



L'Étinbulle

RAPPORT FINANCIER

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport approuvé lors de l'Assemblée Générale Ordinaire
du 6 février 2024



L'exercice est la période au cours de laquelle une association enregistre toutes les écritures qui concourent à la comptabilité. Il se termine par la production des états comptables. Pour l'Association l'Étinbulle, l'exercice comptable porte sur l'année civile, soit du 1^{er} janvier au 31 décembre.

09.78.80.98.20

contact@etinbulle.com

La Mellerie

Etinbulle.com

53 140 Pré-en-Pail Saint-Samson

COMPTE DE RÉSULTAT

Résultat d'exploitation	2023	2022	Évolution
PRODUITS D'EXPLOITATIONS			
Cotisations	1 140 €	252 €	+352 %
Ventes de biens et services	38 932 €	36 208 €	+8 %
Vente de biens	3 876 €	9 242 €	-58 %
Vente de prestations de services	35 056 €	26 965 €	+30 %
Produits de tiers financeurs	29 024 €	13 220 €	+120 %
Concours publics et subventions d'exploitation	19 107 €	13 010 €	+47 %
Ressources liées à la générosité du public	9 917 €	210 €	+4 622 %
Dont dons manuels	9 627 €	290 €	+4 484 %
Dont mécénats	290 €		
Transferts de charges	2 102 €		
Autres produits	27 €	1 €	+4 165 %
Total I	71 225 €	49 680 €	+43 %
CHARGES D'EXPLOITATIONS			
Achats de marchandises	1 993 €	4 412 €	-55 %
Autres achats et charges externes	23 797 €	21 980 €	+8 %
Impôts, taxes et versements assimilés	1 104 €		
Salaires et traitements	43 965 €	19 939 €	+121 %
Charges sociales	5 440 €	2 352 €	+131 %
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	323 €	85 €	+277 %
Autres charges	42 €	96 €	-56 %
Reports en fonds dédiés	3 349 €		
Total II	80 013 €	48 864 €	+64 %
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-8 788 €	816 €	-1 177 %

Compte de résultat	2023	2022	Évolution
PRODUITS FINANCIERS			
Autres intérêts et produits assimilés	9 €	17 €	-47 %
Total III	9 €	17 €	-47 %
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	9 €	17 €	-47 %
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-8 779 €	833 €	-1 154 %
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion	24 €	528 €	-95 %
Sur opérations en capital	100 €	52 €	+91 %
Total V	124 €	580 €	-79 %
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	124 €	580 €	-79 %
Total des produits (I + III + V)	71 358 €	50 227 €	+42 %
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	80 013 €	48 864 €	+64 %
EXCEDENT OU DEFICIT	-8 655 €	1 413 €	-713 %

BILAN

Bilan actif	2023			2022
	Brut	Amor*	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				62 €
Immobilisations corporelles				
Constructions	3 717 €	346 €	3 371 €	732 €
Total I	3 717 €	346 €	3 371	794 €
ACTIF CIRCULANT				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés			134 €	395 €
Autres			500 €	
Disponibilités			1 779 €	6 474 €
Charges constatées par avance			252 €	
Total II			2 666 €	6 869 €
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)			6 037 €	7 663 €

Bilan passif	2023	2022
FONDS PROPRES		
Report à nouveau	-5 483 €	-6 896 €
Excédent ou déficit de l'exercice	-8 655 €	1 413 €
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>-14 138 €</i>	<i>-5 483 €</i>
Subvention d'investissement	348 €	448 €
Total I	-13 790 €	-5 035 €
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés	3 349 €	
Total II	3 349 €	
DETTES		
Emprunts et dettes financières diverses	5 200 €	6 320 €
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 278 €	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	3 724 €	2 278 €
Dettes fiscales et sociales	4 856 €	4 101 €
Produits constatés par avance	420 €	
Total IV	16 478 €	12 698 €
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	6 037 €	7 663 €

