

Rapport de Gestion 2018

Partenaires financiers













Association Comme Vous Émoi Montreuil

régie par la loi du 1^{er} juillet 1901 et son décret d'application du 16 août 1901 Déclarée en préfecture de Seine-Saint-Denis, parution au JO du 23/12/1993 Agrément jeunesse et éducation populaire : 93 JEP 01.168 N° Siret : 3953 7841 7000 38 - Code APE : 9499 Z

Administration: 09 50 77 67 89 – <u>administration@commevousemoi.org</u> Siège: 5 rue de la Révolution – 93 100 Montreuil



Sommaire

I. Bilan financier 2018

- Les ressources
- Les charges
- La valorisation des contributions volontaires en nature

II. Les perspectives financières 2019

- Développer les ressources propres
- Développer les subventions
- Limiter les charges

III. Les freins à lever

- Code APE et statuts
- Bâtiment

Le budget réalisé 2018 Le budget prévisionnel 2019



Bilan financier 2018

Le bilan financier 2018 de Comme Vous Émoi traduit la bonne gestion financière qui permet de présenter un solde excédentaire de 4624 euros. Les comparaisons sont réalisées par rapport à l'exercice comptable précédent, soit 2017.

Les ressources

En 2018, Comme Vous Émoi présente un produit d'exploitation de 121 499 euros, soit une légère baisse des ressources de 2,9%.

Dans le détail, les **prestations de services** (47791 euros) ont augmenté de 25%, notamment via les résidences administratives et les mises à dispositions ponctuelles d'espaces.

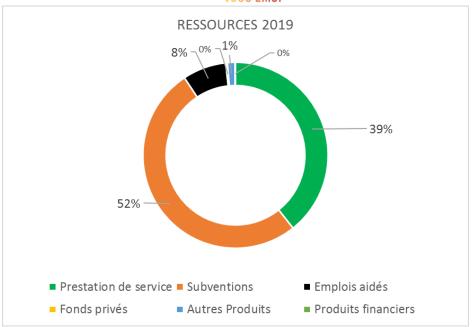
En termes de **subvention**, le chiffre est en baisse au global (- 10,6%) bien que l'association ait obtenue de nouvelles sources de financement. Ce phénomène s'explique par la fin de l'emploi tremplin. La subvention de fonctionnement allouée par notre premier financeur, la ville de Montreuil, est restée stable en 2018 (45000 euros). De plus, le maintien du loyer très modéré, octroyé par l'Office Public de l'Habitat Montreuillois à Comme Vous Émoi, permet de mener de nombreuses activités diversifiées sans grever le budget de fonctionnement de l'association. Au niveau du département de la Seine-Saint-Denis, Comme Vous Émoi a maintenu sa subvention de fonctionnement (3500 euros) et a obtenue deux nouvelles aides aux actions. La première (1500 euros) est liée aux ateliers solidaires et financé par le service «Aménagement - Habitat et Politique de la Ville - Contrat de ville ». La deuxième aide (1500euros) vient du service « Prévention territoriale et parentalité » et finance en partie les Dimanche des parents.

Concernant les aides aux emplois (9238 euros), on constate une baisse conséquente (-62%) liée à la fin de l'emploi tremplin (de la coordinatrice) en juillet 2018. Comme Vous Émoi a néanmoins obtenu le renouvellement, pour le poste de directrice, du Fonds de Coopération de la Jeunesse et de l'Education Populaire. Cette aide est de 7100 euros par année sur 3 ans.

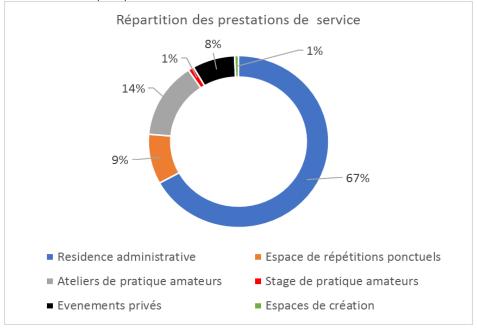
Les autres produits proviennent majoritairement des adhésions (1290 euros).

