



La Fabrique  
91, Route des Romains  
67200 STRASBOURG  
[lafab.org](http://lafab.org)

# Assemblée Générale 2018

---

*Rapport financier 2016*

# Table des matières

<b>Fonctionnement</b>	<b>2</b>
Outils	2
Accompagnement	3
<b>Grandes lignes des chiffres</b>	<b>3</b>
Charges 2016	3
<b>Recettes 2016</b>	<b>3</b>
<b>Bilan</b>	<b>3</b>
Fonds propres	3
Subventions	4
Créances clients	4
Dettes	4
<b>Compte de résultat 2016</b>	<b>5</b>

# Rapport financier 2016

L'année 2016 marque le démarrage de l'activité économique de l'association. Elle dégage un déficit qui s'explique par le montant du loyer et par l'insuffisance des revenus tirés des abonnements, tickets et formations.

Cependant la structure des fonds propres de l'association, et les prêts consentis par les fondateurs, permettent de maintenir une trésorerie légèrement positive.

Le bilan est en outre très marqué par la valorisation du bénévolat. Un travail énorme est réalisé par les membres de l'association.

## Fonctionnement

La comptabilité a été saisie au quotidien par le trésorier alors en poste, Jean Noël Gertz. Il a été coopté le 19 février 2016, et a pris ses fonctions le 18 mars 2016.

Il a été élu lors de l'AG du 12 mars.

L'année 2016 a été une année assez calme en terme de mouvements de trésorerie. Il n'y a pas eu d'investissement majeur, ni de nouvelle subvention.

Les entrées d'argent générées par l'activité propre de La Fabrique démarrent à partir de l'inauguration des ateliers, qui a eu lieu en septembre. Les mois de septembre à décembre sont donc marqués par le début des formations et l'enregistrement des premiers abonnements.

Le présent rapport financier est rédigé par la trésorière en poste en 2018, Lisa Laurent. En effet, les comptes 2016 ne seront déposés qu'en 2018. Ce retard est largement imputé à la vacance du poste de trésorier de 5 mois durant la période critique de clôture des comptes entre janvier et mai 2017.

L'établissement des comptes est encore en phase de finalisation, la trésorière s'engage à ce qu'il soit fait en mai 2018.

La Fabrique n'a pour l'instant pas eu à payer de pénalités de retard malgré cette situation.

Au vu des circonstances, nous avons préféré ne pas présenter de rapport financier lors de l'Assemblée Générale Ordinaire qui s'est tenue en avril 2017.

## Outils

La comptabilité est saisie grâce au logiciel libre Odoo. Il a été paramétré en 2015 par le trésorier en poste à l'époque, Julien Gagne, avec l'assistance de l'expert comptable. Un suivi des mouvements de caisse a été assuré via des fiches de caisse qui détaillent les entrées et sorties en espèces. En outre, les relevés bancaires retracent les dépenses et les entrées par chèque et par virement. L'association n'a pas de carte de crédit.

L'ensemble des justificatifs et des modèles de documents sont conservés en version papier dans le bureau de La Fabrique et/ou en version numérique sur l'espace de stockage dédié sur le Drive de l'association, ainsi qu'en grande partie sur l'ordinateur fixe situé à La Fabrique et surnommé « Herminette ». Le logiciel de comptabilité est hébergé en réseau local et accessible uniquement via cet ordinateur. Des sauvegardes de sécurité sont toutefois réalisées régulièrement.

## Accompagnement

La Fabrique fait établir et certifier sa liasse fiscale par Emmanuel Chane Sing, expert comptable au sein du cabinet Astéria. C'est lui qui est en charge de transmettre ces documents à l'administration fiscale.

Le dépôt de la liasse fiscale 2016 aurait dû avoir été fait en mai 2017. M. Chane Sing a demandé un délai car il ne disposait pas alors de suffisamment d'informations pour certifier les comptes de l'association. Il manquait notamment les avenants officiellement mis à jour des prêts des membres fondateurs de La Fabrique. Tous ces documents lui ont depuis été remis.