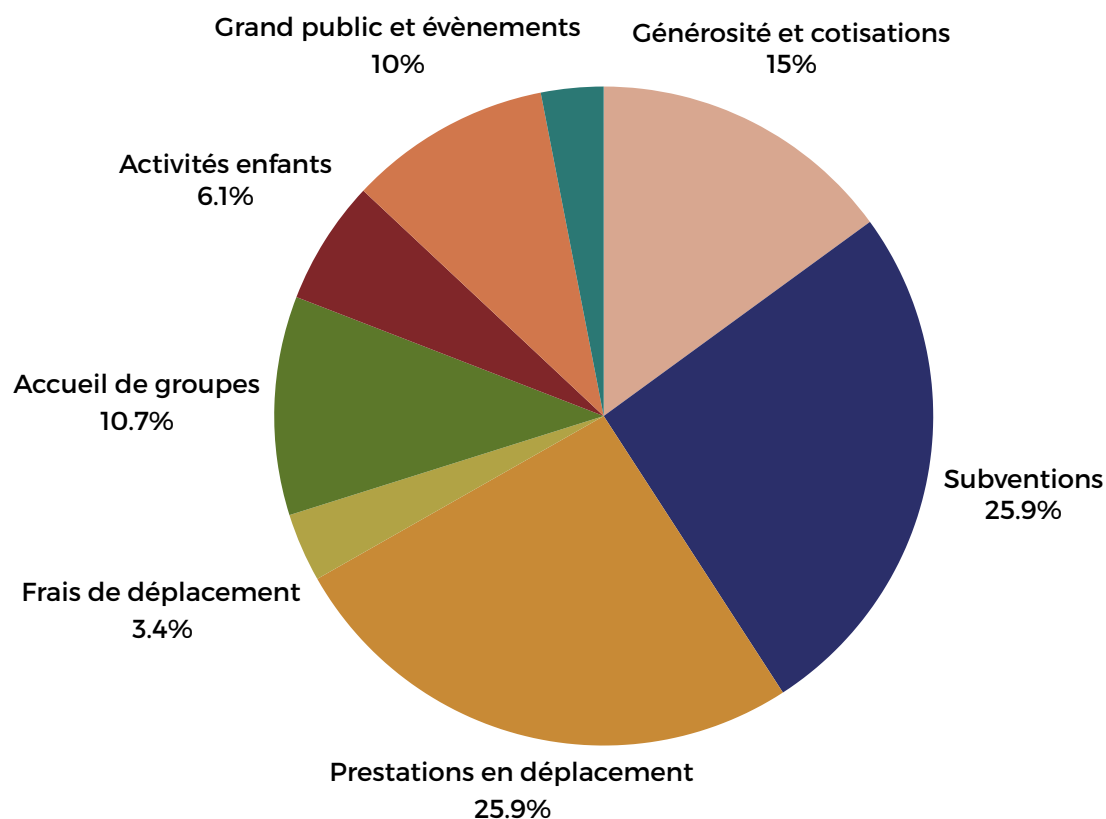
Annexes

LES REPORTS EN FONDS DÉDIÉS

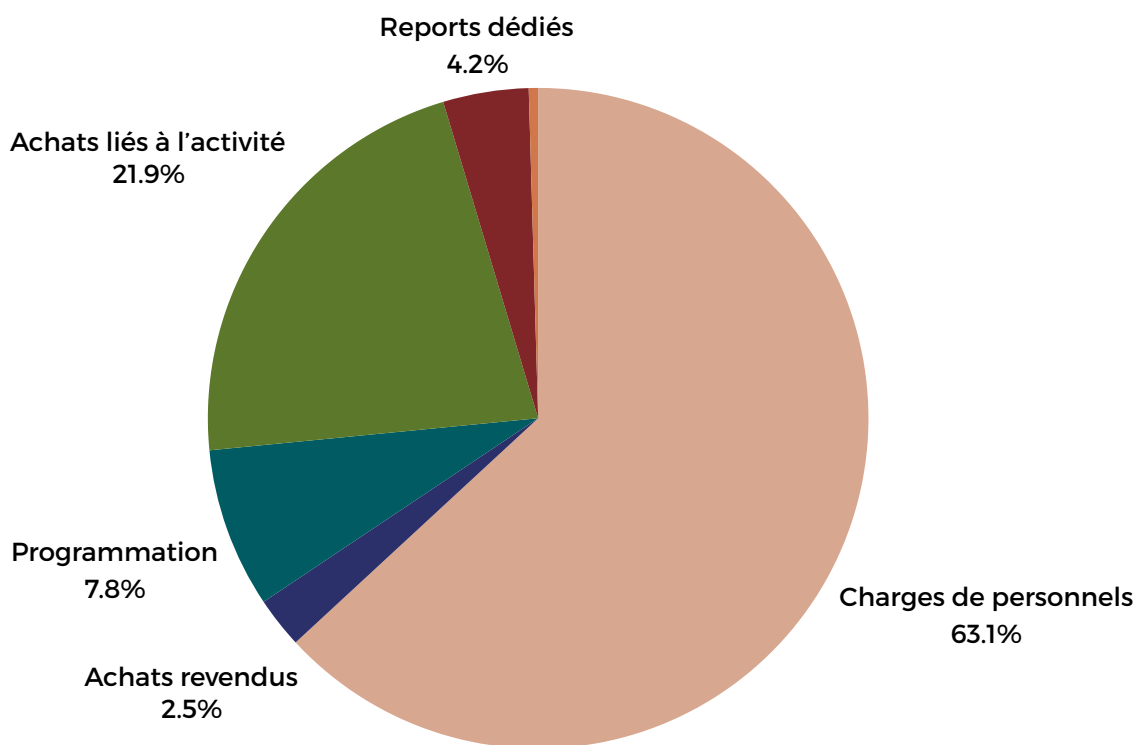
TOTAL	1 047 €
Subvention d'exploitation	
Part non utilisée de la subvention de la DRAJES liée au projet « Les Voix de la Nature »	1 047 €
Subvention de 1 500 € attribuée en 2023 pour un projet sur la saison du club 2023 / 2024. Au 31 décembre 2023, 453 € de la subvention ont été utilisées.	
Dons et mécénat	
Dons et mécénat pour la fête de l'Étinbulle 6, campagne de crowdfunding	2 302 €
Dons et mécénat, 3 450 €, reçus par l'association lors de la campagne de crowdfunding de fin 2023. Au 31 décembre 2023, 1 148 € ont été utilisés : frais de gestion et coordination.	