Le détail des ressources par segment et pourcentage :





Le détail des ressources par prestation de service :



- Les charges

En 2018, Comme Vous Émoi présente des charges d'exploitation de 116 875 euros, soit une baisse conséquente de 16%. C'est d'ailleurs la maitrise des charges qui permet à l'association d'être cette année excédentaire.

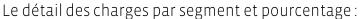
Dans le détail, les achats (18606 euros) et les services extérieurs (18188 euros) restent globalement stables. Comme en 2017, nous avons réalisé des travaux sur les locaux (7997 euros). Les autres services extérieurs (10 384 euros) sont en baisse (-24%) à la suite de la fin du contrat du Commissaire Aux Comptes. Les impôts, taxes et versements assimilés (1780 euros) sont également à la baisse (-16,8%).

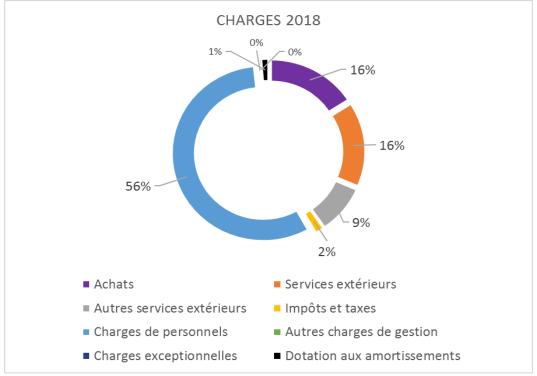
Les salaires et traitements (47548 euros) et les charges salariales (18416 euros) ont diminué respectivement de 22% et 11%.



Les dotations aux amortissements, pour le logiciel File Maker pro, connaissent une baisse de 24%.

La dernière charge est exceptionnelle. Elle est liée à un redressement à la suite d'un trop perçue (394 euros).





Valorisation des contributions en nature

Le bilan comptable de Comme Vous Émoi intègre les contributions volontaires en nature qui sont non négligeables dans le budget de l'association puisqu'elles s'élèvent à 69 178 euros, soit l'équivalent de 57% du budget global. Le pourcentage est stable.

Ainsi, le **bénévolat** est valorisé à hauteur de **15700 euros**, les **mises à disposition gratuite de biens et services** représentent à **14280euros**. Les **prestations** représentent elles **39198 euros**.

Des tableaux de suivi ont été mis en place afin de fournir des chiffres plus ajustés et ainsi réellement valoriser l'impact de ces contributions.

Ces éléments démontrent que l'association a besoin de développer ses ressources pour continuer de mener ses actions. Sans le soutien des partenaires et bénévoles, Comme Vous Émoi ne pourrait pas répondre à ses objectifs.

Après une année 2017 difficile, Comme Vous Émoi retrouve un cap et présente un exercice budgétaire excédentaire de 4 624 euros. Ce résultat positif est lié à une maitrise des dépenses. Si pour l'instant cette gestion n'est pas au détriment des projets portés par l'association, elle est un réel risque à court terme. En matière de modèle économique Comme Vous Émoi doit impérativement trouver de nouveaux



financements (propres et subventions) afin d'assurer d'une sa pérennité mais également son développement.



II. Les perspectives financières 2019

Comme souligné l'année dernière, le budget avait démontré les limites d'un projet associatif devenu peu lisible. La mise en œuvre du nouveau projet de Comme Vous Émoi doit permettre à terme d'aller chercher de nouveaux financements, notamment sur l'aspect création et recherche artistique. Avant l'obtention de ces nouveaux fonds potentiels, ce sont majoritairement ses ressources propres que Comme Vous Émoi doit développer afin de présenter un bilan 2019 équilibré.

