



La Fabrique  
91, Route des Romains  
67200 STRASBOURG  
lafab.org

# Assemblée Générale 2023

---

## *Rapport financier 2022*

### Préambule

Bonjour à tous,

Ce rapport financier vous est présenté par les membres du CA de La Fabrique dans un contexte un peu particulier. Dans cette 9ème année de fonctionnement des changements se profilent et pour une fois, le rapport financier participe au fait que ce changement pourra se faire dans une situation favorable.

Pour la première fois depuis très longtemps les comptes sont bouclés, in-extremis, mais bouclés.

Suite à la démission de Michel en décembre 2022, Maud, notre présidente, a pris à bras le corps le travail restant à faire et conformément aux dispositions de l'article 11 de nos statuts, François, en tant que vice-trésorier est en mesure de vous présenter une vision de l'activité financière de l'association pour l'année 2022.

Cerise sur le gâteau, les chiffres présentés lors de notre dernière AG pour 2021 feront eux aussi partie de ce document dans leur version définitive et validée par notre expert comptable.

Les opérations de cet exercice comptable ont été effectuées sur l'année civile et clos le 31 décembre 2022.

Découvrons ensemble l'impressionnante série de bonnes nouvelles !

# Les événements marquants de 2022

## Fiscalité

Je ne reviendrai pas sur le pourquoi du comment déjà longuement expliqué dans les rapports précédents.

La première bonne nouvelle : c'est la dernière fois que ce chapitre apparaît dans nos rapports financiers !

En effet, l'administration fiscale a reconnu le bien fondé de notre demande de sortir du double régime (soumis et non soumis à la TVA). Nous avons donc reçu un nouveau rescrit fiscal dans ce sens.

Et une bonne nouvelle ne venant jamais seule, ceci a eu pour conséquence le remboursement de TVA due, les fameux 6401 € cités dans le rapport précédent !

## La dette

La transition avec le sujet précédent est toute naturelle ! Le CA a décidé de consacrer une grosse partie de cet argent à rembourser la moitié de l'avance de fond qu'avait fait François, soit 5500 €.

Avec la fin des échéances pour le remboursement du prêt à taux zéro d'Alsace Active, notre dette résiduelle ressemble maintenant à ceci :

Fondateur	Somme Prêtée
François KORMANN	5000,00
Manuel Yguel	4375,01
Mathieu Joinié- Maurin	3000,00
Thierry Adloff	2500,00
Pascal Zaepfel	2000,00
Maud Lucas	2000,00
Joël Roessner	1354,13
Johann Michel	1200,00
Julien Gagne	1083,37
Geoffroy Weibel	541,63
<b>Avance de tréso</b>	<b>Somme Prêtée</b>
François KORMANN	5500,00

**Soit un total de 28554,14 €.**

Le nouveau CA sera en capacité de poursuivre cet effort de remboursement sur les années à venir. Mais n'anticipons pas sur la suite de ce rapport.

## Les Bons de Refondation

A propos de la dette, une idée lancée en 2020 est maintenant en place. Le deal original était un remboursement en 3 ans à partir de 2017. Ceci n'ayant eu lieu que partiellement, nous proposons une manière de soulager les fondateurs. Nous proposons des bons physiques dessinés par Patrick Raja et réalisés par nos soins chez nos amis de Papier Gâchette. Ces bons d'une valeur de 100 € sont disponibles à la vente pour tous nos membres qui veulent soutenir l'association et prolonger l'action des fondateurs et permettre un remboursement plus rapide de ce qui leur est dû.

Dans une certaine limite ces bons peuvent faire l'objet d'un remboursement.

Depuis 2021 il s'en est déjà vendu 15. Le volume limite d'émission est de 500 exemplaires. C'est dire s'il reste de la latitude pour tout un chacun de "prendre part" au projet. : )



## Expert comptable

La période 2019 à 2022 aura été une période de stabilité aussi bien que pour le poste de trésorier que pour notre cabinet d'expertise comptable. OREKA, en la personne d'Aurélié Huart est une vraie bénédiction pour notre association. A l'écoute de nos besoins, compréhensive face à nos errements et efficace dans l'urgence, sans elle nous ne serions pas en mesure d'être aujourd'hui de vous présenter une comptabilité à jour.