LE COMPTE DE RÉSULTAT

Répartition des produits



Répartition des charges



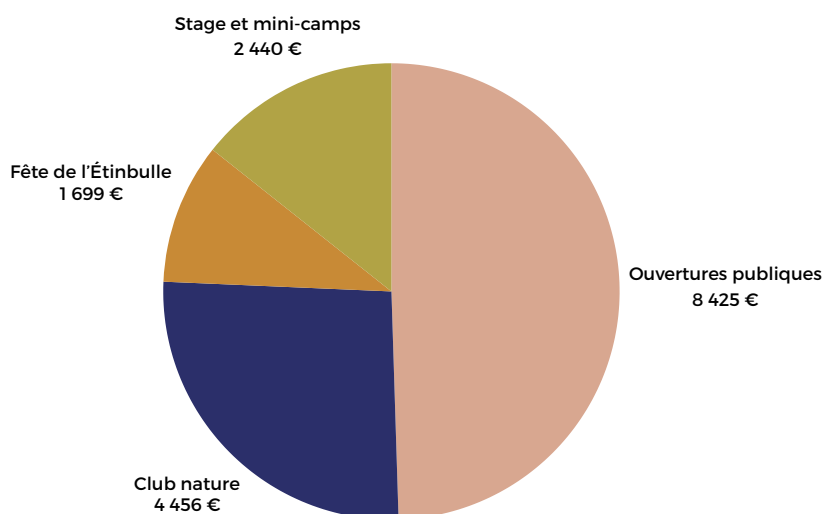
Lecture

Analytique

RÉPARTITION DU DÉFICIT

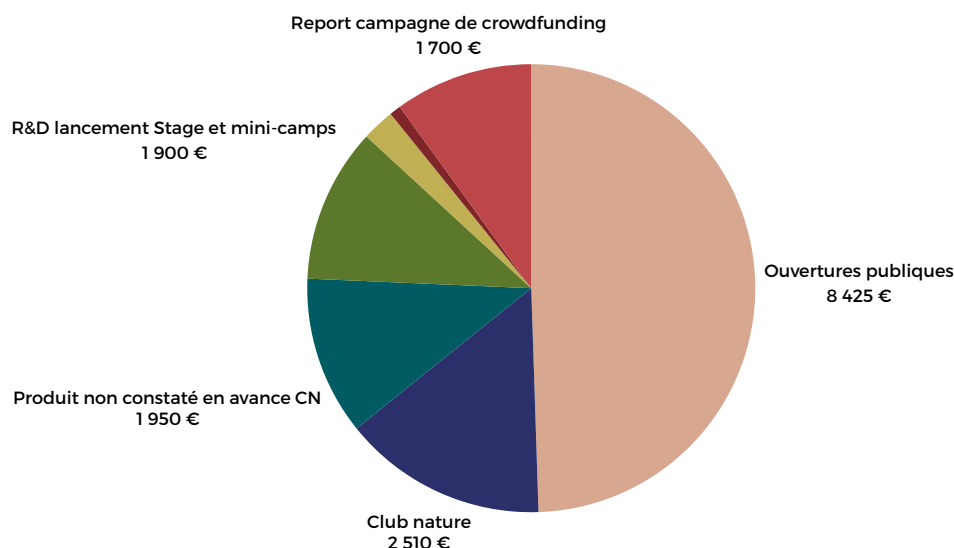
Hors produits issus des fonds propres

Sont incluses les subventions de fonctionnement, mais pas les bénéfices des ventes de prestations.



On notera :

- Le déficit des **stages et des minis camps** : essentiellement dû à la mise en place de ce nouveau projet, 1 900 € de salaire et charge de fonctionnement. Ainsi qu'au balbutiement de l'association dans la gestion des plannings : l'optimisation permettrait d'économiser plusieurs heures supplémentaires (environ 400€). La part de mise en place initiale des stages est estimée à 90 €.
- Le déficit de la **Fête de l'Étinbulle** est couvert par le report en fond dédié issu de la campagne 2023 de crowdfunding.
- La mise en place en 2023 d'une tenue des comptes de *produit constaté par avance* créé un manque de 1950 € sur le **club nature** en 2023. Il s'agit de produit enregistré en 2022, non réparti en 2023 : inscription à cheval sur deux ans. À partir de 2023, l'enregistrement des produits constaté par avance est effectué. Ce projet enregistre tout de même une perte de 2 510 € sur 2023. Déjà en amélioration sur la saison 23/24.
- Les ouvertures publiques devront être un gros point de vigilance en 2024, l'association ne pourrait pas enregistrer un déficit similaire une année de plus



VENTILATION ANALYTIQUE

Une activité répartie en 4 axes.