- Développer les ressources propres

Les installations et équipements des salles ont été revu afin de faciliter leur mise à disposition. Ainsi, Comme Vous Émoi propose 8 salles en résidences administratives pouvant accueillir 25 structures. Nous menons actuellement un travail dans nos réseaux afin que la majorité des espaces soient pourvus de manière pérenne. Nous proposons également 3 ateliers pour des artistes plasticiens ainsi que 3 espaces de stockage. Enfin, Comme Vous Émoi dispose de 7 salles polyvalentes pouvant être mises à disposition séparément ou bien dans leur ensemble selon les activités et besoins. Nous souhaitons développer les mises à disposition d'espaces pour des évènements culturels ainsi que pour des privatisations.

Une autre ressource financière propre est la mise à disposition d'espace pour des ateliers de pratique artistiques amateurs. Nous allons sur la saison 2019/2020 développer le nombre d'atelier (déjà en hausse en 2018) et réfléchir à une offre en faveur des organisateurs de stages et formations professionnelles.

- Développer les subventions

En lien avec le nouveau projet associatif de Comme Vous Émoi, sur le soutien à la création artistique, nous avons rencontré en fin d'année 2018 la DRAC et la région Ile de France. Les deux institutions nous ont conseillés de nous orienter dans un premier temps vers des dispositifs de soutien aux actions : culture et lien social pour la DRAC; soutien aux résidences artistiques pour la région.

Une demande a été envoyée, en mars 2019, auprès du département de la Seine-Saint-Denis, pour le soutien au fonctionnement dans le spectacle vivant. Toujours auprès du département du 93, Comme Vous Émoi a déposé un dossier dans le cadre de l'« Appel à Agir In Seine-Saint-Denis » sur la thématique 3 dans l'axe Emergence de talents participants à la création et au développement de l'identité du territoire.

Comme Vous Émoi et son projet associatif relève du champ de l'Economie Sociale et Solidaire. Une demande a été déposée, en mars 2019, auprès du département de la Seine-Saint-Denis.

Comme Vous Émoi a également répondu à l'appel du Fond pour le Développement de la Vie Associative tant sur le volet fonctionnement que sur le volet Innovation Sociale.

L'association dispose d'un agrément *Jeunesse et éducation populaire* depuis 2011. Le nouveau projet intègre totalement les valeurs de l'éducation populaire et proposera des dispositifs innovants en la matière. Des recherches de financement seront également menées sur cet aspect.



Comme Vous Émoi a commencé à identifier plusieurs fondations qui pourraient entrer dans le champ du nouveau projet, notamment sur l'aspect recherche artistique et médiation.

- Limiter les charges sans limiter les actions du projet

Les dépenses de Comme Vous Émoi sont d'ores et déjà extrêmement contraintes. Il existe peu ou prou de marge de manœuvre à cet égard.

56% des dépenses sont liées aux ressources humaines, alors que l'équipe est déjà réduite (équivalent 2 ETP sur 2018). 2 personnes en service civique se sont vues proposées deux CDD (de 6 et 5 mois en 21 heure semaine) pour finir la saison 2018/2019, ce qui est un risque financier pour l'association mais était une nécessité pour clôturer la saison avec tous les projets enclenchés. L'équipe est renforcée par une personne en service civique à la communication.



III. Les freins à lever

En travaillant au plan de financement, plusieurs freins ont été identifiés. Certains pourront être solutionnés rapidement, d'autres vont demander un temps plus long.

- Rescrit fiscal et de mécénat

Actuellement Comme Vous Émoi est soumis à la Taxe sur la Valeur Ajoutée sur toutes ces activités (hors subventions). Pour autant, l'association présente une gestion désintéressée, une utilité sociale et pas de concurrence envers le secteur commercial en répondant bien à la règle des « 4 P » (Produit, Public, Prix, Publicité).

Une demande à l'administration fiscale va être adressée au cours de l'année 2019 afin d'être exonéré de la TVA et de la taxe d'habitation

Par la suite, Comme Vous Émoi demandera également la possibilité d'éditer des rescrits fiscaux afin de pouvoir lancer une campagne d'appel aux dons.