De nouvelles missions l'attendent :

1. accompagner la nouvelle équipe
2. nous trouver un remplaçant pour QuickBooks

En effet, fin 2022 l'annonce est tombée, ce logiciel de gestion qui présente des caractéristiques intéressantes en termes de fonctionnalités et de tarifs à décidé de quitter le vieux continent. La raison la plus probable est l'arrivée entre 2024 et 2026 de la facture électronique pour tous. A suivre donc...

## Comptes de résultats 2022

<b>LA FABRIQUE Compte de résultat 2022</b>	
	<b>Total</b>
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	
Ventes de marchandises	5 900 €
Production vendue (biens et services) (a)	47 174 €
<b>Sous total A Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>53 074 €</b>
dont à l'exportation	
Production stockée (b)	
Production immobilisée	
Subventions d'exploitation	1 000 €
Reprises sur provisions, dépréciations (et amortissements) et transferts de charges	
Autres produits	2 509 €
<b>Sous total B</b>	<b>3 509 €</b>
<b>TOTAL (I)</b>	<b>56 583 €</b>
<b>QUOTE PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN (II)</b>	
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	
De participation (2)	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)	
Autres intérêts et produits assimilés (2)	
Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges financières	
Différences positives de change	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	
<b>TOTAL (III)</b>	<b>0 €</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	
Sur opérations de gestion	
Sur opérations en capital	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges exceptionnelles	
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>0 €</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+IV)</b>	<b>56 583 €</b>
	<b>Total</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (1)</b>	
Achats de marchandises (a)	2 220 €
Variation de stocks (marchandises) (b)	
Achats d'approvisionnement (a)	
Variation de stocks (approvisionnement) (b)	

Autres achats et charges externes*	37 313 €
Impôts, taxes et versements assimilés	671 €
Salaires et traitements	
Charges sociales	
Dotations aux amortissements et dépréciations	
Sur immobilisations : dotations aux amortissements (c)	1 531 €
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations	
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	
<b>Sous total Dotations aux amortissements et dépréciations</b>	<b>41 734 €</b>
Pour risques et charges : dotations aux provisions	
Autres charges	466 €
<b>TOTAL (I)</b>	<b>42 200 €</b>
<b>QUOTE PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN (II)</b>	
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>	
Dotations aux amortissements et provisions	
Intérêts et charges assimilées (2)	
Différences négatives de change	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	
<b>TOTAL (III)</b>	<b>0 €</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	
Sur opérations de gestion	
Sur opérations en capital	
Dotations aux amortissements et aux provisions	
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>0 €</b>
<b>PARTICIPATION DES SALARIÉS AUX RÉSULTATS (V)</b>	
<b>IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES (VI)</b>	
<b>TOTAL DES CHARGES (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>42 200 €</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>14 383 €</b>

## Détails des comptes 2022

<b>TOTAL ENTRÉES 2022</b>	<b>55583</b>	<b>TOTAL SORTIES 2022</b>	<b>42200</b>
<b>Autres produits</b>	<b>2509</b>	<b>Achats de marchandises (a)</b>	<b>2220</b>
Don	1603	Achat Boisson	1573
Don - Bon	900	Achat Matière 1ère	647
Divers	6	<b>Autres achats et charges externes*</b>	<b>37313</b>

<b>Vente de marchandises</b>	<b>5900</b>	Charges	12240
Ventes boissons	3537	Loyer	8640
Ventes Occasions	1866	Energie	4272
Consommable	497	Achats de matériel, équipements et travaux	2185
<b>Production vendue (biens et services)</b>	<b>47174</b>	Achats Fournitures administrat	223
Tickets, Abonnements	13283	Honoraires	338
Formation	11644	Assurance	1353
Résidence	7950	Prestation Formateur	5186
JAMES & Co	6018	Fournitures d'entretien et de petit équipement	832
Sous-location	4420	Entretien et réparations	938
Adhésion	2910	Banque	498
Utilisation machines	551	Frais postaux et de télécommunications	363
Stockage	378	Locations ponctuelles	160
Locations diverses	20	Annonces et insertions	85
		<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>671</b>
		Enlèvement Ordures	671
		<b>Dotations aux amortissements (c)</b>	<b>1531</b>
		<b>Autres charges</b>	<b>466</b>