La Fête de l'Étinbulle

Ouvertures publiques

Grandir en nature

Vente de prestation

Axes dits *d'éducation populaires*, dont les prix de prestations peuvent-être inférieur au coût de revient.

Ventilation des centres auxiliaires

Équipes fixes

41 K€

L'agenda de travail des équipes fixes (deux salariés, une apprentie et deux stagiaires en 2023) permet une répartition des coûts de personnel sur les différents axes ainsi que sur le centre auxiliaire *fonctionnement général*. Les subventions à l'emploi (FONJEP, apprentissage) ne sont répartis que sur les axes *d'éducation populaires*.

Fonctionnement

21 K€

Les charges de fonctionnement générales sont réparties, pour 2023, sur les différents axes en fonction des budgets et de la temporalité de leurs sous-projets. Les différents axes sont plutôt équilibré, Pour 2024 il est envisagé de prendre en compte les contributions volontaires en nature.

Ouverture publique - 27 %

Grandir en nature - 27 %

Fête de l'Étinbulle - 21 %

RÉPARTITION DES AXES

ACM

Stages

CN 22/23

CN 23/24

Fête de l'Étinbulle

La #5

La #6

Ouverture publique

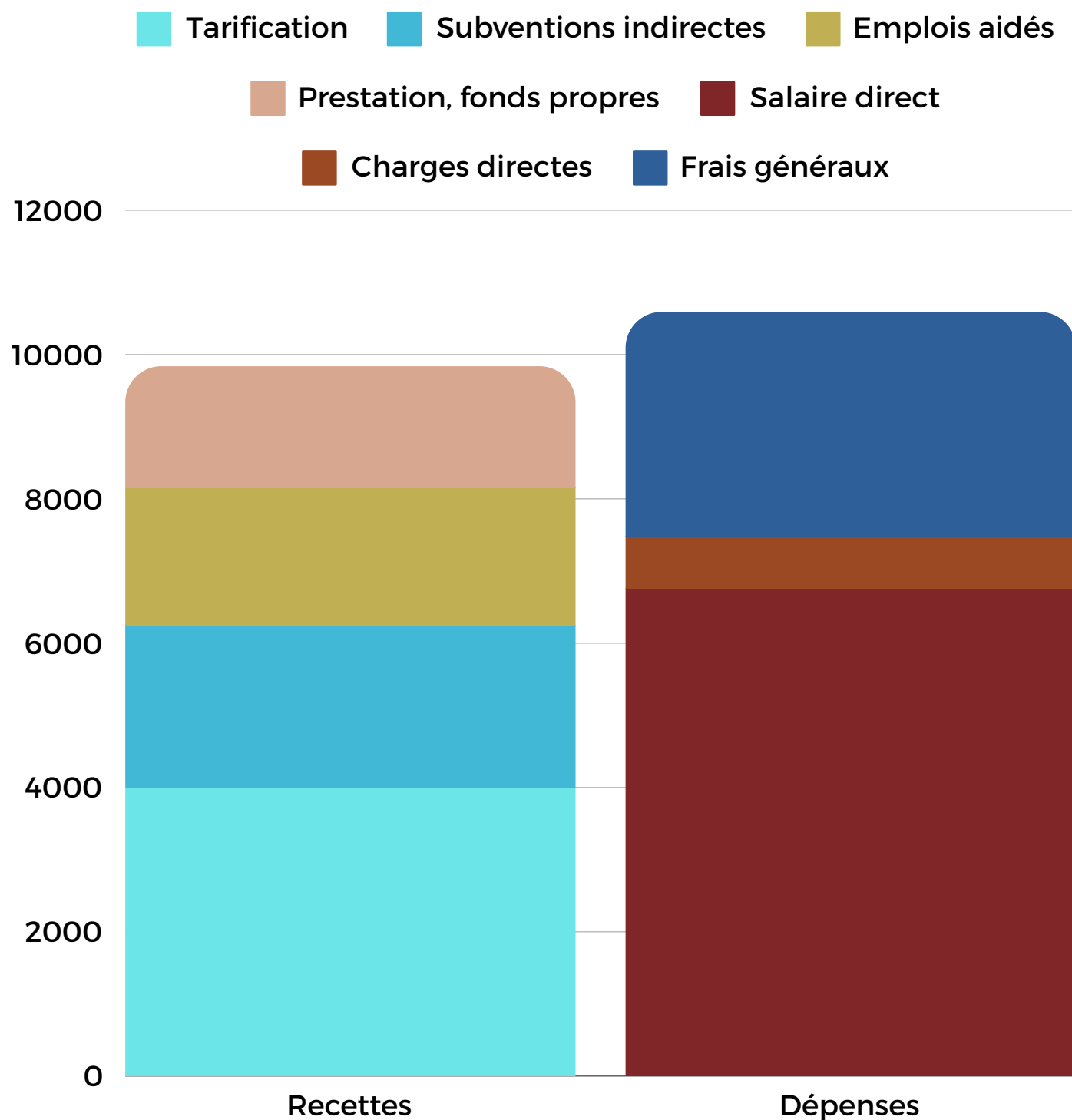
Ouverture

Prestation

Déplacement

Sur site

LES STAGES ET MINI-CAMPS

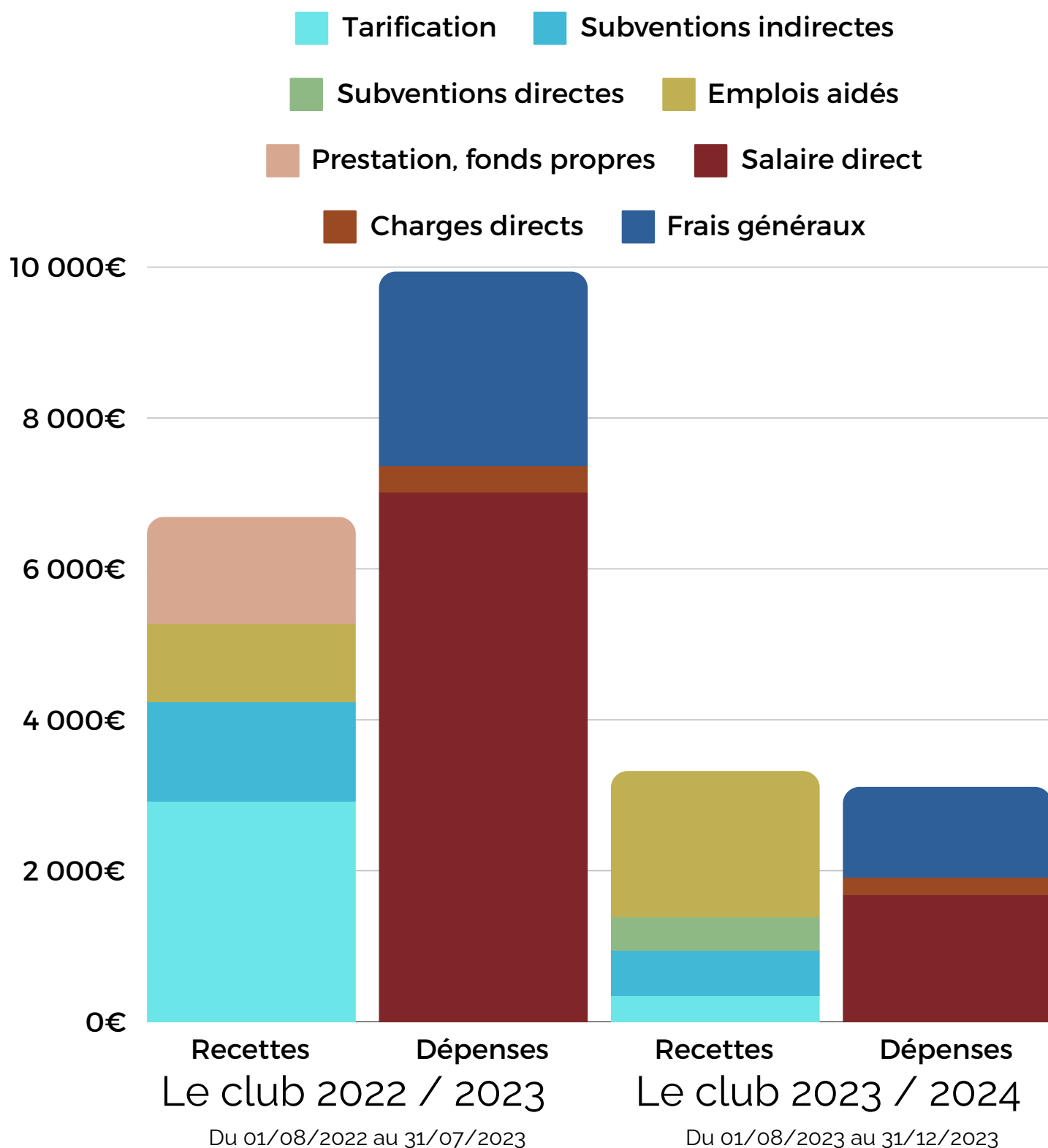


La part des fonds propres équilibre les dépenses en salaire de lancement de ces nouveaux projets soit 1 500 € environ.

Les stages, pour une première année, sont presque à l'équilibre (déficit de 665 €). Beaucoup de choses ont été apprises cette première saison et permettent d'envisager 2024 sereinement du point de vue des budgets.

