

Rapport financier – Assemblée générale 2018

Le rapport financier que nous vous présentons rend compte de l'évolution de nos finances du 1 septembre 2017 au 31 août 2018. Il est de fait très en lien avec le rapport moral. Nous allons retrouver ici à la fois :

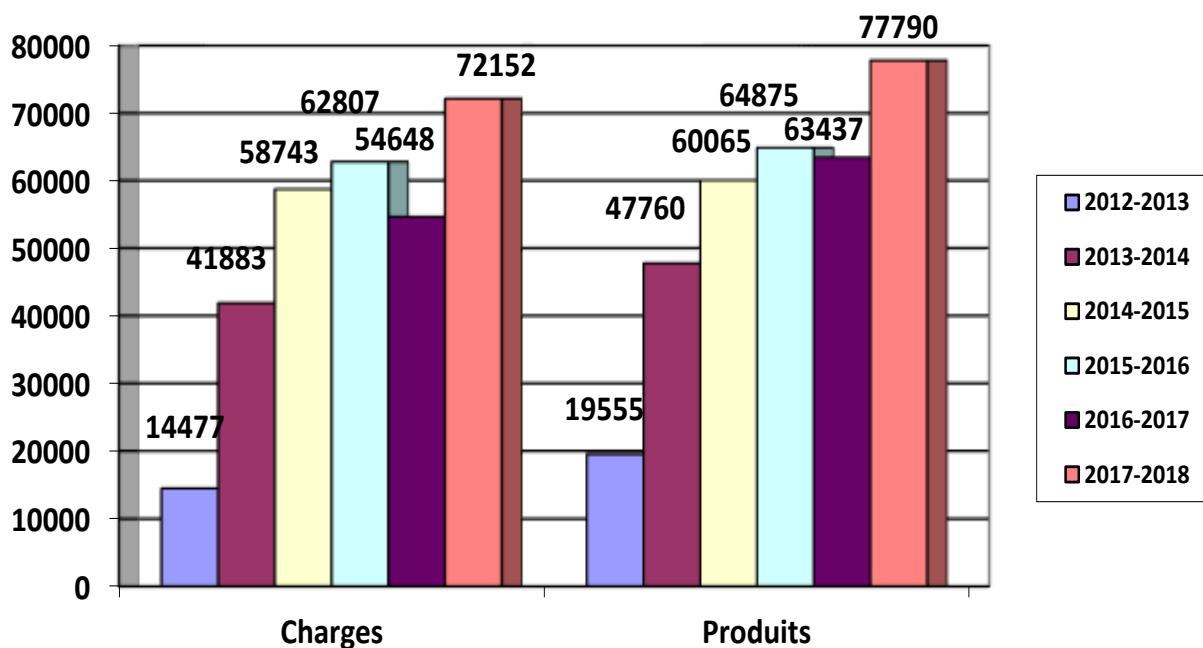
-le reflet du projet associatif avec ses objectifs de convivialité, de prévention, sociaux, militants,

-mais aussi des éléments d'analyse sur notre contexte, sur les enjeux, avec des projections, des orientations.

Cinq points forts pour l'exercice et pour ce rapport financier.

L'exercice dégage un bénéfice avec **77.790,38** euros de produits, **72.151,86** euros de charges. **Un résultat positif** qu'il est indispensable de **recontextualiser** pour, totalement, **le relativiser**. Pour pouvoir porter une analyse sur ce rapport financier, il nous faut ainsi partager sur les 4 points forts qui ont marqué cet exercice.

1 L'activité de notre association connaît un **changement d'échelle très conséquent** depuis quelques années. Et reste un fait majeur pour cet exercice. Le rapport moral le montre au travers du volume d'activités. Le rapport financier le confirme au travers des **volumes budgétaires** concernés.



