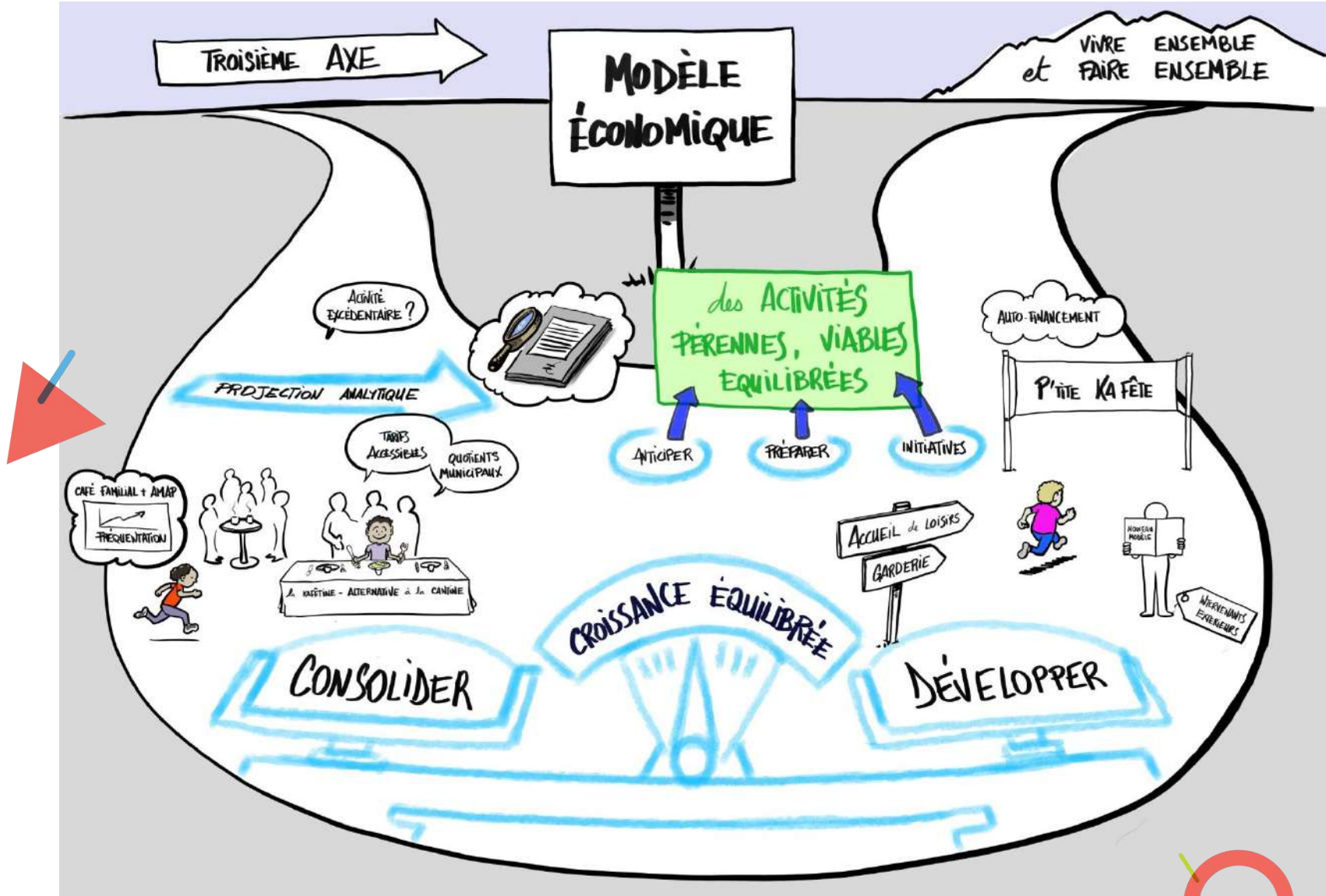


Le rapport financier 2023 dans l'axe du modèle économique





2023, modèle économique fragile et une période de transition

Les faits marquants :