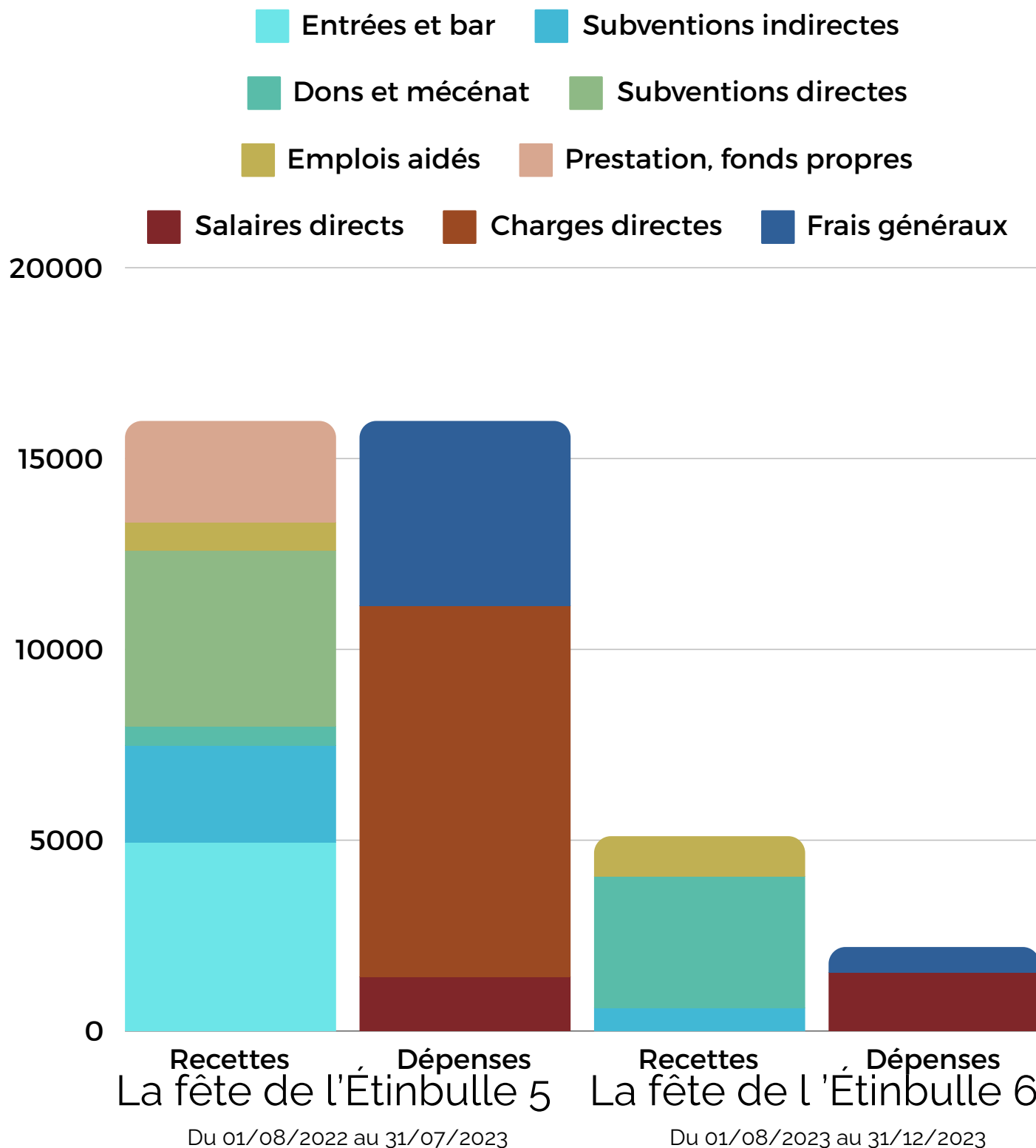
CLUB NATURE

83



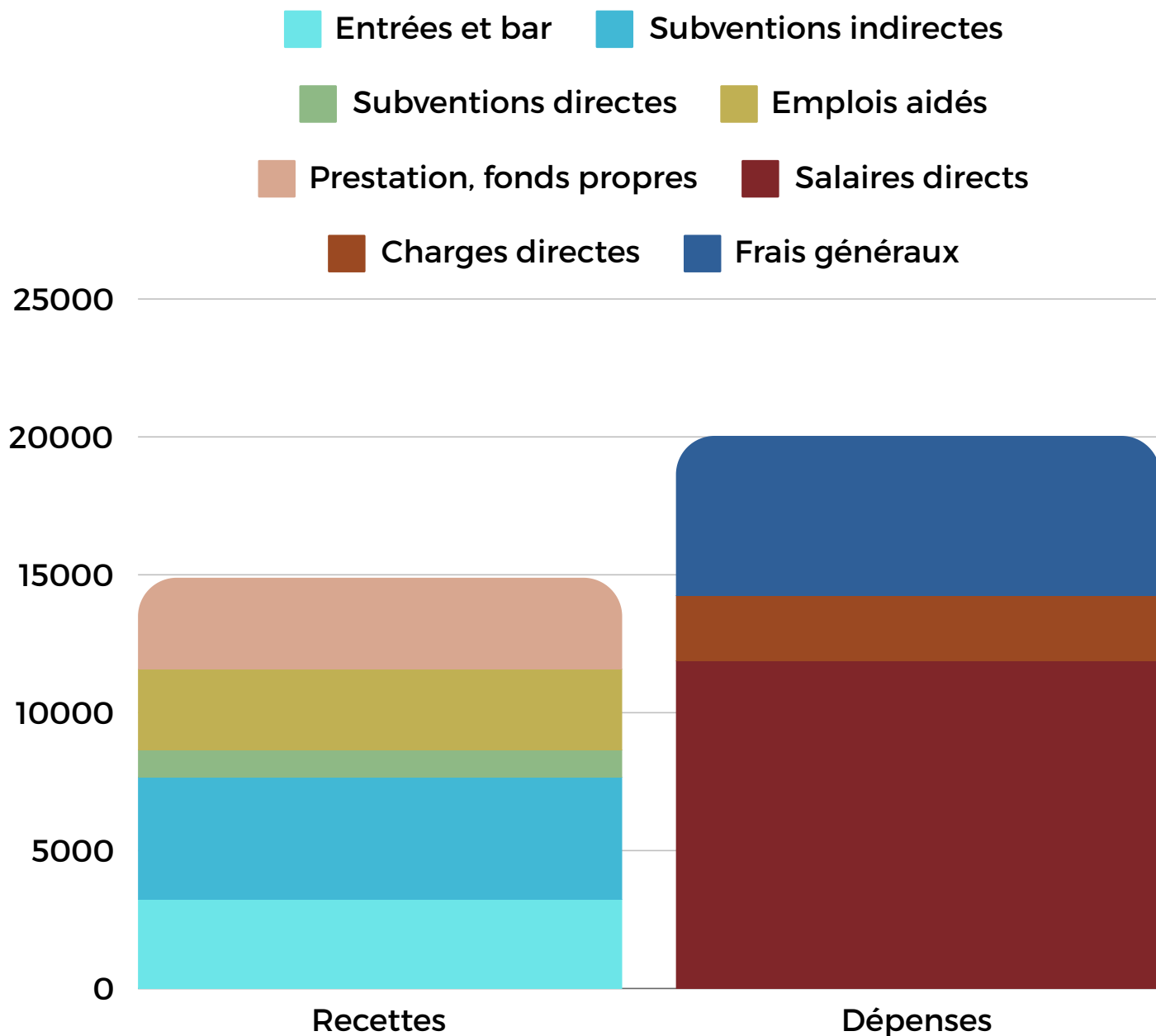
Bien qu'il y ait eu une grosse fréquentation du club nature sur la saison 2022 / 2023, celui-ci n'a pas su trouver son équilibre financier. La saison en cours du club nature s'annonce mieux de ce point de vue, dû entre autres à la forte présence d'animateur en emploi subventionné ainsi que d'une subvention directe attribuée pour le projet Podcast.

LA FÊTE DE L'ÉTINBULLE



La fête de l'Étinbulle 5 est tout juste à l'équilibre grâce notamment à l'apport de 16,5 % dans son budget de fond propre issu de la vente de prestation. La fête de l'Étinbulle 6 voit son bénéfice actuel, issu d'une campagne de crowdfunding en fin d'année, reporté en fond dédié.