- Bâtiment

Comme Vous Émoi est installée dans les locaux depuis près de 20 ans. Au fur et à mesure du temps, le bâtiment s'est dégradé. Malgré quelques travaux réalisés ces dernières années, l'état du bâtiment aujourd'hui empêche l'association de développer certaines activités.

Ainsi, l'association est en recherche de financements qui pourraient permettre de rénover en partie les locaux, d'améliorer les conditions d'accueils et développer des activités. Cette piste est en cours de discussion avec l'OPHM et la ville de Montreuil.



Résultats 2018

COMME VOUS EMOI

BUDGET REALISE 2018 - HT - 10/05/2019

CHARGES		
60 - Achats	18 606,00 €	16%
Prestation de service (menage, intervenants)	8 579,00 €	
Electricité	2 514,00 €	
Fourniture d'entretien et de petit équipement	5 357,00 €	
Fournitures administratives	689,00 €	
Marchandises bar et restauration	1 019,00 €	
Matériels informatique et autres fournitures	448,00 €	
61 - Services extérieurs	18 189,00 €	16%
Location immobilière	8 390,00 €	
Entretien - réparations (BI)	7 997,00 €	
Assurances	1 802,00 €	
62 - Autres services extérieurs	10 384,00 €	9%
Personnel exterieur	3 991,00 €	
Honoraires	4 029,00 €	
Informations et Relations Publiques	350,00 €	
Déplacements, mission, réception	654,00 €	
Affranchissements	102,00 €	
Frais de télécommunication	898,00 €	
Services Bancaires	192,00 €	
Concours Divers Cotisations	137,00 €	
Annonces emploi	31,00 €	
63 - Impôts et taxes	1 780,00 €	2%
Autres taxes (formation continue, taxe apprentissage)	1 151,00 €	
CFE	629,00 €	
64 - Charges de personnels	65 964,00 €	56%
Rémunération du personnel :	47 548,00 €	
Charges sociales :	18 416,00 €	
65 - Autres charges de gestion	153,00 €	0%
66 - Charges financières	- €	0%
67 - Charges exceptionnelles	394,00 €	0%
Opération gestion - Pénalités Amendes fiscales- Trop perçu ASP	394,00 €	
68 - Dotation aux amort. et aux prov.	1 406,00 €	1%
Dotations aux amortissmts et prov	1 406,00 €	
TOTAL CHARGES	116 876,00 €	



PRODUITS		
70 - Prestation de service	47 791,00 €	39%
Prestation de service (bureau)	32 016,00 €	
Mise à disposition d'espaces ponctuels	8 470,00 €	
Stages	495,00 €	
Ateliers	6 810,00 €	
74 - Subventions	62 413,00 €	51%
Fonjep	7 050,00 €	11%
Conseil Départemental 93	6 500,00 €	10%
Fonctionnement : « ACCUEIL, PRÉVENTION, ACCOMPAGNEMENT SOCIAL ET ANIMATION DES RÉSEAUX »	3 500,00 €	6%
Ateliers solidaires : Aménagement - Habitat et Politique de la Ville - Contrat de ville	1 500,00 €	2%
Dimanche des parents : Prévention territoriale et parentalité	1 500,00 €	2%
Caisse des Allocations Familiales	3 863,00 €	6%
Soutien scolaire : CLAS	2 363,00 €	4%
Café des parents : REAAP	1 500,00 €	2%
Commune de Montreuil - Culture	45 000,00 €	72%
ASP_EMPLOIS AIDES :	9 238,00 €	8%
ASP ETCoordination	7 050,00 €	76%
ASP CUI Administration	2 188,00 €	24%
Fonds privés	357,00 €	0%
Fondations	- €	
Dons et Mécénat entreprises	357,00 €	
75 - Autres Produits	1 587,00 €	1%
Adhésions	1 290,00 €	
CPAM	297,00 €	
Autres produits (buvette)	- €	
Caisse des écoles de Montreuil	- €	
CICE	- €	
76 - Produits financiers	112,00€	0%
77 - Produits exceptionnels	- €	0%
TOTAL PRODUITS	121 498,00 €	