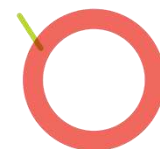
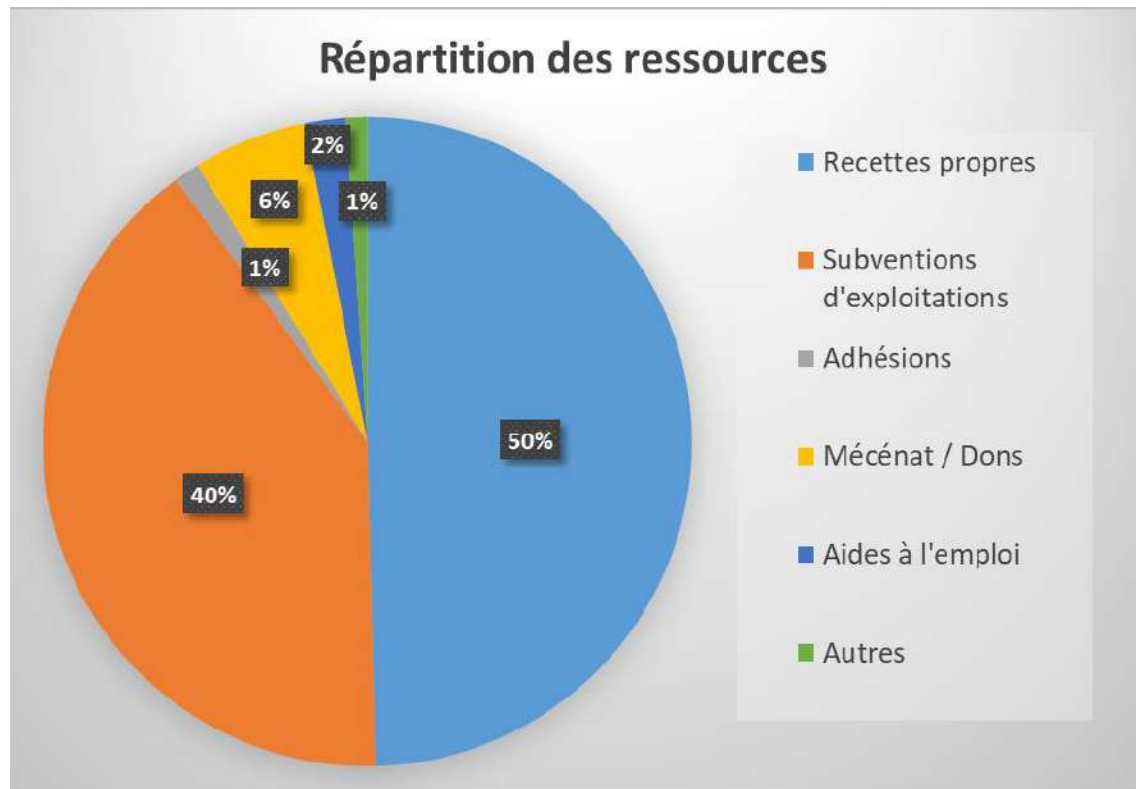
- Une augmentation des **charges +7%** par rapport à 2022 liée à une augmentation de l'activité et à l'augmentation des charges de personnel
- Augmentation des **produits +6%** par rapport à 2022 malgré une augmentation de nos recettes liée à l'activité de +11 % (augmentation d'activité et évolution tarifaire progressive)
- Les financements extérieurs n'ont pas suivi l'augmentation de l'activité
- **Un résultat déficitaire : -48k€, (-28k€ en 2022) soit 7% du budget total**

Les ressources 2023

Les ressources en 2023 s'élèvent à **639 702 €** soit +6% par rapport à 2022

La **part des recettes propres poursuit son augmentation avec 50%** de l'ensemble des ressources (+4% / 2022)