Ce changement d'échelle, avec ses conséquences budgétaires, fait partie de notre histoire collective, dont nous sommes fiers. Il est le résultat largement de l'ouverture de l'espace Txalaparta à Bayonne, de l'extension de notre territoire à tout le département, d'un développement important de nos activités qui nous permet aujourd'hui de rassembler de nombreux adhérents dans la convivialité, de peser aussi, fortement, sur le territoire et dans le débat public lorsqu'il est question de lutte contre les discriminations.

Ce changement d'échelle a aussi ses conséquences en termes de mobilisation, de structuration, de financement.

2 Avoir **une capacité de mobilisation bénévole**, cela aussi fait partie de notre histoire collective. On retrouve cette année encore une part importante d'autofinancement avec les fêtes de Bayonne, la Gay Pride, les manifestations que nous organisons. Avec aussi le poids des cotisations et dons.

3 Il y a aussi à ce titre **l'engagement bénévole**, considérable, sur lequel repose en totalité à ce jour l'activité de l'association et notamment l'exercice de missions de service public. Nous avons évalué **50.678 euros**, c'est ce que coûterait ces missions aux fonds publics s'il n'y avait pas cet engagement bénévole. Parce que les besoins sont là. L'absence à ce jour de recrutement est à l'origine du **résultat positif** encore cette année de l'exercice budgétaire. De manière en fait assez artificielle. Mais la situation ne peut perdurer.

4 L'engagement de démarches en vue d'**une nouvelle architecture de notre budget**, basée sur **des financements à la fois pérennes et mixtes**, mêlant autofinancements et appel aux fonds publics, est un des grands axes de cet exercice. Un élément de réponse important au changement d'échelle.

5 Reste un dernier fait majeur cette année, en lien avec le point précédent, c'est l'affirmation, à côté du projet associatif de **projets thématiques** qu'on retrouve comme nouveauté dans le compte de résultat. C'est une perspective d'autres modes de financements, nous allons y revenir, mais aussi pour nous la perspective de rester dans une dynamique : « *une association en mouvement, toujours porteuse de projets* ».

LES PRODUITS.

Préparer l'avenir, dans ce contexte, nécessite de consolider l'architecture du financement de notre projet associatif sur **4 piliers**, dont chacun est indispensable à l'édifice :

- ▶ **les fêtes et manifestations** qui peuvent s'appuyer sur un savoir faire des Bascos,
- ▶ **les cotisations et dons** qui doivent continuer à être mobilisées à une hauteur importante,
- ▶ **les subventions**, indispensables notamment pour pouvoir intégrer un temps de salarié dans notre structure ;
- ▶ et **l'engagement bénévole**, à la fois imposé par les nécessités comptables (*nous serons très loin de pouvoir faire appel à un temps de salarié à hauteur des besoins qui seraient les nôtres et l'association aura donc besoin à l'avenir d'une forte mobilisation des bénévoles*) et les nécessités de notre projet associatif (*qui s'appuie depuis 12 ans sur la mobilisation de toutes les compétences et énergies*).

Le succès des fêtes et des manifestations organisées par les Bascos.

Ces financements peuvent être remis en question par des aléas : la météo qui avait amené l'annulation du village associatif de la Gay Pride 2017, les attentats qui ont menacé les fêtes 2016 et cette année, nous avons l'inconnue des fêtes payantes. Même dans ce contexte, c'est **une manne très importante**. Certes nous avons besoin de financements pérennes. Mais c'est aussi dans **la mixité de nos modes de financement**, que nous venons d'évoquer, que nous assurons **l'indépendance** de l'association. Tout en renforçant sa cohésion.

Bravo une fois encore à toutes et tous ! C'est grâce à votre engagement que s'affirme l'image d'une association bien intégrée sur le territoire, conviviale et engagée. Et que beaucoup nous rejoignent encore.

⇒ **Pour les fêtes de Bayonne**, devenues payantes, le résultat net n'atteint pas celui, exceptionnel, de 2017, c'était attendu, mais il approche celui des années précédentes (**5.950,89 euros**) avec

- ▶ 14.663,98 euros de ventes
- ▶ et 8.713,09 euros de charges.