Budget prévisionnel 2019

COMME VOUS EMOI

BUDGET PREVISIONNEL 2019 - HT - 20/04/2019

CHARGES 60 - Achats	13 200,00 €
Prestation de service (ménage, intervenants)	3 600,00 €
Electricité	2 900,00 €
Fourniture d'entretien / petit équipement (intendance et activités)	3 500,00 €
Fournitures administratives	700,00 €
Marchandises bar et restauration	1 100,00 €
Matériel de régie	600,00€
Matériels informatique et autres fournitures	·
61 - Services extérieurs	800,00 €
	20 780,00 €
Sous-traitance contrat maintenance	1 200,00 €
Location immobilière	8 400,00 €
Entretien - réparations (BI)	9 300,00 €
Assurances	1 850,00 €
Documentation générale	30,00 €
62 - Autres services extérieurs	5 940,00 €
Honoraires	2 500,00 €
Publicité et supports de communication	1 100,00 €
Déplacements, mission, réception	550,00 €
Affranchissements	110,00 €
Frais de télécommunication	1 200,00 €
Services Bancaires	200,00€
Concours Divers Cotisations	250,00€
Autres (annonces, cadeaux)	30,00€
63 - Impôts et taxes	7 450,00 €
TVA	5 000,00 €
Autres taxes (formation continue, taxe apprentissage)	1 800,00 €
CFE	650,00€
64 - Charges de personnels	92 060,00 €
Rémunération du personnel (salaire et traitement) :	65 200,00 €
Charges sociales :	22 500,00 €
3 Services Civiques	3 210,00 €
Autres frais de personnel	850,00 €
Mutuelle Obligatoire & prévoyance	300,00 €
65 - Autres charges de gestion	100,00€
68 - Dotation aux amort. et aux prov.	1 200,00 €
Dotations aux amortissmts (corporelles et incorporelles)	1 200,00 €
TOTAL CHARGES	140 630,00 €



COMME VOUS EMOI

BUDGET PREVISIONNEL 2019 - HT - 20/04/2019

PRODUITS	
70 - Prestation de service	45 810,00 €
Résidence administrative	29 400,00 €
Mise à disposition d'espaces ponctuels	1 090,00 €
Stages - Formations	750,00 €
Ateliers et stages de pratiques artistiques	5 870,00 €
Mise à disposition événements privatifs	8 700,00 €
74 - Subventions	91 800,00 €
Fonjep	7 100,00 €
FDVA: Structuration, Développement et Innovation Sociale	7 600,00 €
Conseil Départemental 93 - Fonctionnement : "ACCOMPAGNEMENT SOCIAL "	5 000,00 €
Conseil Départemental 93 - Contrat de ville	3 000,00 €
Conseil Départemental 93 – Economie Sociale et Solidaire	5 000,00 €
Conseil Départemental 93 - Fonctionnement Spectacle vivant	10 000,00 €
Appel à agir - "In Seine Saint Denis"	7 000,00 €
Caisse des Allocations Familiales - Soutien scolaire : CLAS	2 100,00 €
Commune de Montreuil - Culture	45 000,00 €
ASP_EMPLOIS AIDES :	- €
Fonds privés	500,00 €
Fondations	- €
Dons et Mécénat entreprises	500,00€
75 - Autres Produits	4 300,00 €
Adhésions	1 800,00 €
CICE	- €
Caisse des Ecoles de Montreuil	600,00€
Autres produits (buvette)	1 900,00 €
76 - Produits financiers	50,00 €
77 - Produits exceptionnels	- €
TOTAL PRODUITS	142 460,00 €

Montants sollicités lors des dépôts de dossiers