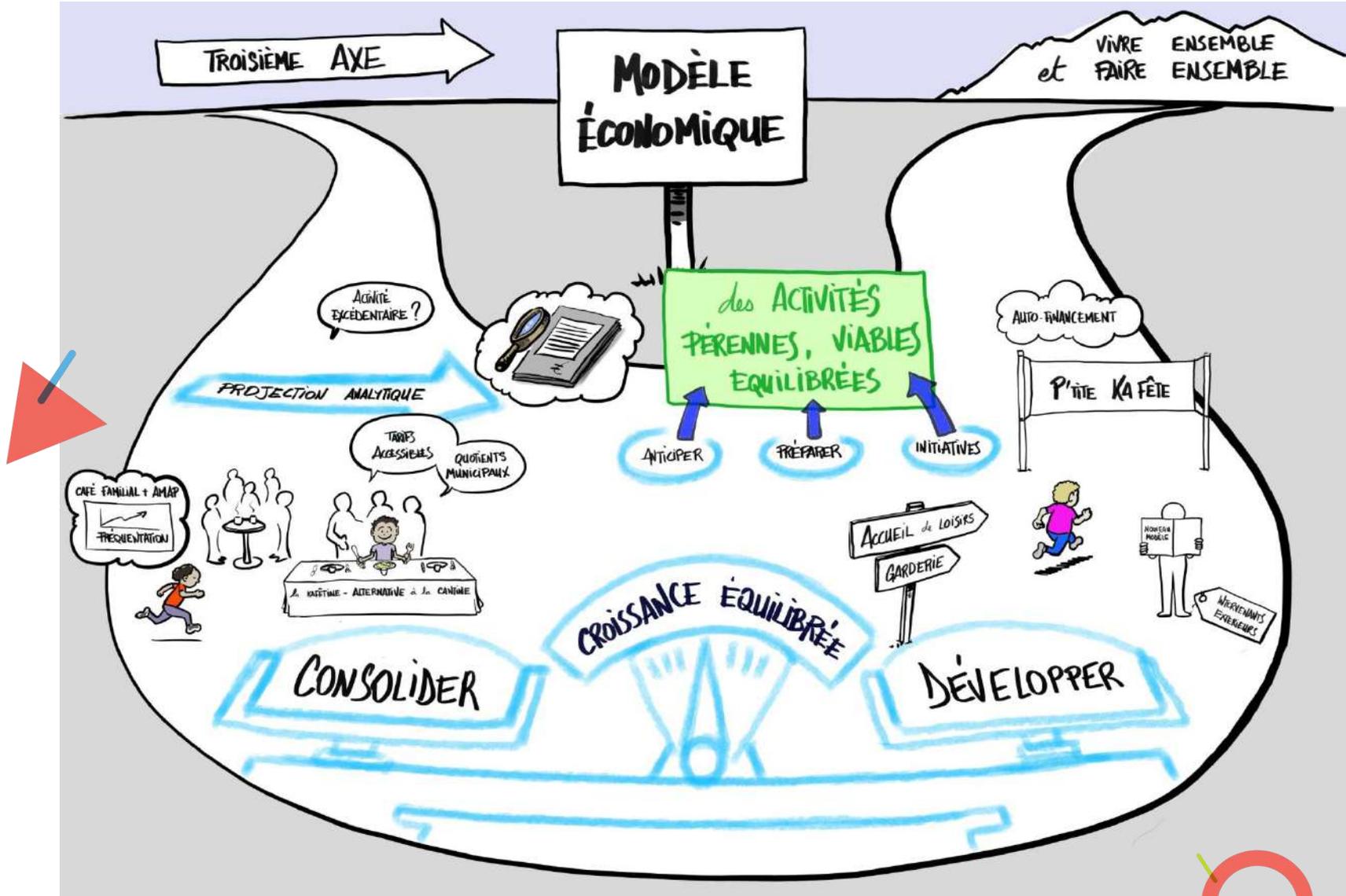


# Le rapport financier 2023 dans l'axe du modèle économique





## 2023, modèle économique fragile et une période de transition

### Les faits marquants :

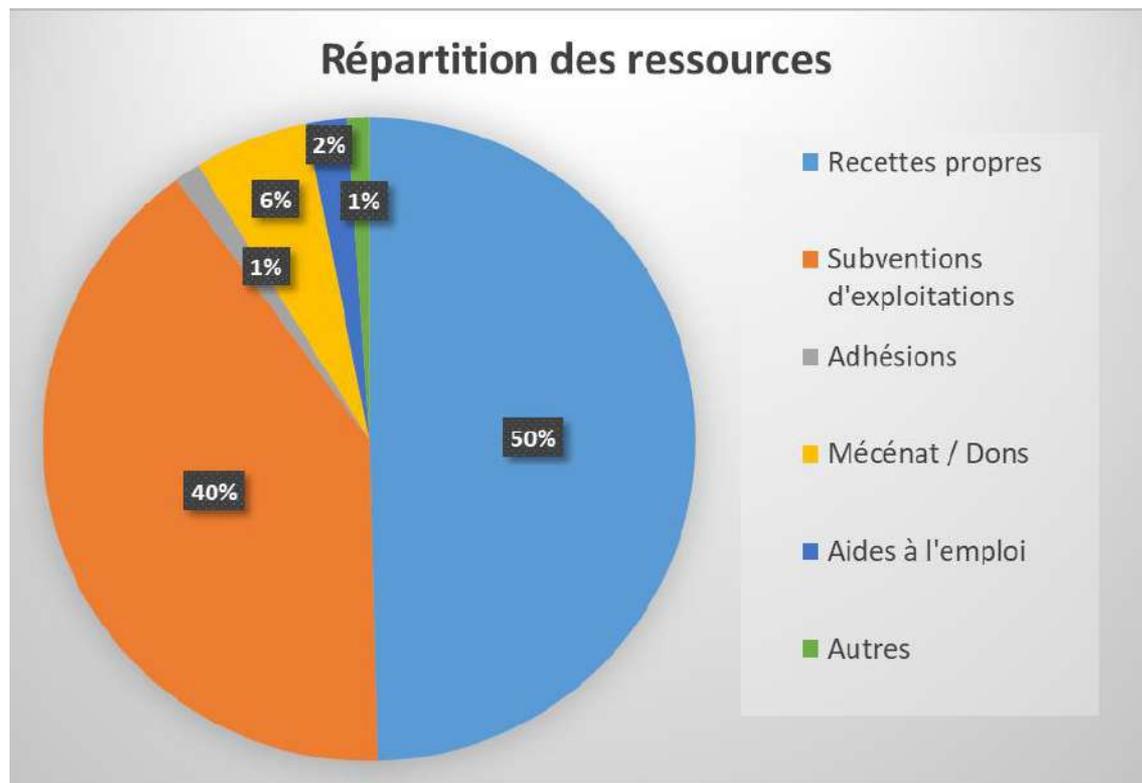
- Une augmentation des **charges +7%** par rapport à 2022 liée à une augmentation de l'activité et à l'augmentation des charges de personnel
- Augmentation des **produits +6%** par rapport à 2022 malgré une augmentation de nos recettes liée à l'activité de +11 % (augmentation d'activité et évolution tarifaire progressive)
- Les financements extérieurs n'ont pas suivi l'augmentation de l'activité
- **Un résultat déficitaire : -48k€, (-28k€ en 2022) soit 7% du budget total**

# Les ressources 2023

Les ressources en 2023 s'élèvent à **639 702 €** soit +6% par rapport à 2022

La **part des recettes propres poursuit son augmentation avec 50%** de l'ensemble des ressources (+4% / 2022)

La part du **mécénat a diminué de presque moitié** en 2023, la part importante de **dons individuels et d'entreprises** est venu en complément



