

Quatre sans quatre

Création et diffusion contemporaines

135 rue d'Aubagne 13006 Marseille

09 72 31 57 71 – 404@asile404.org

www.asile404.org

Association loi 1901

753 575 331 00016

Rapport financier - Année 6

1er février 2017 - 31 janvier 2018

Sommaire

Sommaire	1
Contexte des années précédentes	2
Évolution du résultat	2
Résultat de l'année 5	2
Résultats précédents (arrondis)	2
Bilan précédent	2
Année 6	3
Douce pente descendante...	3
Résultat financier	3
Les principales dépenses	3
Les principales recettes	4
Un premier classement des mouvements par typologie	4
Quelques chiffres sur les évènements	5
Conclusion	5
Bilan comptable	5
Richesses	5
En cours	5
Trésorerie	5
Prévisions pour l'année 7	6
Résultat prévisionnel	6
Dépenses	6
Recettes	6
Conclusion	7

Contexte des années précédentes

Évolution du résultat

Résultat de l'année 5

Colonne des charges : **198 007 €** dont

- 69 757 € de charges financières
- et 127 000 € d'emploi des contributions volontaires (bénévolat et mises à disposition)

Colonne des produits : **198 007 €** dont :

- 69 757 € de produits financiers
- et 127 000 de contributions volontaires (bénévolat et mises à disposition)

Résultats précédents (arrondis)

- Année 4 : 128 000 € (dont 30 000 € financier et 98 000 € non financier)
- Année 3 : 67 000 € (dont 35 000 € financier et 32 000 € non financier)
- Année 2 : 56 000 € (dont 32 000 € financier et 24 000 € non financier)
- Année 1 : 43 000 € (dont 17 000 € financier et 26 000 € non financier)

L'année dernière (dite "année 5", entre le 1er février 2016 et le 31 janvier 2017) représente sans doute celle ayant généré **le plus de mouvements financiers**. Avant cela, le résultat annuel a connu une croissance régulière (considérant l'évaluation imprécise des premières années). L'accroissement soudain de l'année 5 est dû à l'émergence de l'activité d'animation dans le cadre des TAP en 2016, activité qui s'est arrêtée progressivement jusqu'en 2017.

L'emploi d'une personne en CAE-CUI (Melle Juliette Bertomeu) ainsi que l'assistance de nombreux bénévoles, mais aussi d'associations partenaires (associations Duanama, High School of Performance, etc...) ont permis de répondre à cette accroissement d'activité le temps qu'il a duré mais qui aura gardé un caractère artificiel au regard de l'évolution de l'année suivante.

Bilan précédent

Actif / passif pour l'année 5 : 4 235 €

Comme précisé dans le rapport financier précédent, l'association est sujette à un très **faible d'accroissement de ses richesses matérielles** avec le temps. Peu d'investissements sont réalisés et peu de contributions (dons en nature comme le matériel) ont une valeur comptable (parce qu'ayant déjà dépassé le stade de l'amortissement lors de la première année d'utilisation) ou alors sont des valeurs consommables dans l'année (comme le prêt d'un espace ou un hébergement).

Douce pente descendante...

Avec la fin des contrats CUI-CAE et la fin du partenariat avec l'IFAC, l'association connaît une décroissance par rapport à l'année précédente. Néanmoins, l'augmentation du nombre d'événements, ainsi que les soirées de soutien et la campagne de crowdfunding, ont permis d'équilibrer l'année.

Résultat financier

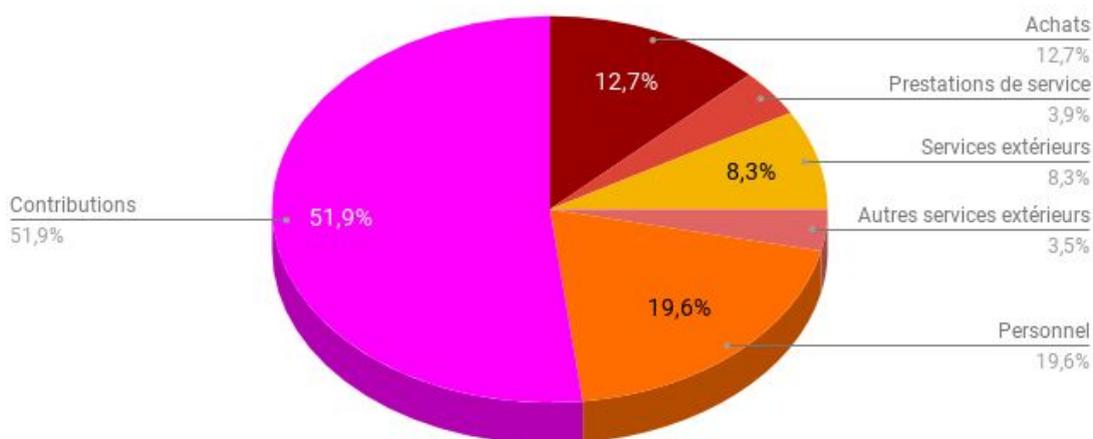
Le résultat des charges et des produits de l'année s'élève à 96 387 Euros

- dont 48%, soit 46 378 Euros, correspond à des transactions financières,
- et 52% soit 50 000 Euros, à du bénévolat.
- Avec une part de bénévolat réglementée de 20% maximum, notre budget global s'élèverait à 63 878 Euros.

