



Rapport financier de l'association Le Rallumeur d'Etoiles.

Présenté à l'occasion de l'Assemblée Générale du 14/8/2024.

Cette AG clôture la saison 8 (2023/2024) et ouvre la saison 9 du café (2024-2025).

Le bilan financier est en **année civile** et présente donc le **bilan 2023**. Cependant une analyse globale à date est établie dans ce rapport.

Le détail du compte de résultat 2023 est présenté par catégorie dans l'Annexe 1 (en Annexe 2 le détail par mois pour 2024 à date). Une revue exhaustive de toutes les lignes comptables est disponible au café en consultation.

Les charges pour 2023 sont de 68655€ et les recettes de 72280€, soit un « bénéfice » de 3626€ sur l'année. Les contributions en nature (valorisation du bénévolat) sont évaluées à minima à 1426h (soit 19722€ au taux horaire du smic 13,83€/h).

Pour résumer dans les grandes lignes

Pour les **charges « fixes » ~50k€** :

14k€ de loyer (au GPM = port de Marseille)
20k€ salaire & charges salarié (Pablo : CDI temps partiel)
10k€ artistes et intervenants
5k€ frais fixe divers (EDF, Sacem, eau, Orange, site internet...)

Pour les **produits « fixes » ~30k€** :

12k€ subvention (10k€ mairie + 2k€ FDVA)
11k€ cotisation et don
7k€ chapeau

NOTA : on note la différence de 3k€ entre les 10k€ de charge pour les artistes et les 7k€ de chapeau. Ces 3000€ sont pris sur fond propre du café pour soit payer les charges sur certains concerts (GUSO) soit pour compléter le chapeau quand celui-ci ne couvre pas les frais minimaux engagés par l'artiste.

Les 20k€ de différence entre les charges et les produits « fixes » sont à chercher via la vente de marchandise, c'est-à-dire essentiellement via la vente de boisson (au café ou dans les diverses buvettes tenues durant l'été). Sur l'année 2023 les ventes de marchandise représentent 40k€ pour 18k€ d'achat divers. Soit 22k€ de recettes nettes pour couvrir ce solde de 20k€.

Quatre enjeux financiers pour l'association :

- le loyer est en constante progression et siphonne une part de plus en plus significative du budget du café (657€/mois en 2019 contre 1145€/mois en 2024 soit +75% d'augmentation sur 5 ans...).
- la trésorerie est très fluctuante au cours de l'année (cf. graphique en Annexe 3). En général en septembre/octobre plutôt confortable avec les subventions encaissées, les recettes des buvettes de l'été et la forte rentrée de cotisation en début saison et des creux de trésorerie en début d'été surtout quand les subventions ne sont pas encore encaissées comme en 2024 (reçues fin août).
- forte dépendance à la mairie : i) au travers de la subvention de 10k€ (finalement maintenue en 2024 mais sous la menace de réduction en lien avec la contraction des finances municipales) et ii) au travers leur bienveillance sur la délégation de certaines buvettes pendant les festivités estivales (entre 5 et 10k€ de marge nette suivant les années). 2024 ayant été une très bonne année avec 16 dates sur Martigues (Emorio*3, Fada du monde*6, cours de l'île*5 et festival de quartier *2).
- l'érosion de la fréquentation sur de plus en plus de concert, notamment en 2024 impacte négativement les recettes de bar (ce point n'est pas uniquement un enjeu financier car la fréquentation les jours de concert est aussi un enjeu global du café sur sa raison d'être...).

En Annexe 4 je me suis risqué à un Bilan Comptable 2023 formel :

L'estimation des biens durables immobilisés est difficile à valider avec précision mais correspond à l'actif assuré (et est repris symétriquement comme le fond matériel fixe de l'association). Au-delà de ce chiffre, difficilement estimable, ce bilan reprend les chiffres comptables en début et fin d'exercice. A noter : pas de dette, pas de bien immobilier et pas de charge d'amortissement (il faudra en intégrer si on achète du matériel suite subvention d'investissement qui nous serait accordée).