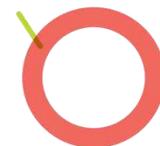
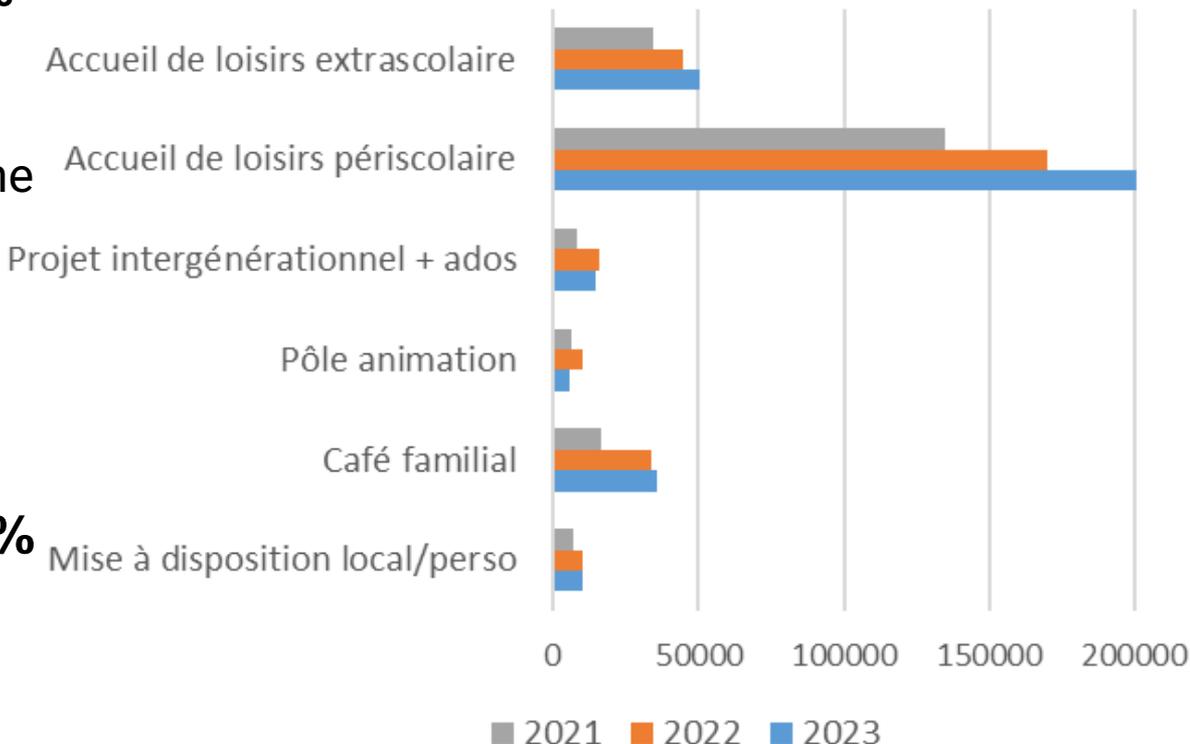
# La répartition des recettes propres en 2023

Les recettes propres de l'association s'élèvent à **317 424€**, en hausse de **11 %** par rapport à 2022.

Cette évolution s'explique par une **augmentation de l'activité des accueils de loisirs** en particulier périscolaire

Les recettes du **café familial** sont en légère évolution, **+ 5%**

Celles du pôle animation et des ados reculent suite à **l'arrêt des lundis et mardis artistiques** et l'absence de **séjours ado** en 2023



## Une campagne de soutien financier

Sur les mois **de novembre et décembre** une **campagne de don** a été menée pour venir en aide aux finances et à la trésorerie de la ka'fête en cette fin d'année.

Cette campagne a été marquée par une **grande soirée de soutien** et la vente « aux enchères » d'œuvres d'artistes Croix-Roussien offertes à la Ka'fête.



Dons d'entreprises, 10 000 €

Dons particuliers, 8 327 €

Ventes oeuvres, 1 041 €

Cette opération a généré **19 368 euros de recettes** grâce à la **générosité de tous**



# La répartition des financements extérieurs en 2023



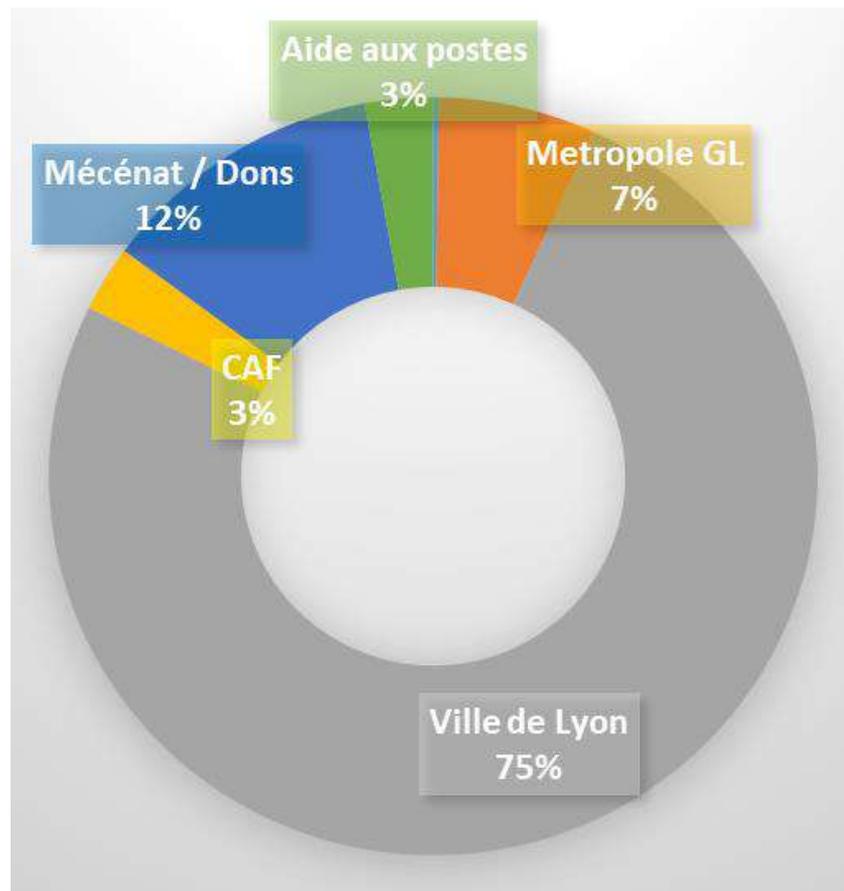
Globalement, les **financements extérieurs** intégrant les donations **48% de l'ensemble des recettes** en 2023 (50 % en 2022 et 60% en 2021) dont 42% de public et 6% de privé.