C'est un **magnifique résultat**.

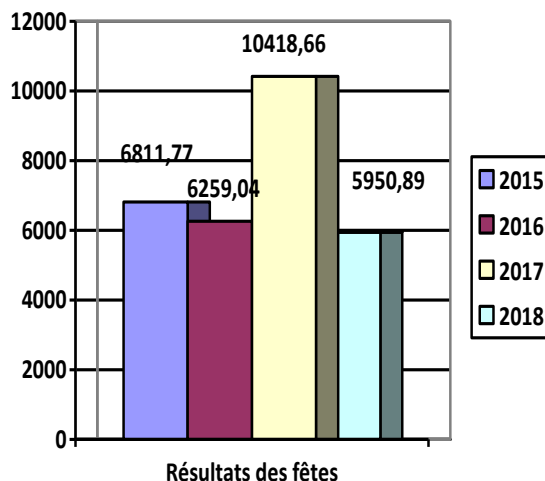
⇒ Le **produit des ventes de boissons à Txalaparta hors fêtes**, effectuées auprès des adhérents, est de **1.476,74 euros** (6.137,80 euros de ventes pour 4.661,06 d'achats). Il intègre les opérations festives organisées à diverses occasions (Pintxo Eguna, expositions, Eurovision...).

Au-delà de leur impact financier, ces animations sont autant d'occasions de grands succès conviviaux, mais aussi de moyens de renforcer notre visibilité et d'amener vers nous d'autres personnes... **Toutes vos idées présentes ou à venir pour faire vivre l'espace sont les bienvenues !**

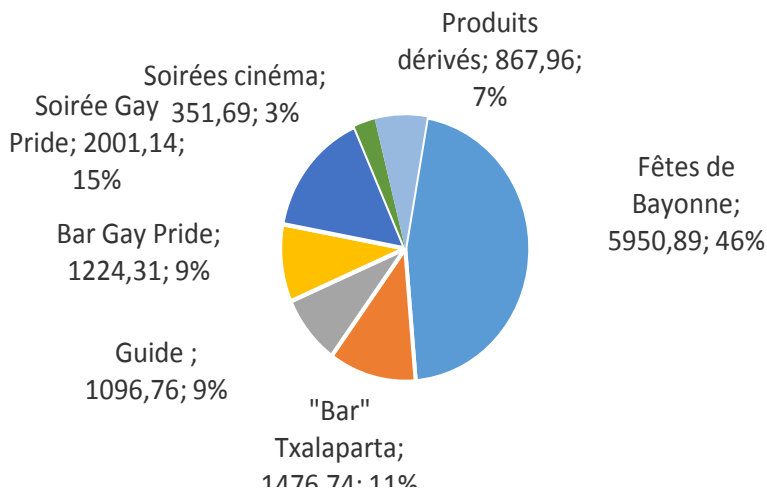
⇒ **La Marche des fiertés** constitue aussi chaque année un moment très fort de mobilisation et de visibilité.

- ▶ **Le bar** a bien fonctionné cette année. 1.224,31 € de bénéfices (2.574 € de ventes pour 1.349,69 d'achats) ;
- ▶ Les **produits dérivés** connaissent aujourd'hui un résultat appréciable : 867,96 €
- ▶ Les bénéfices du **guide** s'établissent à 1.096,76 euros et il faut comme sur les autres actions féliciter ceux qui s'y sont engagés : 3.800,00 euros de produits (montant déjà supérieur à l'an passé 3.497 euros, de nouveaux produits d'annonceurs étant annoncés), pour 2.703,24 euros de charges
- ▶ Et, globalement, si la marche des fiertés est un peu déficitaire, d'une part elle trouve sa pleine légitimité dans la mobilisation qu'elle permet, y compris de nombreux jeunes, la visibilité offerte à nos combats, ou les partenariats mobilisés, d'autre part l'évènement s'équilibre et dégage même au total un petit bénéfice de 570,30 euros grâce notamment aussi au succès qui ne se dément pas là encore, pour la troisième année consécutive, de la **soirée qui dégage un bénéfice de 2.201,14 euros**. Avec encore 320 personnes cette année.