L'établissement prévisionnel d'un budget est toujours un exercice délicat, l'on voit d'ores et déjà que les recettes 2024 sont différentes de 2023 (plus de recette liée aux buvettes mais moins liées aux concerts sans que cela n'ait pu être anticipé en 2023). Prévisionnel d'autant plus délicat que le réel 2024 ne peut pas encore être établi de manière complète. L'Annexe 5 présente néanmoins le résultat de cet exercice pour 2025 sans l'aide de Madame Soleil mais très largement au doigt mouillé...



sur compte en debut d'exercice 1/1/2023		12 563
COMPTES	LIBELLES	MONTANTS
CHARGES		
60	ACHATS	-21 146
605	Achats de matériels, équipements et travaux	-1 280
60611	eaux	-193
60612	électricité	-1 446
607	achat de marchandises diverses	-18 227
607060	fred - noel solidaire+galettes...	-800
607060	grihete et biere martigues	-11 422
607060	vins	-599
607060	achats de marchandises	-5 406
61	SERVICES EXTÉRIEURS	-15 009
613	Locations fixes	-13 415
6155	Entretiens et réparations sur biens mobiliers	-378
616	Primes d'assurance	-670
6181	Divers Documentation, séminaires	-158
6187	Prestations administratives	-388
62	AUTRES SERVICES EXTÉRIEURS	-12 129
621	Personnel extérieur à l'association	-10 363
623	Publications, relations publiques	-444
625	déplacements, missions, réception	-71
626	Frais postaux et télécommunication	-590
627	Services bancaires et assimilés	-610
6281	Cotisations (dons aux autres assos)	-52
64	CHARGES DE PERSONNEL	-19 749
6411	Personnel Rémunérations Brutes	-13 060
6451	Cotisations à l'URSSAF	-4 511
6452	Mutuelle	-1 026
6453	Cotisations aux caisses de retraites et de prévoyance	-1 009
6475	Médecine du travail	-144
65	CHARGES DE GESTION	-622
6516	Sacem	-622
TOTAL DES CHARGES		-68 655
PRODUITS		
70	PRESTATIONS	41 598
707	Vente de marchandises	40 448
708	remboursement de Cuisine sociale & solidaire	1 000
708	produit des activité annexes	150
74	SUBVENTIONS	12 400
740001	Subvention ville de Martigues	10 000
740002	Subvention FDVA (Fonds de développement de la vie a	2 400
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	18 282
7541111	Chapeau (pour artistes et intervenants)	7 400
7541112	Tirelres (dons pour divers projets)	423
7541113	dons pour CSS	300
7541114	crowdfunding noel solidaire	2 245
7541115	don divers	220
756	Cotisations (adhesion a prix libre)	7 694
77	SUBVENTION INVESTISSEMENT	0
777	Ville de Martigues - Investissement	0
TOTAL DES PRODUITS		72 280
Delta		3 626
sur compte en fin d'exercice (31/12/2023)		16 188