**Les subventions publiques hors aides à l'emploi s'élèvent à 257 934 €**, soit une légère augmentation de 2 460€

**Baisse très forte du mécénat : 18k€ en 2023**, 35k€ en 2022 et 60k€ en 2021

Ces financements n'ont pas suivi l'augmentation de l'activité

## Répartition des financements



# La répartition des charges

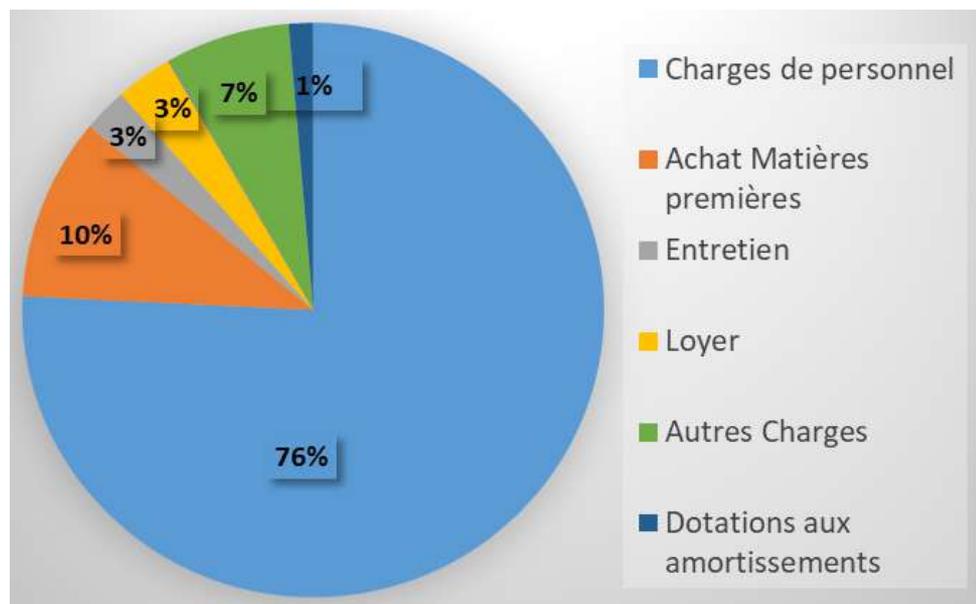


Les **charges** sont de **689 521€**, en **hausse de 7 %**.

**-Augmentation des charges de personnel** (+11% soit 50 000 €) suite à la revalorisation des salaires et au développement de certaines activités

-Légère augmentation des achats de matières 1<sup>ères</sup> (+2 %). **Optimisation de ces achats** pour réduire l'impact de l'inflation

**-Baisse des charges de fonctionnement** (-5%) suite à une bonne maîtrise des coûts.



# Focus sur le déficit 2023

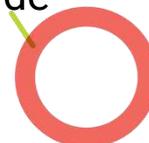


Le **déficit 2023 est de 48 608 €** : il rappelle à l'association l'importance de son modèle économique, qui repose sur la **consolidation** des activités existantes, et le **développement** d'activités rentables.

- Les **financements extérieurs n'ont pas suivi** : il aurait fallu obtenir 30k€ de mécénat en plus
- Le développement de nouvelles activités rentables ou l'augmentation des effectifs sur des activités n'ont pas suffi à compenser l'augmentation du déficit

Des groupes de travail constitués lors de la dernière **réunion associative 2023** ont conduit des réflexions et des études qui ont amené la Ka'fête ô mômes à prendre des décisions fortes en début 2024 :

- **Arrêt de la Ka'fêtime à la rentrée de septembre 2024** dont le déficit annuel était estimé à - 22250 €
- **Arrêt des Accueils du soir à la GK dès septembre 2024** : fréquentation 2023 qui n'a pas été à la hauteur des attentes / proposition ville similaire avec les PEPS du soir
- **Restructuration du Café familial** : évolution de l'offre et optimisation des moyens humains
- Réflexion sur une **évolution des activités à la P'tite Ka'Fête** : renforcement de l'existant et développement de nouvelles activités
- **Evolution de l'organigramme** intégrant des départs de salariés