La part du **mécénat a diminué de presque moitié** en 2023, la part importante de **dons individuels et d'entreprises** est venu en complément



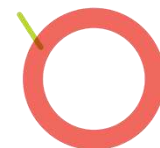
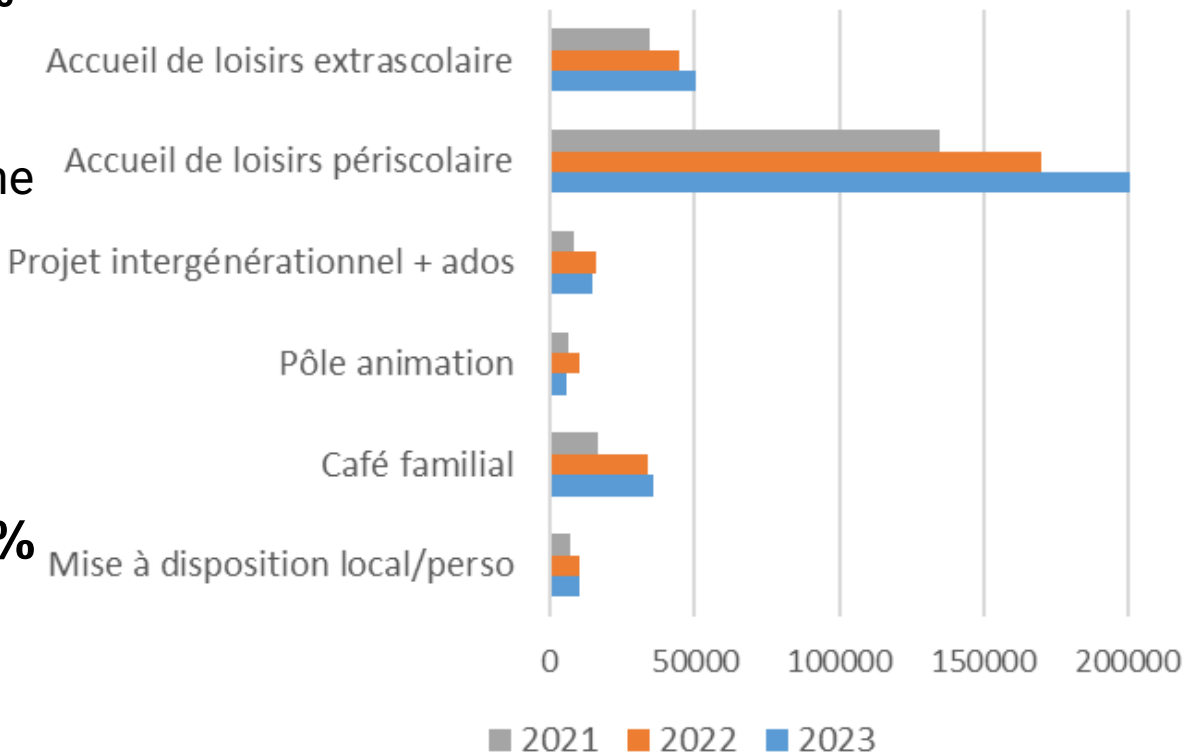
La répartition des recettes propres en 2023

Les recettes propres de l'association s'élèvent à **317 424€**, en hausse de **11 %** par rapport à 2022.

Cette évolution s'explique par une **augmentation de l'activité des accueils de loisirs** en particulier périscolaire

Les recettes du **café familial** sont en légère évolution, **+ 5%**

Celles du pôle animation et des ados reculent suite à **l'arrêt des lundis et mardis artistiques** et l'absence de **séjours ado** en 2023



Une campagne de soutien financier

Sur les mois **de novembre et décembre** une **campagne de don** a été menée pour venir en aide aux finances et à la trésorerie de la ka'fête en cette fin d'année.