tarif horaire smic(€/h) 13,83

heures bénévoles(h) 1426

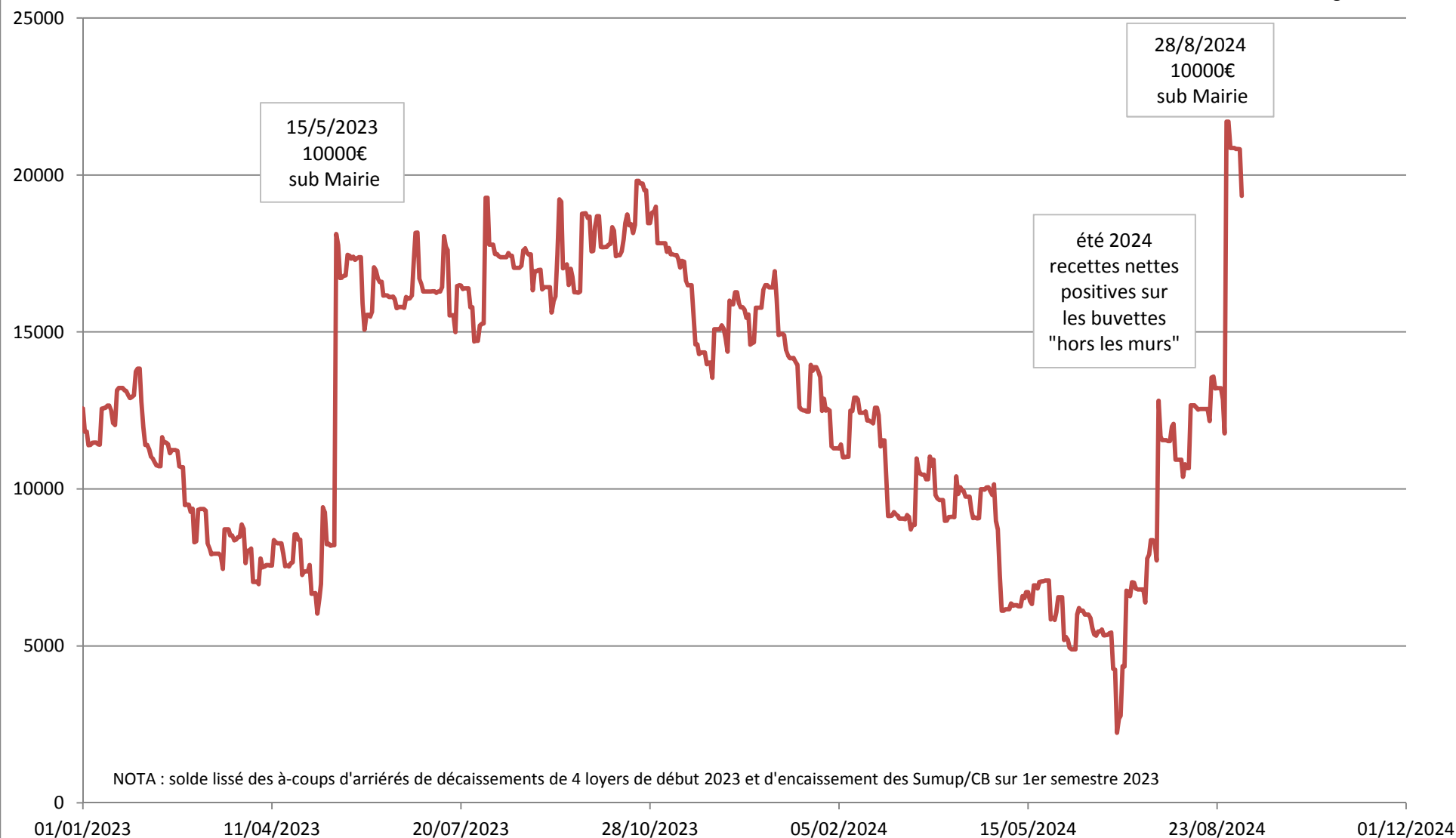
« Contributions volontaires en nature	19 722
---------------------------------------	--------



