	5,9 %	12 %	47 353 €
2020	450	4 %	88,6 %	2,6 %	4,8 %	46 194 €
2021	713	5,8 %	55,5 %	30,2 %	8,5 %	115 065 €
2022	730	10,5 %	40,9 %	32,9 %	15,7 %	118 323 €
Prévision 2023	1000	11 %	41 %	34 %	14 %	148 000 €

(1) : personnes physiques

Tous Migrants perçoit également des dons de la part d'autres associations qui soutiennent nos actions. Cette année, ces dons représentent près de 39.000 euros, soit le tiers de notre financement. Cette contribution importante s'explique par notre volonté d'établir un partenariat durable avec plusieurs ONG pour nous aider à franchir une nouvelle étape de notre fonctionnement. C'est le cas depuis 2021 avec le CCFD-Terre Solidaire et Médecins du Monde.

Cette nouvelle étape repose notamment sur le recrutement d'une petite équipe permanente pour soutenir les bénévoles, développer notre impact et le nombre de nos adhérents et favoriser l'implication de toutes et tous.

Les recettes annexes sont d'abord procurées par la revente des livres, documents et autres objets (tee-shirts, écocup) que l'équipe Dialogue propose sur le stand à l'occasion de ses interventions et lors des manifestations. Ces recettes s'élèvent à 4.525 euros en 2022, soit 3,8 % de l'ensemble. Figure également dans ce poste l'aide de l'Etat relative au contrat CIFRE (voir ci-après), qui en année pleine représente 14.000 €.

### **Une tentative de nouvelle étape de la vie du Mouvement avec l'appui d'une équipe de professionnels**

La décision de recruter des salariés a été validée lors de l'AG du 11 novembre 2019. Nous avons pris le temps pour mûrir cette décision et constituer un fonds de roulement permettant de franchir cette étape en toute sécurité financière.

Nous avons effectué à l'automne 2021 deux recrutements salariés pour lutter contre le risque d'épuisement en renforçant notre équipe de la manière suivante :

- un poste de chargé.e de mission sur le fonctionnement interne de l'association, la relation avec les adhérents, ainsi que la gestion des tâches quotidiennes de soutien logistique. Ce recrutement a été effectué sur un contrat d'apprentissage d'un assistant logistique en formation de niveau M1/M2 sur une durée de 2 ans (Sept 21 – Sept 2023).
- un poste d'assistant juridique, recruté sous contrat CIFRE (chercheur) pendant 3 ans, pour mieux répondre aux exigences de cette activité au quotidien (observations et documentation des atteintes aux droits, recueil de témoignages, recours en justice...).

Nous avons en outre décidé début 2022 de créer un poste salarié à temps partiel sur la fonction communication, plutôt que de nous appuyer sur des stagiaires, compte tenu du besoin durable de ressources et de savoir-faire en la matière. Ce poste a été proposé à une ancienne bénévole membre de notre CA.

Dans la pratique, nous avons sous-estimé le besoin d'encadrement des salariés, ainsi que la difficulté d'adaptation à notre nouveau rôle d'employeur. À la fin du premier semestre 2022, nous avons convenu d'interrompre la mission de l'assistant logistique et celle avec la personne recrutée sur la fonction communication.

Par contre le recrutement d'une salariée doctorante sur le poste d'assistant juridique a donné et donne toute satisfaction, notamment en raison de la forte cohérence entre le profil de poste et les objectifs fixés ensemble dans le cadre de la réalisation de sa thèse.

Au final, les dépenses de personnel ont représenté 52 % de l'ensemble des dépenses de l'exercice. Nous nous efforçons de tirer les leçons de cette première expérience avant de procéder à un nouveau recrutement.

Le recrutement de l'équipe avait été précédé par la recherche d'un local indispensable. Nous disposons désormais d'une base logistique à laquelle on peut associer les frais de fonctionnement suivants pour l'exercice 2022 : Achats de documentation (2.509 €), Loyers et taxes (4.266 €), Achats de matériels et fournitures (2.298 €), Communication, édition, internet... (7.255 €), Assurances (392 €), Frais bancaires (185 €), soit un total de 16.906 €, représentant 14,7 % de l'ensemble du budget de fonctionnement.

La part croissante des dépenses juridiques illustre l'importance des actions en contentieux engagées par l'équipe juridique en accord avec notre conseil d'administration. Le total des honoraires versés au cours de l'exercice s'élève à 27.870 €, soit près de 25 % des dépenses de fonctionnement.

Rappelons à cette occasion que les actions juridiques financées par Tous Migrants ne concernent jusqu'à présent que celles portant sur la défense des droits fondamentaux des personnes exilées. Les actions portant sur la défense des personnes solidaires sont financées par un comité de soutien au sein duquel nous sommes évidemment très investis. Tous Migrants est d'ailleurs mandaté par le comité de soutien pour gérer sa trésorerie qui fait l'objet d'une comptabilité séparée. Pour plus de lisibilité, les sommes appartenant au comité de soutien figurent au passif de notre bilan dans un compte spécifique. Ces sommes sont placées dans un livret auprès du crédit mutuel (Livret Bleu). Un décalage temporaire se produit nécessairement à chaque fois que notre compte courant encaisse des dons pour le comité de soutien ou règle des factures le concernant. Au 31 décembre 2022, le comité de soutien dispose de 1.653 €.