Cette campagne a été marquée par une **grande soirée de soutien** et la vente « aux enchères » d'œuvres d'artistes Croix-Roussien offertes à la Ka'fête.

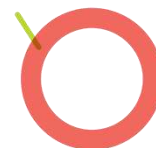


Dons d'entreprises, 10 000 €

Dons particuliers, 8 327 €

Ventes oeuvres, 1 041 €

Cette opération a généré **19 368 euros de recettes** grâce à la **générosité de tous**



La répartition des financements extérieurs en 2023



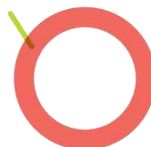
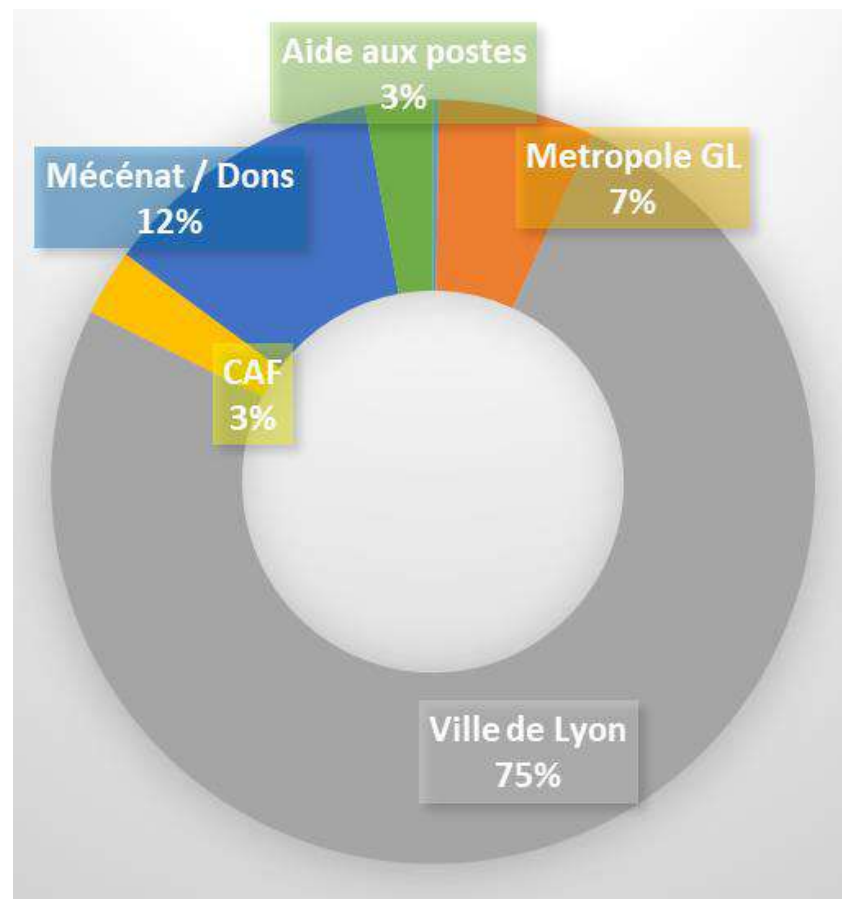
Globalement, les **financements extérieurs** intégrant les donations **48% de l'ensemble des recettes** en 2023 (50 % en 2022 et 60% en 2021) dont 42% de public et 6% de privé.