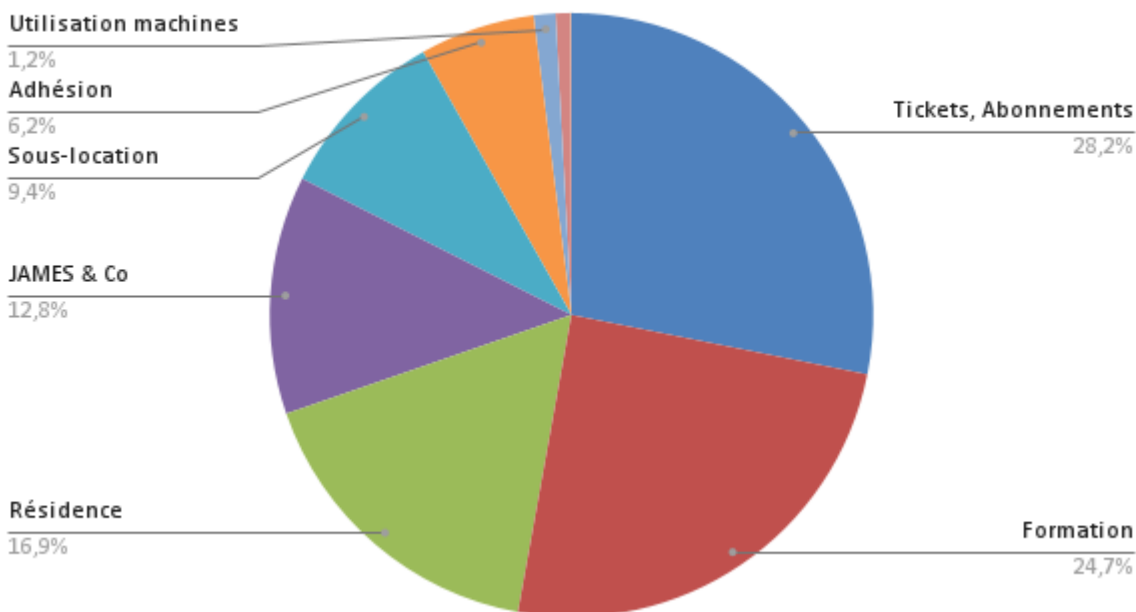
## Analyse et conclusion

La première chose à constater est le bénéfice de 14383 € qui fait suite à celui de 4577 € constaté en 2021 !

