

# **Rapport Financier 2019**

## **Rapport provisoire 2020.**

### **Association Un Pas De Côté.**

## **2019**

Ce n'est pas une surprise, la situation financière n'est pas au beau fixe. Comme prévu nous entrons dans la dernière phase des pertes des emplois aidés avec la disparition du FONJEP (- 7000 €) en 2019.

La perte a été en partie compensée par la réduction du temps de travail du coordinateur. Qui si elle constitue un palliatif financier ne s'inscrit pas dans la logique de la charge de travail générée par les activités.

Mais malgré cela, 2019 devrait voir un déficit d'environ 4150 €. Comme chaque année, tout se joue à peu de choses. 1,7 % de déficit sur un budget de plus de 220 000 €, ce n'est pas énorme mais c'est toujours trop. Malgré une belle saison d'interventions pédagogiques une légère baisse de fréquentation de l'ALSH et du Point Accueil Jeunes ou encore un problème mécanique sur le camion, font que nous nous retrouvons avec un déficit.

La situation devient urgente. Le fond associatif constitué dans les débuts a fondu et ne peut plus amortir de déficit. La trésorerie est tendue et nous oblige à envisager un emprunt.

Si l'autofinancement de l'association est toujours exceptionnel (autour de 80%), il faut également trouver des financements extérieurs.

Nous avons évoqué l'an passé la recherche de mécénat, c'est chose faite, puisqu'en 2020, 2 fondations soutiendront un nouveau projet de l'association autour de la transition à hauteur de 13 000 €.

Des points restent à améliorer dans l'association, notamment la communication. Les projets fourmillent mais, faute de temps consacré à la communication, passent parfois à côté d'une partie du public (ex : stage cirque/ALSH de l'été).

## **2020**

### **Précision préalable .**

Ce rapport financier reste provisoire.

Habituellement, à cette date, nous sommes en capacité d'avoir une vue relativement précise dans les projections de fin d'année en fonction des projets engagés.

Vu le contexte, nous ne savons pas si les dernières interventions pédagogiques pourront avoir lieu, tout comme les spectacles de Noël programmés. Des remboursements d'ateliers seront peut être également effectués.

Côté produits, les aides d'urgences et le chômage partiel des 2 derniers mois ne sont pas non plus comptabilisés puisqu'ils dépendent de l'activité réelle.

### **Une année qui aurait du voir le compte de résultat s'équilibrer.**

Après plusieurs années « d'alerte » et de comptes de résultat légèrement négatifs, réduisant le fond associatif et mettant en tension la trésorerie (un emprunt à taux 0 est envisagé auprès du FONDES) , l'année 2020 était l'année où l'association devait atteindre à minima l'équilibre voire un excédent pour envisager de pérenniser les projets.

Presque tous les voyants étaient au vert : un Point Accueil Jeunes exceptionnellement rempli, des ateliers quasiment tous complets, des interventions en milieu éducatif même si un ou 2 projets cirque de plus auraient été souhaitable en début d'année, des accueils de classes sous le chapiteau, des événements dont certains avec des locations du chapiteau à des associations partenaires, et des nouveaux projets (la Collapse Week et chantiers low tech) soutenus largement par des fondations, des nouveaux partenariat (fête de la musique à la Morosière).

### **La crise sanitaire est passé par là.**

Le confinement puis les restrictions liées au protocoles sanitaires ont entraîné :

- des annulations d'événements,
- le maintien du Point Accueil Jeunes (et de ses frais inhérents) mais avec baisse de près de moitié de sa fréquentation,
- le maintien de ALSH mais baisse de fréquentation.
- l'annulation ou non programmation de nombreux spectacles à l'extérieur.
- l'Annulation des interventions en milieu scolaire et éducatif sur 4 mois.

Globalement les produits liés directement à l'activité (animation locale et action artistique) a baissé de 57 %.

Quelques chiffres marquants :

- perte de 15 000 € sur le Point Accueils Jeunes. (34 500 € si l'ensemble des groupes participait.) Néanmoins le PAJ, exceptionnellement rempli reste dans sa moyenne habituelle.
- perte de près de 20 000 € sur les interventions pédagogiques prévues
- perte de 1000 € sur les stages cirque de printemps et autant sur ceux d'été.