Les subventions publiques hors aides à l'emploi s'élèvent à 257 934 €, soit une légère augmentation de 2 460€

Baisse très forte du mécénat : 18k€ en 2023, 35k€ en 2022 et 60k€ en 2021

Ces financements n'ont pas suivi l'augmentation de l'activité

Répartition des financements



La répartition des charges

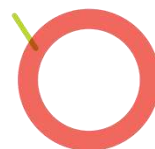
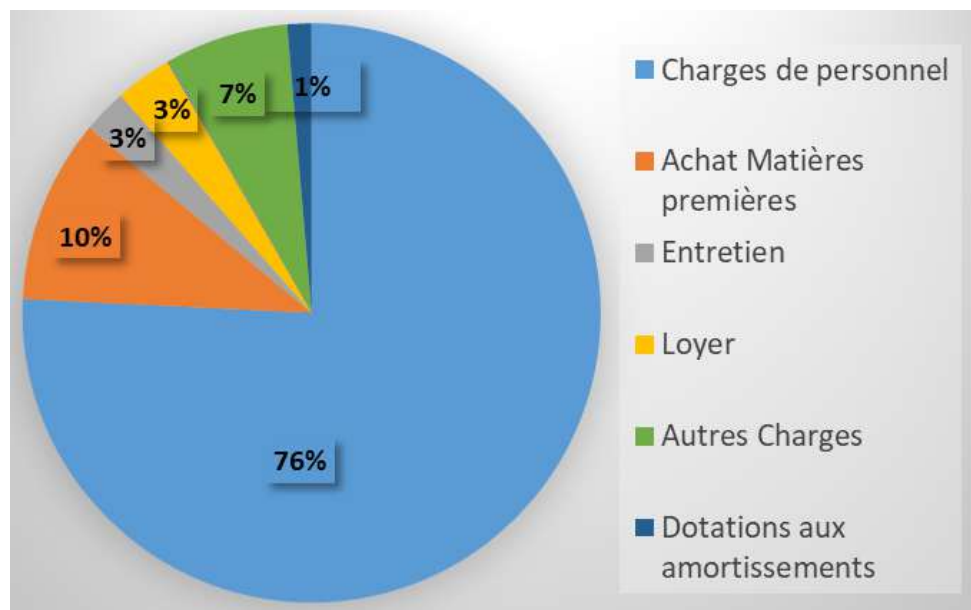


Les **charges** sont de **689 521€**, en **hausse de 7 %**.

-**Augmentation des charges de personnel** (+11% soit 50 000 €) suite à la revalorisation des salaires et au développement de certaines activités

-Légère augmentation des achats de matières 1^{ères} (+2 %). **Optimisation de ces achats** pour réduire l'impact de l'inflation

-**Baisse des charges de fonctionnement** (-5%) suite à une bonne maîtrise des coûts.



Focus sur le déficit 2023

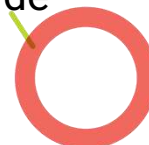


Le **déficit 2023 est de 48 608 €** : il rappelle à l'association l'importance de son modèle économique, qui repose sur la **consolidation** des activités existantes, et le **développement** d'activités rentables.

- Les **financements extérieurs n'ont pas suivi** : il aurait fallu obtenir 30k€ de mécénat en plus
- Le développement de nouvelles activités rentables ou l'augmentation des effectifs sur des activités n'ont pas suffi à compenser l'augmentation du déficit

Des groupes de travail constitués lors de la dernière **réunion associative 2023** ont conduit des réflexions et des études qui ont amené la Ka'fête ô mômes à prendre des décisions fortes en début 2024 :

- **Arrêt de la Ka'fêtime à la rentrée de septembre 2024** dont le déficit annuel était estimé à - 22250 €
- **Arrêt des Accueils du soir à la GK dès septembre 2024** : fréquentation 2023 qui n'a pas été à la hauteur des attentes / proposition ville similaire avec les PEPS du soir
- **Restructuration du Café familial** : évolution de l'offre et optimisation des moyens humains
- Réflexion sur une **évolution des activités à la P'tite Ka'Fête** : renforcement de l'existant et développement de nouvelles activités
- **Evolution de l'organigramme** intégrant des départs de salariés