Les dons à d'autres organismes s'élèvent à 4.999 €. Ils sont principalement constitués de dons aux lieux d'hébergement solidaires.

### **Conclusion et budget prévisionnel 2023**

Au final, l'exercice 2022 dégage un excédent de 3.302 € qui va venir augmenter le fonds de roulement prudemment constitué au fil des exercices précédents. Ce fonds de roulement se situe au 31 décembre 2022 à 120 510 €, ce qui représente 10 mois de fonctionnement selon nos prévisions pour 2023 qui intègre le recrutement d'une personne qualifiée et expérimentée à temps plein pour soutenir le CA.

Lorsque l'équipe salariée sera à nouveau au complet, les frais de personnel représenteront près de 8 000 € par mois, cotisations sociales comprises, soit les deux-tiers de notre budget prévisionnel 2023, contre la moitié en 2022 et moins d'un tiers en 2020.

Il nous faut assurer un rythme d'une centaine d'adhérents et/ou donateurs supplémentaires par mois pour que notre association poursuive sa mission de défense des droits fondamentaux des personnes exilées. C'est pourquoi nous vous invitons toutes et tous à encourager vos proches à adhérer et soutenir notre mouvement.

Ce nouveau mode de fonctionnement associant professionnels et bénévoles n'est pas un but en soi. C'est un moyen pour permettre à plus d'adhérents et de bénévoles de s'impliquer et pour que nos actions soient toujours plus pertinentes et efficaces dans un contexte marqué par les menaces croissantes sur les libertés associatives et sur les droits des personnes exilées, comme nous le débattons lors du débat d'orientation.

## Budgets réalisés 2021 et 2022 et prévisionnel 2023

RECETTES	2021	2022		2023	
	Montant	Montant	%	Montant	%
Adhésions simples	6 638 €	12 290 €	10 %	17 000 €	11 %
Dons adhérents et sympathisants	63 886 €	48 451 €	41 %	60 000 €	41 %
Dons associations et fondations	34 770 €	38 957 €	33 %	50 000 €	34 %
Subvention CIFRE	2 333 €	14 000 €	12 %	14 000 €	10 %
Revente ouvrages et objets	6 160 €	3 274 €	3 %	5 000 €	3 %
Divers (collectes, participations aux frais...)	1 278 €	1 251 €	1 %	2 000 €	1 %
<b>Revenus totaux</b>	<b>115 065 €</b>	<b>118 223 €</b>	<b>100 %</b>	<b>148 000 €</b>	<b>100 %</b>

DÉPENSES	2021	2022		2023	
	Montant	Montant	%	Montant	%
Achats ouvrages, documentation, objets	3 937 €	2 782 €	2,4 %	3 000 €	2 %
Matériels et fournitures	5 272 €	2 298 €	2 %	3 000 €	2 %
Communication, édition, internet...	4 933 €	7 255 €	6,3 %	7 000 €	5 %
Loyers et taxes	4 320 €	4 266 €	3,7 %	5 000 €	3 %
Assurances	533 €	392 €	0,3 %	400 €	0,7 %
Frais bancaires	222 €	185 €	0,1 %	200 €	0,3 %
Honoraires	12 541 €	27 870 €	24,3 %	25 000 €	17 %
Déplacements	1 389 €	3 663 €	3,2 %	5 000 €	3 %
Salaires, indemnités et cotisations sociales	19 783 €	59 513 €	51,9 %	92 400 €	62 %
Dons à d'autres organismes	14 051 €	4 999 €	4,3 %	5 000 €	3 %
Amortissements	771 €	1 698 €	1,5 %	2 000 €	2 %
<b>Dépenses totales</b>	<b>67 752 €</b>	<b>114 921 €</b>	<b>100 %</b>	<b>148 000 €</b>	<b>100 %</b>

Résultat	2021	2022	2023
Résultats bruts	48 084 €	5 000 €	2 000 €
Amortissements	771 €	1 698 €	2 000 €
Résultats nets	47 313 €	3 302 €	0 €

## Bilan au 31/12/2022

ACTIF				PASSIF	
Intitulé	Brut	Amortis- sement	Net au 31/12/2022	Intitulé	Net au 31/12/2022
<b>IMMOBILISATIONS</b>				<b>FOND SOCIAL</b>	
Immobilisations corporelles	5 096 €	2 469 €	2 627 €	Report à nouveau	123 351 €
Participation LTS	2 000 €		2 000 €	Résultat de l'exercice	3 302 €
<b>TIERS</b>				<b>TIERS</b>	
Trésor Public			817 €	Fournisseurs	16 215 €
Produits à recevoir			10 500 €	Sécurité sociale	1 218 €
Autres comptes débiteurs ou créditeurs			6 715 €	Retraite complémentaire	266 €
<b>COMPTES FINANCIERS</b>				Mutuelle et prévoyance	124 €
Chèques à encaisser			2 230 €	Trésor Public	34 €
Compte en ligne			6 570 €	Comité de soutien	1 653 €
Compte-courant			42 814 €		
Livret Bleu			1 890 €		
Livret NEF			70 000 €		
<b>TOTAL ACTIF</b>			<b>146 163 €</b>	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>146 163 €</b>