### **Une chute amortie**

L'association devrait donc terminer l'année 2020 en léger déficit. Mais cela aurait pu être plus catastrophique.

Face à la crise des dispositif ont été mis en place compensant en partie seulement ces pertes :

- chômage partiel : à hauteur de 70 % puis 60 % du brut selon les mois soit un peu plus de 17 000 € sur les postes permanents, d'où la baisse de la masse salarial permanents dans le CR,
- aides exceptionnels de l'État : +6000 € (l'association ne rentre pas dans les critères d'aide complémentaire de la Région)
- l'ouverture de crédit de la commune de Chemillé (5000 €). Celle ci avait été demandé vu la fragilité de la trésorerie de l'association en cas de déficit en 2020. Elle a donc été débloquée.

On peut noter également une baisse des frais de fonctionnements lié à la baisse des frais de déplacement faute d'interventions pédagogiques (environ -5000 €).

Si les salaires des permanents sont compensés en partie (70 % du brut) par le chômage partiel, derrière c'est aussi une dizaine de vacataires/artistes/techniciens qui ont eu moins de contrats. Ainsi que des prestataires techniques, fournisseurs (bar et restauration) que nous n'avons pas fait travaillé.

Afin de soutenir l'association dans les difficulté actuelles, nous avons fait la demande auprès de la commune d'une annulation d'arriéré de loyer de 2017 et 2018 soit 4579,25 €. Les factures ayant été envoyée respectivement 3 et 2 ans après et ces sommes n'ayant pas été inscrite dans les comptes de

résultat précédents faute de pièce comptable (l'erreur est notre) elles sont imputables à l'exercice 2020.

### Une suite prudente et incertaine.

Nous espérons comme tout le monde, une reprise de l'activité. Mais en restant prudent. L'association ne s'engage pas dans de nouveaux grands projets (type festival ou déplacement du chapiteau sur un mois). Il s'agira plus de consolider les actions déjà présente avec le minimum de prise de risque.

En 2021 le planning d'intervention pédagogiques affiche déjà complet jusqu'en mai.

Le Point Accueil Jeunes a déjà des demandes de réservations pour l'été.

Il reste à remplir l'ALSH et les stages et les voyants seront à nouveau au verts. Un effort de communication sera fait dans ce sens (nouveau site internet, nouveaux outils de communications)

Le prévisionnel ressemble donc à celui de 2020.

Comme pour 2020, nous demanderons à la commune une ouverture de crédit, pour permettre de pallier à l'urgence le cas échéant. D'autant plus qu'en cas de restrictions lié au protocole, nous ne savons pas à l'heure si les dispositifs de chômage partiel seront maintenu.

En février 2021 dans le cadre d'un Dispositif Local d'Accompagnement, sollicité par l'association, nous réinterrogerons l'ensemble du projet associatif ainsi que son modèle économique afin d'en permettre la pérennité. Notamment dans cette période qui s'annonce complexe.

### BILAN arrêté le 31/12/19

Actif			Passif		
	Brut	Amortissement	Net		
<b>Immobilisations</b>				<b>Capitaux propres</b>	
Matériel	152 988,97 €	104 651,74 €	48 337,23 €	Fonds associatif	24 493,04 €
immo financi	250,00 €		250,00 €	Résultat	-4 150,02 €
Caisse			823,43 €	<b>Total capitaux</b>	<b>20 343,02 €</b>
Compte courant			4 745,55 €	<b>Dettes</b>	
Livret			11 079,75 €	Salaire et charges	28 439,78 €
Créances			19 684,00 €	Produits constatées d'avance	36 137,16 €
				<b>Total dettes</b>	<b>64 576,94 €</b>
<b>TOTAL</b>			<b>84 919,96 €</b>	<b>TOTAL</b>	<b>84 919,96 €</b>