# Résultat 2023 et Budget 2024



en €	BP 2022	REEL 2022	BP 2023	REEL 2023	BP 2024
<b>PRODUITS</b>	<b>605861</b>	<b>614886</b>	<b>676481</b>	<b>639702</b>	<b>734456</b>
Prestations vendues	267611	285205	289898	317424	358832
Subventions d'exploitation	251181	255474	296681	257934	276668
Mécénat / Dons 2023	50000	35000	64000	36341	75000
Adhésion	7763	8952	10343	8141	8000
Autres	29306	30254	15559	19862	15956
<b>CHARGES</b>	<b>605861</b>	<b>647573</b>	<b>676481</b>	<b>689444</b>	<b>734456</b>
Frais de fonctionnement	129720	162181	164351	155901	154606
Charges de personnel	464046	472024	500535	522425	570440
Autres	12095	13368	11595	11118	9410
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>0</b>	<b>-32687</b>	<b>0</b>	<b>-49742</b>	<b>0</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		6663		2211	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES ET FINANCIER</b>		1910		77	
<b>RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>-27934</b>	<b>0</b>	<b>-47608</b>	<b>0</b>

## BUDGET 2024

Budget réalisé à partir des activités de septembre à décembre 2023 pour le premier semestre

A partir du deuxième semestre, il intègre les arrêts des activités Kafétine et Accueil du soir GK à partir de l'été ainsi que les coûts liés à des départs de salariés

**Le budget est équilibré avec :**

- Une augmentation des prestations vendues liées au développement d'activité au café
- Le recherche de nouvelles subventions

- Une nouvelle campagne de don
- Des frais de fonctionnement à la baisse et mieux contrôlé

**Prises de décisions** en cours sur 2024 sur des arrêts et des développements d'activités qui s'inscrivent dans la recherche de situation financière solide et équilibrée au minimum

## REEL 2023

- **Prestations vendues** : 27,5 k€ de plus que budgété lié à essentiellement à une augmentation des activités sur les accueils de loisirs
- **Subvention d'exploitation** : Malgré les 35 000 € de fond d'urgence, les montants obtenus sur ce fond et sur des appels à projets n'ont pas été à la hauteur de ceux budgété
- **Mécénat / dons** : 28k€ de moins que budgété lié à un refus de financement d'une fondation et d'autres dont le financement interviendra sur 2024. Les donations interviennent pour moitié
- **Achats et charges de fonctionnement** : 8k€ de moins que budgété lié à une bonne maîtrise de coût
- **Charges de personnel** : +21k€ de + que budgété lié aux augmentations de valeur du point des salaires et d'activité comme les accueils de loisirs.



# Bilan 2023



ACTIF	2022	2023	PASSIF	2022	2023
Immo Incorporelles	-		Fonds Associatifs	330	17830
Immo Corporelles	47163	37845	Réserve/ Report à nouveau	99563	71629
Immo Financières	4876	4876	Résultat de l'exercice	-27934	-47608
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>52039</b>	<b>42721</b>	Subventions investissements	10017	8330
Stock	3269	2357	Autres	-	-
Créances clients	17453	31536	<b>FONDS PROPRES</b>	<b>81976</b>	<b>50181</b>
Créances autres	41586	31280	Fonds dédiés	22241	19627
Disponibilités	52104	26251	Dettes financières	8083	9924
Charges constatées d'a	717	1673	Dettes fournisseurs	16971	16010
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>115129</b>	<b>93097</b>	Dettes fiscales & sociales	27368	32708
			Autres dettes	531	7368
			<b>DETTES</b>	<b>75193</b>	<b>85637</b>
			Produits Constatés d'avance	10000	
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>167168</b>	<b>135818</b>	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>167169</b>	<b>135818</b>

Les principales variations du bilan 2023 se situent au niveau :

Des créances : Les **créances clients augmentent** de 14 K€ par rapport à 2022 et nous invitent à plus de vigilance pour relancer les demandes de règlement auprès des usagers et raccourcir le délai de paiement.

Des disponibilités : La **trésorerie s'élève à 26 K€ à la clôture, en diminution de moitié**, qui s'explique principalement par l'exploitation de la Ka'fête (diminution des produits perçus, notamment le mécénat et augmentation des charges d'exploitation).

Des **fonds propres : la dégradation nette** de la situation de la structure, liée au résultat déficitaire de 48 K€ de l'exercice 2023.