



## **Sonia K** **Rapport financier 2018-2019**

L'Assemblée Générale constitutive de l'association Sonia K a eu lieu le 27 mai 2018. Le choix a été fait de prolonger notre premier exercice comptable, il est donc établi du 27 mai 2018 au 31 décembre 2019.

### **Recettes : FSE, aide à l'emploi ! Et auto-financement...**

Nous n'avons à ce jour pas sollicité les collectivités locales pour obtenir des financements. Nos tentatives au niveau national (FDVA) ont pour le moment échoué. Qu'il s'agisse de soutien au fonctionnement ou à la formation de nos bénévoles.

Nous avons cependant bénéficié d'un don de 1 000€ de l'association Yoga Pluriel en soutien au démarrage de nos actions, offert lors de leur AG 2018.

Et nous avons obtenu un financement dans le cadre du FSE « Micro-projet associatif » d'un montant de 17 250€. Le financement doit être versé en deux temps : 30 % acquis en mai 2019 et 70 % sur présentation du bilan final. Un avenant a été demandé et accepté pour prolonger l'usage de cette aide en raison du décalage du recrutement initialement prévu fin 2018.

Le poste de Céline Callot est financé dans le cadre du « Parcours Emploi Compétence » à hauteur de 60 % du SMIC sur 24h. Cette démarche d'insertion incite l'association à la former : suivi de la rentabilité, comptabilité fiscale, gestion des conflits, notamment.

### **Dépenses : Salaire ! Et formations...**

Très peu de dépenses et de recettes sont à enregistrer en 2018 : des frais bancaires, quelques achats de fournitures pour la première animation, quelques adhésions.

Les charges de personnel représentent 80,55% des dépenses.

Un premier poste salarié a été créé. Céline Callot a été recrutée le 2 mai pour mettre en œuvre la phase d'ingénierie et d'expérimentation du projet. Elle travaille en moyenne 24h par semaine, mensualisé. Son salaire correspond à l'indice 375 de la Convention Collective de l'Animation.

Le deuxième poste de dépense est la formation. En effet, dans le cadre de la phase d'ingénierie, Céline a suivi plusieurs formations pour enrichir l'association de compétences variées : autogestion, normes d'hygiène, etc. Certaines

formation nécessitant des déplacements (Ardèche, Lyon), ils correspondent à des postes élevés eux-aussi.

La coopérative La braise a accueilli Céline pour qu'elle puisse y installer un bureau. Sonia K ne paye donc pas de loyer, mais elle participe aux charges par l'achat d'un aspirateur et de toners.

L'association a globalement fait peu d'achat de matériel, par frilosité, en l'attente du versement du FSE. Ce sont donc les bénévoles qui ont longtemps prêté du matériel. Le fonds européen doit permettre de doter l'association de son matériel propre en remplacement de ces prêts.

Les quelques achat correspondent à du matériel pour les activités « HLM » : des fournitures administratives et des livres à découper notamment.

Un ordinateur a été acquis au mois de septembre pour 818,6€. Il est comptabilisé en immobilisation corporelle.

### **Un résultat : conséquent et utile !**

L'association dégage 2 219,4€ de bénéfices. En effet, elle a a vendu des prestations de porteur de parole et obtenu un don de l'association Yoga Pluriel, qui n'entre pas dans la balance du Fonds Social Européen.

Ce résultat va permettre de bénéficier d'une capacité d'auto-financement pour 2020. En effet, l'avance de trésorerie liée au FSE (12 075€) n'est pas complètement couverte par le fonds d'Amorçage prêté par Alsace Active (10 000€). Par la suite, il permettra de disposer d'une avance dans le cas où un local serait disponible à la location ou pour engager des travaux.

### **Travail sur le modèle économique**

Nous travaillons régulièrement avec Bénédicte Antoine d'Alsace Active autour de notre modèle économique. La première étape a été de modéliser financièrement nos activités Hors les Murs et de projeter plus en détails la phase d'expérimentation. Nous avons donc construit d'abord un budget prévisionnel autour d'une hypothèse « sans locaux ». Cette projection nous permet de bénéficier d'un prêt à taux zéro de 10 000€ (Fonds d'Amorçage Associatif), permettant d'assurer l'avance de trésorerie du FSE.

En parallèle de la recherche de locaux, nous avons tenté de mettre en place un réel plan de financement avec différentes projections et travaillons dans le détails à la création de notre modèle économique.

Grâce à un outils excel complexe, nous pouvons émettre plusieurs hypothèses et les adapter au fil de nos avancées : localisation du café, panier moyen des consommation, fréquentation, animation organiser, bénévolat, salariat, etc.

L'appui du réseau national nous permet de bénéficier de l'expérience des cafés associatifs fonctionnant depuis longtemps. Ils partagent en effet avec plaisir leurs chiffres et nous parlent dans le détail de leur fonctionnement et questionnements.

## **Comptabilité**

Nous avons cherché un logiciel de gestion libre. Un premier logiciel a été sélectionné pour mettre en place saisie comptable fiable et mobilisable pour le FSE. Il s'agit de Garradin.

C'est Céline qui s'occupe de la saisie courante de la comptabilité.

Nous travaillons au niveau national à la mutualisation d'un progiciel de gestion intégrée (ERP) et continuons nos recherches pour des solutions locales.