compte de résultat 2024 (dynamique) en Euros au		31/08/24								
sur compte en debut d'exercice 1/1/2024		16 188								
COMPTES	LIBELLES	MONTANTS	202401	202402	202403	202404	202405	202406	202407	202408
CHARGES										
60	ACHATS	-18 662	-3 058	-977	-2 402	-3 417	-476	-1 656	-3 306	-3 013
605	Achats de matériels, équipements et travaux	-369	-65	0	-71	0	-121	0	0	-109
60611	eaux	-116	0	0	0	-116	0	0	0	0
60612	électricité	-1 103	0	-292	0	-306	0	-265	0	-240
607	achat de marchandises diverses	-17 074	-2 993	-685	-2 331	-2 995	-355	-1 390	-3 306	-2 665
607060	fred - noel solidaire+galettes...	0	0	0	0	0	0	0	0	0
607060	grihete et biere martiques	-9 915	-1 889	-370	-1 453	-2 175	-53	-158	-2 619	-1 198
607060	vins	-716	0	-156	-88	0	0	-446	-27	0
607060	achats de marchandises	-6 443	-1 104	-160	-790	-820	-303	-786	-661	-1 466
61	SERVICES EXTERIEURS	-11 154	-1 428	-1 225	-1 226	-1 226	-1 226	-1 226	-1 226	-1 226
613	Locations fixes	-10 307	-1 145	-1 145	-1 145	-1 145	-1 145	-1 145	-1 145	-1 145
6155	Entretiens et réparations sur biens mobiliers	-124	-124	0	0	0	0	0	0	0
616	Primes d'assurance	-404	-57	-50	-50	-50	-50	-50	-50	-50
6181	Divers Documentation, séminaires	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6187	Prestations administratives	-319	-102	-30	-31	-31	-31	-31	-31	-31
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	-6 819	-1 373	-836	-1 046	-860	-945	-578	-670	-455
621	Personnel extérieur à l'association	-4 921	-1 247	-750	-950	-480	-827	-451	-216	0
623	Publications, relations publiques	-530	0	0	0	-294	0	0	-124	-57
625	déplacements, missions, réception	0	0	0	0	0	0	0	0	0
626	Frais postaux et télécommunication	-390	-48	-48	-48	-48	-48	-48	-51	-50
627	Services bancaires et assimilés	-325	-34	-38	-33	-38	-34	-79	-39	-30
6281	Cotisations (dons aux autres assos)	-652	-45	0	-15	0	-35	0	-240	-317
64	CHARGES DE PERSONNEL	-12 971	-1 678	-1 587	-1 737	-1 587	-1 587	-1 587	-1 587	-1 619
6411	Personnel Rémunérations Brutes	-9 021	-1 125	-1 125	-1 125	-1 125	-1 125	-1 125	-1 125	-1 147
6451	Cotisations à l'URSSAF	-3 043	-382	-379	-379	-379	-379	-379	-379	-387
6452	Mutuelle	-85	-85	0	0	0	0	0	0	0
6453	Cotisations aux caisses de retraites et de prévoyance	-672	-85	-84	-84	-84	-84	-84	-84	-85
6475	Médecine du travail	-150	0	0	-150	0	0	0	0	0
65	CHARGES DE GESTION	-760	-276	-69	-69	-69	-69	-69	-69	-69
6516	Sacem	-760	-276	-69	-69	-69	-69	-69	-69	-69
TOTAL DES CHARGES		-50 367	-7 814	-4 694	-6 480	-7 159	-4 304	-5 117	-6 859	-6 383
PRODUITS										
70	PRESTATIONS	33 624	2 513	2 568	3 010	3 752	2 390	1 906	14 650	2 867
707	Vente de marchandises	33 211	2 513	2 568	3 010	3 599	2 390	1 646	14 650	2 867
708	remboursement de Cuisine sociale & solidaire	413	0	0	0	153	0	260	0	0
708	produit des activité annexes	0	0	0	0	0	0	0	0	0
74	SUBVENTIONS	12 000	0	0	0	0	0	0	0	12 000
740001	Subvention ville de Martigues	10 000	0	0	0	0	0	0	0	10 000
740002	Subvention FDVA (Fonds de développement de la vie ass	2 000	0	0	0	0	0	0	0	2 000
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	7 655	1 381	1 170	1 568	1 030	1 199	904	39	305
7541111	Chapeau (pour artistes et intervenants)	3 462	640	543	744	450	684	381	20	0
7541112	Tirelres (dons pour divers projets)	69	69	0	0	0	0	0	0	0
7541113	dons pour CSS	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7541114	crowdfunding noel solidaire	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7541115	don divers	150	0	0	0	0	0	150	0	0
756	Cotisations (adhesion a prix libre)	3 973	672	627	824	580	515	373	19	305
77	SUBVENTION INVESTISSEMENT	0	0	0	0	0	0	0	0	0
777	Ville de Martigues - Investissement	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL DES PRODUITS		53 279	3 894	3 738	4 578	4 781	3 589	2 809	14 689	15 171
Delta		2 912	-3 920	-956	-1 903	-2 378	-715	-2 307	7 830	8 789
05/09/24	sur le compte il y a	19 100	12 269	11 313	9 410	7 032	6 317	4 010	11 841	20 629
tarif horaire smic(€/h) 13,83			31/01/24	28/02/24	31/03/24	30/04/24	31/05/24	30/06/24	31/07/24	31/08/24
heures bénévoles(h) 1493			136	147	201	157	163	245	267	93
« Contributions volontaires en nature		20 648	1 881	2 033	2 780	2 171	2 254	3 388	3 693	1 286