Résultat 2023 et Budget 2024



en €	BP 2022	REEL 2022	BP 2023	REEL 2023	BP 2024
PRODUITS	605861	614886	676481	639702	734456
Prestations vendues	267611	285205	289898	317424	358832
Subventions d'exploitation	251181	255474	296681	257934	276668
Mécénat / Dons 2023	50000	35000	64000	36341	75000
Adhésion	7763	8952	10343	8141	8000
Autres	29306	30254	15559	19862	15956
CHARGES	605861	647573	676481	689444	734456
Frais de fonctionnement	129720	162181	164351	155901	154606
Charges de personnel	464046	472024	500535	522425	570440
Autres	12095	13368	11595	11118	9410
RESULTAT D'EXPLOITATION	0	-32687	0	-49742	0
PRODUITS EXCEPTIONNELS		6663		2211	
CHARGES EXCEPTIONNELLES ET FINANCIER		1910		77	
RESULTAT	0	-27934	0	-47608	0

BUDGET 2024

Budget réalisé à partir des activités de septembre à décembre 2023 pour le premier semestre

A partir du deuxième semestre, il intègre les arrêts des activités Kafétine et Accueil du soir GK à partir de l'été ainsi que les coûts liés à des départs de salariés

Le budget est équilibré avec :

- Une augmentation des prestations vendues liées au développement d'activité au café
- Le recherche de nouvelles subventions

- Une nouvelle campagne de don
- Des frais de fonctionnement à la baisse et mieux contrôlé

Prises de décisions en cours sur 2024 sur des arrêts et des développements d'activités qui s'inscrivent dans la recherche de situation financière solide et équilibrée au minimum

REEL 2023

- **Prestations vendues** : 27,5 k€ de plus que budgété lié à essentiellement à une augmentation des activités sur les accueils de loisirs
- **Subvention d'exploitation** : Malgré les 35 000 € de fond d'urgence, les montants obtenus sur ce fond et sur des appels à projets n'ont pas été à la hauteur de ceux budgété
- **Mécénat / dons** : 28k€ de moins que budgété lié à un refus de financement d'une fondation et d'autres dont le financement interviendra sur 2024. Les donations interviennent pour moitié
- **Achats et charges de fonctionnement** : 8k€ de moins que budgété lié à une bonne maîtrise de coût
- **Charges de personnel** : +21k€ de + que budgété lié aux augmentations de valeur du point des salaires et d'activité comme les accueils de loisirs.



Bilan 2023



ACTIF	2022	2023	PASSIF	2022	2023
Immo Incorporelles	-		Fonds Associatifs	330	17830
Immo Corporelles	47163	37845	Réserve/ Report à nouveau	99563	71629
Immo Financières	4876	4876	Résultat de l'exercice	-27934	-47608
ACTIF IMMOBILISE	52039	42721	Subventions investissements	10017	8330
Stock	3269	2357	Autres	-	-
Créances clients	17453	31536	FONDS PROPRES	81976	50181
Créances autres	41586	31280	Fonds dédiés	22241	19627
Disponibilités	52104	26251	Dettes financières	8083	9924
Charges constatées d'a	717	1673	Dettes fournisseurs	16971	16010
ACTIF CIRCULANT	115129	93097	Dettes fiscales & sociales	27368	32708
			Autres dettes	531	7368
			DETTES	75193	85637
			Produits Constatés d'avance	10000	
TOTAL ACTIF	167168	135818	TOTAL PASSIF	167169	135818

Les principales variations du bilan 2023 se situent au niveau :

Des créances : Les **créances clients augmentent** de 14 K€ par rapport à 2022 et nous invitent à plus de vigilance pour relancer les demandes de règlement auprès des usagers et raccourcir le délai de paiement.

Des disponibilités : La **trésorerie s'élève à 26 K€ à la clôture, en diminution de moitié**, qui s'explique principalement par l'exploitation de la Ka'fête (diminution des produits perçus, notamment le mécénat et augmentation des charges d'exploitation).

Des **fonds propres : la dégradation nette** de la situation de la structure, liée au résultat déficitaire de 48 K€ de l'exercice 2023.