

Association Nébien
La Dar Lamifa
Espace d'Epanouissement Populaire

RAPPORT FINANCIER
Septembre 2018 – août 2019

Rapports rédigés en vue de l'assemblée générale ordinaire du 7 mars 2020.

Association Nébien – Dar Lamifa
127 rue d'Aubagne, 13006 Marseille
contact@darlamifa.org

I. Compte de résultat et prévisionnel

	Exercice 2017 – 2018	%	Exercice 2018 – 2019	%	Prévisionnel 2019 – 2020	%
PRODUITS						
Ventes de marchandises	45 019	51	39 763	72	40 000	86
Prestations de service	8 800	10	0			
Locations	2 540	3	1 315	2	500	1
Subventions	10 795	12	3 000	5		
Cotisations	7 405	8	5 640	10	6 000	13
Transferts de Charges	13 499	15	5 189	9		
→ dont formations	1 556		2 410			
Autres	200		440			
Produits exceptionnels			3 178			
TOTAL PRODUITS	88 258		58 525		46 500	
CHARGES						
Achats marchandises	22 893	27	20 963	46	21 000	45
Variation de Stock	2 532	3	380			
Autres achats (fonctionnement)	25 649	30	17 399	38	22 000	47
→ Dont Charges locatives ¹	13 252		11 757			
Frais de formation et de missions ²	4 379	5	3 331	7	1 500	3
Rémunérations personnel (brut)	16 446	19	1 808	4	0	
Cotisations Sociales et taxes	10 228	12	553		0	
Dotations aux amortissements et provisions	912	1	269		500	1
Autres charges	591		659	1	0	
Charges exceptionnelles	786	1	2 117	4	800	1,7
TOTAL CHARGES	84 475		47 479		45 800	
RÉSULTAT	3 783		11 046		700	
Contributions Bénévoles						

1 Comprend location, charges locatives et frais d'assurance.

2 Comprend frais de formations, frais de mission (sauf mission catering), et déplacements

Analyse de l'activité économique :

L'activité économique et la structure du compte de résultat évolue dans le sens prévu depuis la fin du salariat à la Dar :

- diminution de l'ensemble des produits et des charges, et surtout des rémunérations et cotisations sociales (dont les montants proviennent d'un service civique volontaire et d'un cachet d'intermittence) mais aussi des charges de fonctionnement.
- des ventes bar qui se maintiennent à un niveau important du fait d'une implication bénévoles des membres actif.ve.s et des collectifs usagers réguliers.
- Associées à la baisse des charges ces recettes permettent à l'association de réaliser un excédent conséquent et inédit !

La marge brute sur les produits du bar diminue (passant de 49 à 47 %) ce qui indique l'accroissement des tarifs bénévoles ainsi que des remises de recettes aux collectifs organisateurs pour un grand nombre de soirée de soutien. Nous pouvons estimer à environ 7000 euros le montant des remises qui ne sont pas comptabilisés dans les recettes ci présentées, sans compter les recettes qu'ils peuvent effectuer par le biais des entrées et des cantines...

Nous n'avons toujours pas instauré de mode de comptabilisation précise des contributions bénévoles, mais pouvons à tous le moins estimer, au vu de l'activité, des contributions à hauteur de 2,5 ETP (Emploi Temps Plein)³. Les mises à disposition à titre gracieux pourraient aussi faire office d'une comptabilisation et donner à voir une chiffration de l'utilité sociale du lieu, si tant est que ce soit utile...

Notons que les charges et produits exceptionnels proviennent principalement de régularisations sur les exercices antérieurs (créances ou dettes annulées)...

Prévisionnel 2019 – 2020

En produit nous prévoyons un maintien des recettes bar et adhésions, une baisse des locations (mises à disposition du lieu), celles-ci étant cette année plutôt réalisées à titre gracieux, ainsi que zéro subventions, aucune demande n'ayant été réalisée. En charges, nous prévoyons une agmentation côté fonctionnement, ce pour les besoins d'entretien et de renouvellement de matériels, ainsi qu'avec une part d'investissement qu'il va nous falloir réaliser. Le tout nous ramenant à un résultat annuel faible...

3 Avec environ 85 ouvertures publiques nécessitant en moyenne 52h de travail accumulé.

II. BILAN

Il est plutôt bon le bilan, grâce à ces derniers résultats qui font remonter nos fonds propres à un niveau record. Ce qui nous permet d'envisager des investissements pour entretenir le lieu et renouveler le matériel. Toiture, insonorisation, son et lumière, électricité, refaire les chiottes, ou encore constituer des fonds de solidarité, participer à des projets amis... Plusieurs possibilités seront à étudier. Les décisions dépendront notamment des relations qui s'installeront avec les nouveaux propriétaires du 127 rue d'Aubagne.

BILAN 2018 – 2019	ACTIF (EMPLOIS)			
	Exercice 2017 – 2018	Exercice 2018 – 2019		
	Net	Brut	Amort.	Net
Immobilisations Incorporelles	248	606	560	46
Immobilisations Corporelles	761	4 250	3 707	543
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 009	4 856	4 267	589
Stock de produits d'entretien	80			
Stock de marchandises	300			
Créances Usagers	360			
Autres créances	1 843	3 987		3 987
Disponibilités Bancaires	4 854	15 161		15 161
Charges constatées d'avance	148	2		2
TOTAL ACTIF CIRCULANT	7585	19 140		19 140
TOTAL ACTIF	8 594	23 996	4 267	19 729

BILAN 2018 – 2019	PASSIF (RESSOURCES)	
	Exercice 2017 – 2018	Exercice 2018 – 2019
Fonds propres :		
_ Report à nouveau	- 1 719	2 045
_ Résultat de l'exercice	3 783	11 046
Total des fonds propres	2 064	13 091
Dettes fournisseurs	6 075	5 853
Dettes fiscales et sociales	456	785
Total des dettes	6 531	6 638
TOTAL PASSIF	8 594	19 729