Par rapport à l'année précédente on observe donc :

- une baisse de **33 %** du résultat financier
- une baisse de **61%** du bénévolat
- une baisse de **42 %** du budget global

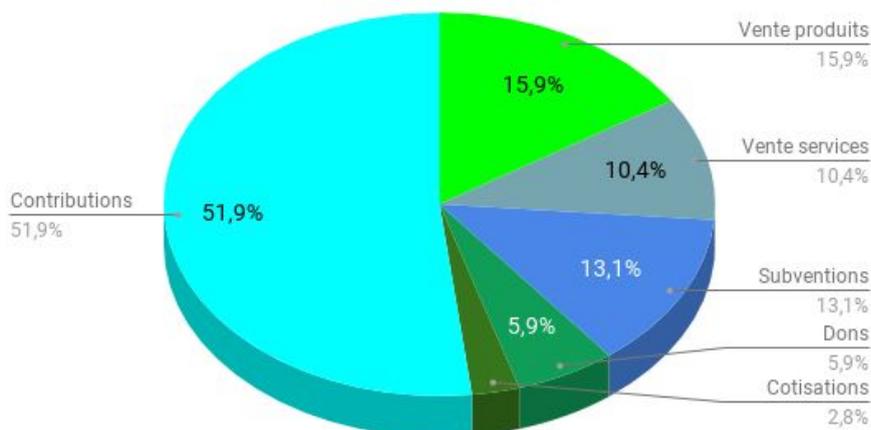
Les principales dépenses



- **Rémunération du personnel, 16 480 €**, encore **20%** du budget cette année
- Achats de **marchandises** (le bar pour l'essentiel), **10 084 €** soit **13%** des dépenses
- **Loyer** de l'Asile 404, **6 065 €** soit **8%** des charges
- **Prestations** de service (essentiellement les animateurs des dernières missions TAP) : **3 795 €** soit **4 %** des charges

à noter : la ligne des **déplacements et réceptions** a augmenté par rapport à l'année précédente puisqu'elle abrite désormais tous les dépenses de catering et d'accueil des artistes, jadis dans les *achats de matière première*.

Les principales recettes



- Les subventions pour les 2 postes en **CUI-CAE** et les volontaires en **service civique** : **12 666 €** soit **13%** de nos produits
- La vente de marchandises : **14 121 €** soit **16%**
- La vente de services (essentiellement les TAP) : **10 020 €** soit **10%**
- Les dons et cotisations sont aussi importants : **8 348 €** soit **9%** (une des seules augmentations à signaler par rapport l'année dernière).

à noter : La **vente de produits finis** a fait une (ré)apparition cette année, avec 1 225 € de recettes !

Un premier classement des mouvements par typologie



Quelques chiffres sur les évènements

Cette année il y a eu **79 évènements**, soit une moyenne de 6,5 par mois. Considérant que les activités d'animation ralentissent cette année, nous en profitons pour faire un constat :

Chaque évènement, en moyenne :

- **a coûté 153 € :**
 - 128 € de marchandises
 - 20 € de catering
 - 5 € de communication
- **a rapporté environ 179 € :**
 - 179 € Euros de bar en moyenne
 - 34 € d'adhésions (à raison d'une moyenne de 1,5 € par adhérent)
- a dégagé environ 100 € de chapeau pour les artistes

La marge approximative moyenne (ici de 26 €) que cette activité dégage permet de couvrir une partie seulement des frais de fonctionnements. Pour développer son activité (financement des expos, projets, etc...) ou ses ressources (renouvellement du matériel, moyens et gros travaux d'entretiens, etc..), l'association doit s'appuyer sur d'autres rentrées d'argent.

Conclusion

L'année 6 signe une **baisse d'activité générale**, particulièrement dans les ateliers, et semble réduire la dimension de soirées.

Pour autant, il faut imaginer de nouvelles solutions pour équilibrer les ressources de la structure, qui ne peuvent pas passer en dessous d'un **seuil minimum** pour l'alimenter.