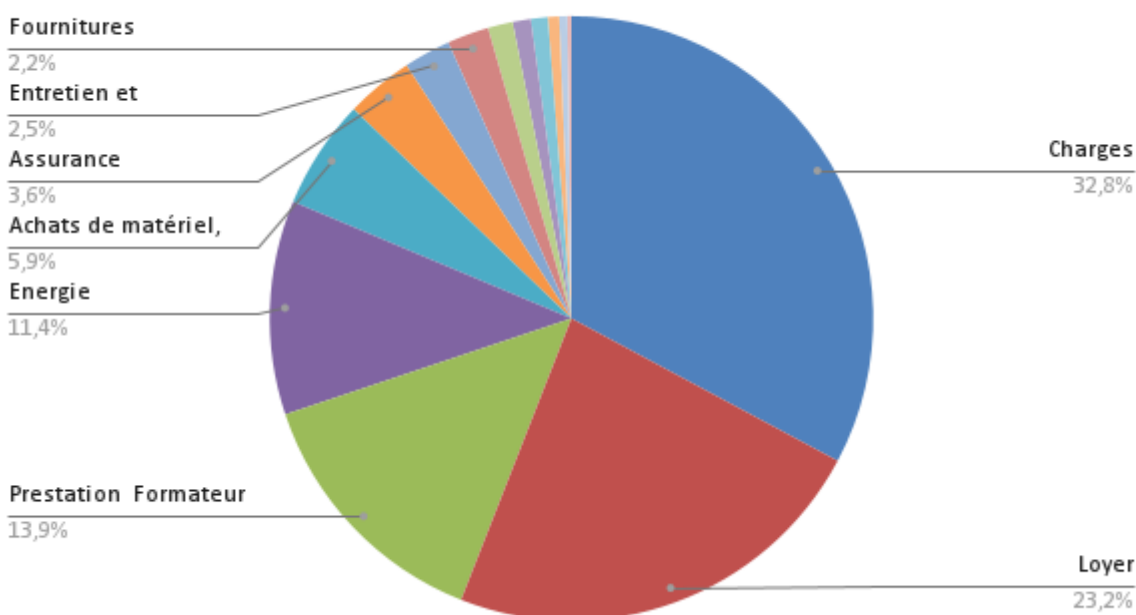
La bonne santé financière annoncée dans le rapport moral de la présidente se trouve ici confortée. La nouvelle équipe chargée de piloter notre association aura vraiment loisir de faire des choix de manière plus confortable que les exercices précédents.

Ensuite nous pouvons entrer dans les détails avec ces deux graphiques :

## PRODUCTION BIENS & SERVICE > 47174 €



## AUTRES HA & CHARGES EXT. > 37313 €



Concernant les entrées, presque **30 %** proviennent de l'usage prévu des services proposés par LaFAB : la **fréquentation des ateliers en autonomie**.

Plus problématique, (mais comme dirait un ancien, c'est un problème de riche), **25 %** des entrées de ce poste sont générées par les **formations**. Ce que nous pouvons constater à la longueur de nos listes d'attente. Là, ce sont les disponibilités de nos bénévoles qui génèrent le goulot d'étranglement. Ce n'est pas de la science-fiction que de penser que ce volume pourrait doubler si l'on arrivait à proposer une offre suffisante en volume.

Les loyers des **résidences** passe en 3ème place en baissant ainsi la part de cette rentrée qui ne demandait pas trop de ressources à générer, contrairement au formations sus-citées.

Le 4ème poste est occupé par le CA des **formations faites pour le compte d'autres structures** comme James, par exemple..

Ce chiffre d'affaires est à relativiser, puisque quasiment **80 %** de cette somme est reversée aux **formatrices/eurs**. Ce qui constitue le 3ème poste de dépense par ordre d'importance. Concernant les dépenses, justement, le premier poste reste, sans surprise, les charges et le loyer qui ensemble représentent plus de 50 % du total.

Avec pas tout à fait 4300 € en 2022 notre dépense en **électricité** est pour l'instant le dernier des gros budget de nos dépenses. A noter qu'on est en légère baisse par rapport à 2021.

Dernier point pour les curieux, la différence entre les achats de **boisson** et les ventes, additionné de la recette de la fête de La Fabrique représente un bénéfice de **1964 € en 2022** et de 1593 € en 2021, en hausse donc. Sachant et c'est la dernière de bonnes nouvelles de ce rapport, qu'en 2022 nous avons touché une **subvention de 1000 €** de la Collectivité Européenne d'Alsace précisément pour l'organisation de la fête annuelle. Visiblement, cette dernière pourra à nouveau nous être allouée en 2023.

Voilà, avec ça et les bilans 2022 et 2021 joints à ce rapport financier 2022 les cartes sont sur la table pour imaginer la suite.