OUVERTURES PUBLIQUES



Il s'agit d'un gros projet, par son amplitude et par son budget : 25 % du budget de l'association. Encore en déploiement, ce projet cherche son équilibre financier (entre tarification, fréquentation et charges).

Il regroupe plusieurs sous-projets comme la Fête de la Science, le Championnat de tir aux armes préhistorique qui mériteraient une analyse plus fine en 2024.

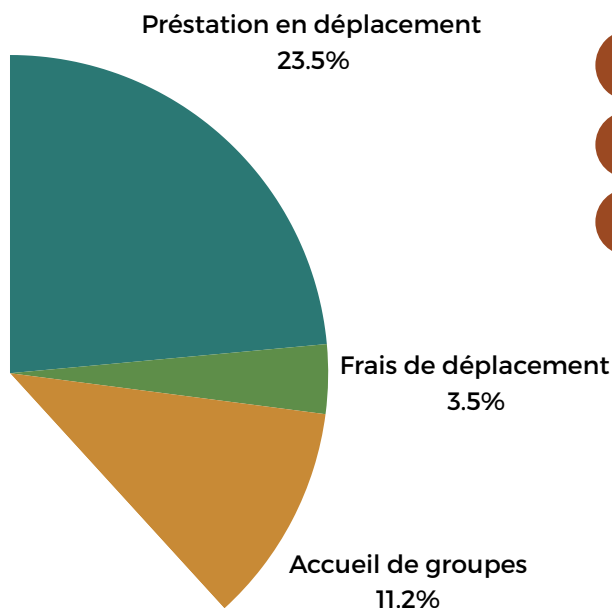
Plusieurs actions seront mises en place en 2024 afin d'éviter un nouveau déficit sur cet axe :

- Recherche de subventionnement public
- Remise en question du prix libre
- Analyse plus fine et prévisionnelle des sous-projets dans le but de corriger le tir au plus tôt.