Bilan comptable

La masse financière du Bilan s'élève cette année à **2 641 Euros**, contre 4235 l'année précédente, soit une baisse d'environ **38%**.

Richesses

Les fonds propres de l'association ayant perdus de leur valeur, tout comme les immobilisations (essentiellement du petit matériel non remplacé), le bilan général s'en trouve diminué.

Il reste néanmoins un peu de matériel, récupéré gratuitement pour une bonne part, mais dont la valeur est tout de même un peu au dessus de zéro.

En cours

Consécutivement à l'année dernière il reste de nombreux échanges en cours (certaines prestations n'étant pas encore réglées au 31 janvier, d'autres étant déjà réglées mais pas encore effectuées).

Trésorerie

Au 31 janvier 2018, les comptes bancaires présentent (Livret A + Compte principal) un solde créditeur cumulé de 656 Euros. et la caisse contient 16 Euros.

Prévisions pour l'année 7

Si, comme il le semble, les bénévoles ne sont plus motivés à animer des ateliers depuis le départ de Juliette, cette activité risque de cesser complètement, ce qui va nous pousser à maintenir un rythme important d'événements, au risque de nous fatiguer. Dans le cas contraire, notre économie quotidienne est menacée.

Rien n'indique que des moyens de subsister vont se dessiner, outre d'éventuelles subventions sur des projets, sans succès jusque-là, ou à des échéances trop lointaines.

Le bureau prévoit donc une poursuite de la baisse des dépenses et de l'activité financière pour l'année qui vient. Les perspectives de contrat aidé sont nulles, et les projet dans lesquels l'équipe s'investit n'augurent pas de recettes associées dans l'immédiat.

En revanche, il semble que l'activité de coproduction génère un volume qui s'amplifie. Même si pour le moment cet argent ne produit pas de richesse (voir qu'il en coûte) car il est intégralement utilisé pour le projet, c'est un signe favorable quand à l'avenir ce cette activité.

Nous comptons sur le fait que le festival Enfin Seule soit, comme les années précédentes, amorti.

Néanmoins, nous ne pouvons pas imaginer facilement un avenir de l'association dans les conditions actuelles.

Résultat prévisionnel

Nous prévoyons un budget d'environ 66 931 Euros pour l'année 7

- dont 46%, soit 23 784 Euros, correspond à des transactions financières,
- et 64% soit 43 147 Euros, à des contributions volontaires.
- Avec une part de bénévolat réglementée de 20% maximum, notre budget global s'élèverait à 37 239 Euros.

Dépenses

Certaines dépenses sont stables : Services extérieurs, communication, réceptions, banques...

D'autres diminuent :

- La rémunération du personnel (plus de CAE, seulement des volontaires en Service Civique)
- Les prestations de services (plus d'animateurs TAP)
- Les achats de marchandises (72 d'événements contre 79 en année 6)

Et une augmente légèrement : le matériel et équipement pour aménagement et travaux, travaux qui s'imposent depuis déjà un an.

Recettes

Stables :

- Vente de produits finis

- Aides indemnité service civique
- Cotisations

En diminution :

- Ades CAE
- Prestations de service (plus de contrat TAP)
- Dons (il n'y aura pas de nouvelle campagne de crowdfunding en 2018) et sans doute moins de soirées de soutien

Conclusion

Nous allons connaître une année à petit régime, à moins d'un surcroît imprévu de l'activité (plus de 72 événements, un gros projet payé, de nouveaux ateliers...). Nous avons possibilité de poursuivre l'activité avec un minimum de dépenses, il est possible d'envisager l'obtention d'une subvention sur tout ou partie de l'activité (fonctionnement, investissement, événement tel que le festival Enfin Seule...) mais il est improbable qu'elle soit demandée et obtenue dans l'année. Par prudence, nous imaginons plutôt cet objectif pour l'année 8, si l'association ne suffoque pas d'ici-là d'une telle précarité. Il faut en effet, dans un tel contexte, se préparer à des difficultés diverses, telles que des obstacles de trésorerie, des surcoûts liés à des moyens tardifs (achats au dernier moment, *aggios*, etc.) ou la nécessité d'un nouvel appel à dons pour financer quand même une partie des projets de création.

A plus long terme, cette situation soulève la question de la vocation de l'association sur le plan économique. Deux orientations semblent apparaître avec le temps :

- une structure **légère**, avec le minimum de transactions financières, juste de quoi payer un fonctionnement minimum
- une structure **qui produit** des projets et des événements, et qui a besoin de moyens

Y-a t'il un choix à faire entre ces deux orientations ou bien faut-il rester apte à passer de l'une à l'autre à chaque nouvelle année ? C'est une question que nous devrions peut-être résoudre un jour.