## Retour sur les comptes 2021

### Compte de résultat

<b>LA FABRIQUE - Compte de résultat 2021</b>	
	<b>Total</b>
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>	
Ventes de marchandises	5 980 €
Production vendue (biens et services) (a)	33 774 €
<b>Sous-total A - Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>39 754 €</b>
dont à l'exportation	
Production stockée (b)	
Production immobilisée	
Subventions d'exploitation	
Reprises sur provisions, dépréciations (et amortissements) et transferts de charges	
Autres produits	3 018 €
<b>Sous-total B</b>	<b>3 018 €</b>
<b>TOTAL (I)</b>	<b>42 772 €</b>
<b>QUOTE-PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN (II)</b>	
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	
De participation	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	
Autres intérêts et produits assimilés	30 €



Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges financières	
Différences positives de change	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	
<b>TOTAL (III)</b>	<b>30 €</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	
Sur opérations de gestion	
Sur opérations en capital	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges exceptionnelles	
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>0 €</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+IV)</b>	<b>42 802 €</b>
	<b>Total</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	
Achats de marchandises (a)	1 907 €
Variation de stocks (marchandises) (b)	
Achats d'approvisionnement (a)	
Variation de stocks (approvisionnement) (b)	
Autres achats et charges externes*	34 033 €
Impôts, taxes et versements assimilés	664 €
Salaires et traitements	
Charges sociales	
<b>Dotations aux amortissements et dépréciations</b>	
Sur immobilisations : dotations aux amortissements (c)	1 201 €
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations	
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	
<b>Sous-total Dotations aux amortissements et dépréciations</b>	<b>1 201 €</b>
<b>Pour risques et charges : dotations aux provisions</b>	
<b>Autres charges</b>	<b>421 €</b>
<b>TOTAL (I)</b>	<b>38 225 €</b>
<b>QUOTE-PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN (II)</b>	
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>	
Dotations aux amortissements et provisions	
Intérêts et charges assimilées (2)	
Différences négatives de change	

Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	
<b>TOTAL (III)</b>	<b>0 €</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	
Sur opérations de gestion	
Sur opérations en capital	
Dotations aux amortissements et aux provisions	
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>0 €</b>
<b>PARTICIPATION DES SALARIÉS AUX RÉSULTATS (V)</b>	
<b>IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES (VI)</b>	
<b>TOTAL DES CHARGES (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>38 225 €</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>4 577 €</b>

## Détail des principales entrées/sorties

<b>TOTAL ENTRÉES 2021</b>	<b>42 772,03 €</b>	<b>TOTAL SORTIES 2021</b>	<b>38 225,21 €</b>
		<b>Achats de marchandises (a)</b>	<b>1 906,62 €</b>
<b>Autres produits</b>	<b>3 017,91 €</b>	Achat Boisson	1 735,36 €
Don	2 301,00 €	Achat Matière 1ère	171,26 €
Don - Bon	700,00 €		
		<b>Autres achats et charges externes*</b>	<b>34 032,75 €</b>
Divers	16,91 €	Charges	12 240,00 €
		Loyer	8 640,00 €
<b>Vente de marchandises</b>	<b>5 979,67 €</b>	Energie	4 684,54 €
Ventes boissons	3 328,00 €	Achats de matériel, équipements et travaux	3 088,49 €
Ventes Occasions	2 054,80 €	Honoraires	1 650,00 €
Consommable	596,87 €	Assurance	1 352,85 €
<b>Production vendue (biens et services)</b>	<b>33 774,45 €</b>	Prestation Formateur	672,00 €
Résidence	9 499,16 €	Fournitures d'entretien et de petit équipement	634,28 €
Formation	7 783,76 €	Banque	466,86 €
Tickets, Abonnements	7 541,00 €	Frais postaux et de	373,56 €

			télécommunications	
Sous-location	3 275,00 €		Réceptions	230,17 €
JAMES & Co	2 195,60 €			
			<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>664,09 €</b>
Adhésion	1 980,00 €			
Utilisation machines	797,64 €		Enlèvement Ordures	664,09 €
Stockage	537,00 €			
			<b>Sur immobilisations : dotations aux amortissements (c)</b>	<b>1 200,55 €</b>
Locations diverses	165,29 €			
			<b>Autres charges</b>	<b>421,20 €</b>
			QB	275,15 €
			FabManager	146,05 €

Pour LA FABRIQUE,

François KORMANN vice-trésorier.

à Strasbourg le 29/04/2023