Evolution du solde sur compte depuis 1/2023





BILAN FINANCIER Rallumeur d'étoiles au 31/12/2023

ACTIF Richesses détenues à un instant donné par l'association			PASSIF Origine des richesses de l'association (sources de financement)			
Classe		Montant	Classe		Montant	
2	Immobilisations		1	Capitaux propres		Capitaux permanents (ressources durables de l'association)
	Biens durables (>1an) propriété de l'association	13000	10	Capital ou Fonds associatif (apport des fondateurs de l'association) et subventions non renouvelables	13000	
20	Immobilisations incorporelles non amortissables (fonds de commerce, brevets, licences)	0	11	Report à nouveau (résultats antérieurs en réserve)	13753	
21	Immobilisations corporelles amortissables (immobilier, mobilier)	0	12	Résultat du dernier exercice (positif ou négatif)	3626	
27	Immobilisations financières (actions, obligations et cautions)	0	13	Subventions d'investissement renouvelables (accordées pour l'achat d'un bien dont le renouvellement sera assuré par le financeur)	0	
28	Amortissement des immobilisations	0				
			15	Provisions pour risques et charges	0	
2	Stocks		16	Emprunts à moyen et long terme (EMLT > 1 an)	0	
	Marchandises, matières premières	650	19	Fonds dédiés (ressources financières non encore utilisées : subventions, donations, legs)	0	
4	Créances		4	Comptes de tiers		Capitaux temporaires
	Personnes physiques ou morales qui doivent de l'argent à l'association	0		Personnes physiques ou morales à qui l'on doit de l'argent à court terme	0	
5	Comptes financiers - Trésorerie			Dettes financières (découverts bancaires, emprunts)	0	
	Disponibilités bancaires	16188		Dettes d'exploitation (fournisseurs)	0	
	Comptes épargne	0		Dettes diverses (sociales ou fiscales)	0	
	Caisse	541				
	SICAV (valeur mobilière de placement)	0				
Total Actif Bilan		30379	Total Passif Bilan		30379	



		prévisionnel 2025	vision au 5/9/2024
COMPTES	LIBELLES	MONTANTS €	
CHARGES		CHARGES	
60	ACHATS	-24 450	
605	Achats de matériels, équipements et travaux	-1 500	5000€ si subvention investissement accordée
60611	eaux	-250	
60612	électricité	-1 700	
607	achat de marchandises diverses	-21 000	
61	SERVICES EXTÉRIEURS	-16 367	~+5% loyer GPMM
613	Locations fixes	-14 427	
6155	Entretiens et réparations sur biens mobiliers	-400	
616	Primes d'assurance	-660	
6181	Divers Documentation, séminaires	-50	
6187	Prestations administratives	-830	en augmentation si gestion contrat aidé
62	AUTRES SERVICES EXTÉRIEURS	-10 350	
621	Personnel extérieur à l'association	-8 000	
623	Publications, relations publiques	-500	
625	déplacements, missions, réception	-200	
626	Frais postaux et télécommunication	-600	
627	Services bancaires et assimilés	-450	
6281	Cotisations (dons aux autres assos)	-600	
64	CHARGES DE PERSONNEL	-23 230	Salaire 1CDI partiel + potentiel Stage/contrat aidé sur S2
6411	Personnel Rémunérations Brutes	-16 200	
6451	Cotisations à l'URSSAF	-4 700	
6452	Mutuelle	-1 080	
6453	Cotisations aux caisses de retraites et de prévoyance	-1 100	
6475	Médecine du travail	-150	
65	CHARGES DE GESTION	-700	
6516	Sacem	-700	
TOTAL DES CHARGES		-75 097	
PRODUITS		PRODUITS	
70	PRESTATIONS	43 000	
707	Vente de marchandises	43 000	
708	produit des activité annexes	0	
74	SUBVENTIONS	11 000	baisse annoncée de la sub de la ville?
740001	Subvention ville de Martigues	9 000	
740002	Subvention FDVA (Fonds de développement de la vie associative)	2 000	
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	17 400	mois de chapeau qu'avant
7541111	Chapeau (pour artistes et intervenants)	6 000	
7541112	Tirelires (dons pour divers projets)	400	
7541114	crowdfunding Noël solidaire	2 000	
7541115	don divers	1 000	
756	Cotisations (adhésion a prix libre)	8 000	
77	SUBVENTION INVESTISSEMENT	0	0€ mais on va demander...
777	Ville de Martigues - Investissement	0	
TOTAL DES PRODUITS		71 400	
Delta		-3 697	solde prévisionnel 2025 débiteur (hausse attendue des charges baisse des subventions)
tarif horaire smic(€/h)		13,83	
heures bénévoles(h)		2000	
« Contributions volontaires en nature		27 660	