### BILAN arrêté le 31/09/20

Actif			Passif		
	Brut	Amortissement	Net		
<b>Immobilisations</b>				<b>Capitaux propres</b>	
Matériel	153 620,17 €	116 519,34 €	37 100,83 €	Fonds associatif	20 343,02 €
immo financi	250,00 €		250,00 €	Résultat	-2 853,08 €
Caisse			112,69 €	<b>Total capitaux</b>	<b>17 489,94 €</b>
Compte courant			2 375,43 €	<b>Dettes</b>	
Livret			31 079,75 €	Salaire et charges	63 992,57 €
Créances			36 419,71 €	Produits constatées d'avance	25 855,90 €
				<b>Total dettes</b>	<b>89 848,47 €</b>
<b>TOTAL</b>			<b>107 338,41 €</b>	<b>TOTAL</b>	<b>107 338,41 €</b>

**Compte de Résultat 2019, provisoire 2020 Prévisionnel 2021.**  
**Association Un Pas De Côté**

<b>CHARGES</b>	<b>2019</b>	<b>2020 provisoire</b>	<b>2021 prévi</b>	<b>Produits</b>	<b>2019</b>	<b>2020 provisoire</b>	<b>2021</b>
<b>charges de personnel permanents</b>	<b>110 769,55 €</b>	<b>89 615,29 €</b>	<b>111 000,00 €</b>	<b>AIDES A L'emploi</b>	<b>2 607,78 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
secretariat compta 24h	16 503,53 €	13 751,23 €	17 000,00 €	FONJEP	0,00 €	0,00 €	
Coordinateur 28h	23 593,28 €	19 983,97 €	24 000,00 €	aides à l'emploi	2 607,78 €	0,00 €	
Rémunérations animateurs 2 cirque 24h 1 musique 35h	69 457,49 €	55 880,09 €	70 000,00 €	<b>Fonctionnement</b>	<b>63 023,90 €</b>	<b>61 783,39 €</b>	<b>55 500,00 €</b>
service civique	1 215,25 €	0,00 €					
<b>Fonctionnement</b>	<b>44 746,13 €</b>	<b>33 748,86 €</b>	<b>35 000,00 €</b>	Chemillé-En-Anjou ouverture de crédit	0,00 €	5 000,00 €	
regulation charges sur exercice antérieur.	0,00 €	4 529,75 €		Chemillé-En-Anjou sub convention	34 000,00 €	34 000,00 €	34 000,00 €
dotation aux amortissements	12 387,17 €	11 236,40 €	9 500,00 €	reprise sur sub investissement chapiteau	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €
Fonctionnement (assurance, matériel, camion, télé com; communication, loc bureau, dep...)	15 066,93 €	9 409,52 €	14 000,00 €	produits exceptionnels	1 590,54 €	11 530,68 €	2 000,00 €
		0,00 €		presta administratives artistes	9 145,36 €	5 766,52 €	11 000,00 €
presta artistes	9 032,40 €	4 863,91 €	10 000,00 €	<b>Cotisations (à prix libre)</b>	392,00 €	486,19 €	500,00 €
chapiteau, fonctionnement montage et petit matériel	8 259,63 €	3 709,28 €	1 500,00 €	<b>chapiteau (don et loc)</b>	12 896,00 €	0,00 €	3 000,00 €
<b>ACTION ARTISTIQUE</b>	<b>53 979,88 €</b>	<b>28 246,89 €</b>	<b>42 500,00 €</b>	<b>ACTION ARTISTIQUE</b>	<b>112 801,02 €</b>	<b>54 115,59 €</b>	<b>107 000,00 €</b>
<b>Ateliers</b>	<b>3 874,32 €</b>	<b>2 486,08 €</b>	<b>1 500,00 €</b>	<b>Ateliers</b>	<b>18 705,00 €</b>	<b>14 277,40 €</b>	<b>19 500,00 €</b>
Atelier Cirque + chant du monde	2 630,72 €	1 325,10 €	1 000,00 €	Ateliers cirque+chant + corps	14 296,50 €	11 280,40 €	14 500,00 €
stage	1 243,60 €	1 160,98 €	500,00 €	Stage cirque	4 408,50 €	2 997,00 €	5 000,00 €