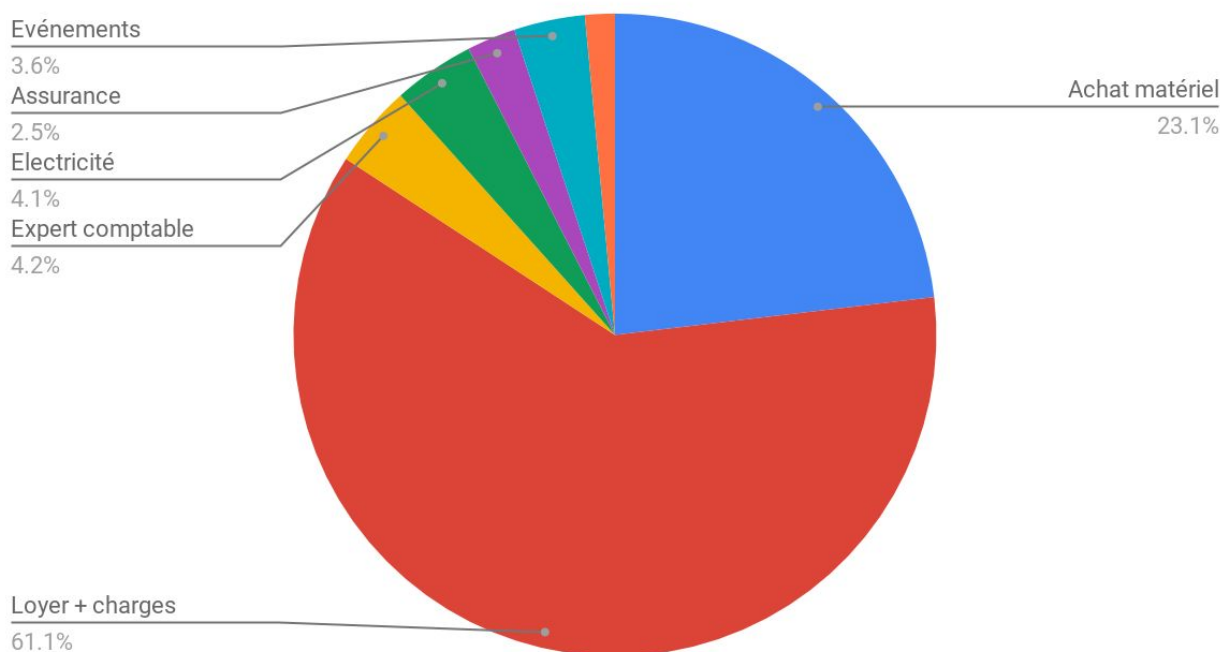
# Grandes lignes des chiffres

## Charges 2016

Nos charges principales sont les suivantes :

Charges totales: 29610€

### Répartition des dépenses



Achat de marchandises et de matériel :	6683 €
Loyers et charges locatives :	17662 €
Expert comptable :	1200 €
Électricité :	1185 €
Assurance :	710 €
Événements :	1032 €
Stagiaire :	432€

Cette année, la braderie s'est soldée par une perte financière nette. C'est le premier événement d'envergure organisé par l'équipe et le poste "alimentaire" a été surestimé.

En 2016, La Fabrique a accueilli sa première stagiaire, Léa Peyrony. Elle a été indemnisée à hauteur de 3,60€ de l'heure, selon les heures réalisées, reportées dans un tableau de suivi quotidien, et selon le barème en vigueur.

## **Recettes 2016**

Notre chiffre d'affaire se compose essentiellement des adhésions, des abonnements et des formations.

Cotisations : 1700€

Prestation de services et vente de marchandises : 13543 €

## **Bilan**

### **Fonds propres**

Les fonds propres de l'association n'ont pas évolué sur cette période.

### **Investissements**

En dehors des chantiers, il n'y a pas eu d'investissement. Les nouvelles machines ont été données à l'association, notamment par les collèges techniques du département.

### **Immobilisation**

Chantiers : 2973€

### **Subventions**

Les subventions reçues en 2014/2015, qui ont servi à l'aménagement des locaux, sont des subventions d'investissement et sont donc amorties sur plusieurs années. Aucune nouvelle subvention n'a été perçue en 2016.

### **Créances clients**

En 2016, les clients de La Fabrique sont en très grande majorité des particuliers, qui paient directement les prestations en espèces, en chèques ou par virement via la plateforme Hello Asso. L'association ne fait pas crédit et n'a donc pas de créances clients en cours au 31/12/2016.

### **Dettes**

Les prêts accordés par les membres fondateurs de l'association n'ont pas bougé. Des avenants ont été signés lorsque c'était nécessaire compte tenu des clauses des contrats de prêt accordés par chacun.

L'association n'a pas d'autres dettes. Le reliquat correspond aux factures arrivées fin 2016 et réglées en 2017.

## Report à nouveau

L'association n'a pas généré de bénéfices. Elle n'a pas été en mesure de constituer une réserve.

## Compte de résultat 2016

	Historique					
	Nbre	2014-15	%	Nbre	2016	%
<b>Abonnement soir et WE</b>	<b>7</b>	<b>1715</b>	44%	<b>13</b>	<b>3185</b>	21%
<i>annuel</i>	7	1715	44%	13	3185	21%
<i>mensuel</i>	na	na	na	na	na	na
<b>Abonnement temps plein</b>	<b>1</b>	<b>955</b>	24%	<b>5</b>	<b>4775</b>	31%
<i>annuel</i>	1	955	24%	5	4775	31%
<i>mensuel</i>	na	na	na	na	na	na
<b>Tickets</b>		<b>220</b>	6%		<b>1030</b>	7%
<i>Simple</i>	18	180		75	750	
<i>Supplément réservation</i>	4	40		28	280	
<b>Formations (heures)</b>	<b>0</b>		0%	<b>221</b>	<b>2210</b>	14%
Ventes de marchandises	0		0%			0%
Prestations vendues	0		0%	1	2380	15%
<b>Cotisations</b>	103	<b>1030</b>	26%	182	<b>1820</b>	12%
<b>Total</b>		<b>3920</b>	<b>100%</b>		<b>15400</b>	<b>100%</b>
		<b>2014-15 (Nbre)</b>	<b>%</b>	<b>2016 (Nbre)</b>		<b>%</b>
<b>"Particuliers"</b>		10	56%	32		80%
<b>"Professionnels"</b>		8	44%	8		20%
<b>Total</b>		18	100%	40		100%

Dès que la liasse fiscale certifiée par l'expert comptable sera disponible, elle sera consultable sur simple demande. Dans l'intervalle, les bilans et comptes de résultats extraits du logiciel comptable sont disponibles.