VENTES DE PRESTATION

Nature des prestations

Les ventes de prestation en déplacement et l'accueil de groupe sur site.

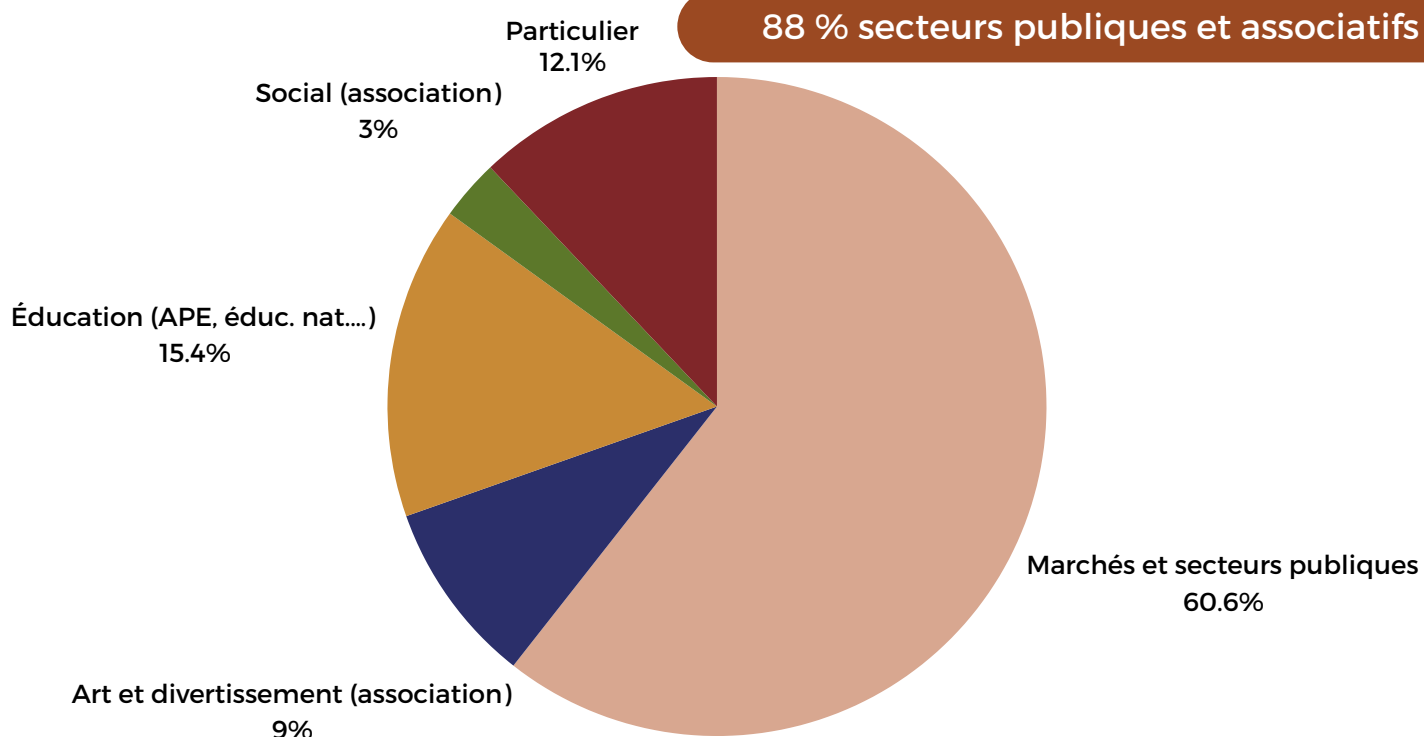


27 000 € de vente

Une marge nette de 30 %

8 300 € redistribués dans les autres projets

Répartition des ventes par secteur



88 % secteurs publics et associatifs



L'Étinbulle

L'Étinbulle

La Mellerie

53 140 Pré-en-Pail Saint- Samson

09.78.80.98.20

contact@etinbulle.com

Etinbulle.com



Nos partenaires

FDVA
FONDS POUR LE
DÉVELOPPEMENT
DE LA VIE
ASSOCIATIVE


**RÉGION ACADÉMIQUE
PAYS DE LA LOIRE**
*Liberté
Égalité
Fraternité*

FONJEP
Fonds de coopération
de la jeunesse et de l'éducation populaire