<b>Interventions</b>	<b>32 341,40 €</b>	<b>10 572,74 €</b>	<b>22 500,00 €</b>	<b>Interventions</b>	<b>71 815,13 €</b>	<b>21 474,55 €</b>	<b>65 000,00 €</b>
charges interventions	2 601,15 €	1 584,14 €	500,00 €	Interventions cirque	27 429,62 €	4 739,64 €	22 000,00 €
Rémunérations vacataires cirque + musique	7 001,30 €	902,39 €	1 000,00 €	Intervention musique	16 107,58 €	7 195,95 €	20 000,00 €
Projet Chorale	4 418,27 €	0,00 €		Projet Chorale	7 955,07 €	0,00 €	
Rémunération interventions danse capoeira musique	9 990,01 €	5 091,91 €	10 000,00 €	Intervention musique danse capoeira	11 108,75 €	5 207,50 €	11 000,00 €
Rémunération intervention écriture bande dessinée	8 330,67 €	2 994,30 €	11 000,00 €	Intervention écriture, bande dessinées, slam	9 214,11 €	4 331,46 €	12 000,00 €
<b>Production de spectacles</b>	<b>17 764,16 €</b>	<b>15 188,07 €</b>	<b>18 500,00 €</b>	<b>Production de spectacles</b>	<b>22 280,89 €</b>	<b>18 363,64 €</b>	<b>22 500,00 €</b>
Charges Spec enfants	3 018,27 €	1 292,40 €	3 500,00 €	Vente Spec enfants Un pas de cote	5 921,40 €	1 060,40 €	6 000,00 €
Charge Cie Isareul	12 675,84 €	8 253,80 €	10 000,00 €	Vente et sub cie isareul	13 708,50 €	11 526,87 €	11 000,00 €
Spectacle Belloeil	2 070,05 €	5 641,87 €	5 000,00 €	Spectacle Belloeil – Picard	2 650,99 €	5 776,37 €	5 500,00 €
<b>ANIMATION LOCALE</b>	<b>29 438,88 €</b>	<b>9 612,97 €</b>	<b>17 500,00 €</b>	<b>ANIMATION LOCALE</b>	<b>56 351,72 €</b>	<b>42 471,95 €</b>	<b>43 500,00 €</b>
<b>PAJ+ALSH</b>	<b>5 218,42 €</b>	<b>3 855,63 €</b>	<b>6 600,00 €</b>	<b>PAJ+ALSH</b>	<b>22 394,63 €</b>	<b>31 238,74 €</b>	<b>31 000,00 €</b>
				Accueil extraordinaire Covid		4 950,00 €	
Rémunération vacataires ALSH + matériel	2 554,42 €	2 239,78 €	3 600,00 €	ALSH/stage cirque été (CAD, commune Usagers)	5 979,73 €	5 122,28 €	7 000,00 €
Rémunération PAJ + materiel	2 124,43 €	1 286,73 €	2 500,00 €	Animations+nuitées	14 589,90 €	19 946,46 €	22 000,00 €
camps fournitures	539,57 €	329,12 €	500,00 €	camps	1 825,00 €	1 220,00 €	2 000,00 €
<b>Soutien logistique</b>	<b>1 377,50 €</b>	<b>333,80 €</b>	<b>2 400,00 €</b>	<b>Soutien logistique</b>	<b>5 423,85 €</b>	<b>749,21 €</b>	<b>3 000,00 €</b>
Matériel	273,00 €	83,79 €	1 500,00 €	Location matériel	3 763,85 €	250,00 €	2 000,00 €
Charges et remuneration technicien	1 104,50 €	250,01 €	900,00 €	Prestation technicien	1 660,00 €	499,21 €	1 000,00 €
<b>Événements</b>	<b>22 842,96 €</b>	<b>5 423,54 €</b>	<b>8 500,00 €</b>	<b>Événements</b>	<b>28 533,24 €</b>	<b>10 484,00 €</b>	<b>9 500,00 €</b>
saison sous chapiteau	22 842,96 €	1 050,71 €	3 000,00 €	saison sous chapiteau	28 533,24 €	354,00 €	3 500,00 €
collapse week/transition		4 372,83 €	5 500,00 €	collapse week (mécénat acquis)		10 130,00 €	6 000,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>238 934,44 €</b>	<b>161 224,01 €</b>	<b>206 000,00 €</b>	<b>TOTAL</b>	<b>234 784,42 €</b>	<b>158 370,93 €</b>	<b>206 000,00 €</b>
<b>Résultat</b>	<b>-4 150,02 €</b>	<b>-2 853,08 €</b>	<b>0,00 €</b>				