⇒ Citons aussi les **soirées cinéma** : **351,69 euros** en solde (771,80 de produits, 420,11 d'achats).



Répartition produits des manifestations 1/9/17 au 31/8/18

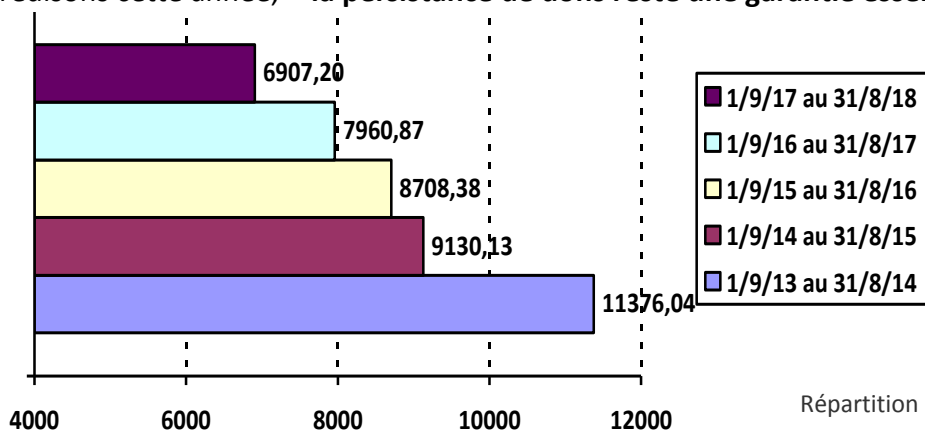


Au total
12.969,49 euros en solde pour l'ensemble de ces opérations.
 Une vraie manne financière et une invitation à s'appuyer sur cet engagement collectif !

Les cotisations, mais aussi les dons.

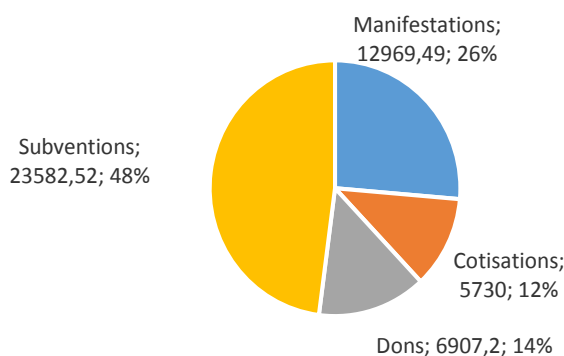
⇒ Le nombre d'adhérents progresse toujours avec **262** adhérents, amenant **5.730 euros** de cotisations (5.035 l'an passé).

⇒ Et puis il y a les **dons**. C'est là aussi une manne financière très conséquente et un des gages de notre indépendance. Nous avons l'an passé adressé un appel afin que les donateurs, indispensables, continuent à nous soutenir. La raison de cet appel résidait dans le fait que nous étions arrivés au terme d'une durée de 3 ans annoncée aux adhérents lorsque nous avons ouvert Txalaparta, ce qui nous a conduits à intégrer dans notre budget loyers et travaux. Des adhérents s'étaient engagés à soutenir, pendant 3 ans, ce lourd investissement, soit au travers de virements mensuels, pour une trentaine d'entre eux, soit au travers de versements ponctuels. Nous le disions l'an passé après 3 ans et nous avons été entendus par beaucoup, nous le redisons cette année, « **la persistance de dons reste une garantie essentielle pour l'équilibre budgétaire.** »



6.907,20 € de dons.
 Cotisations et dons pèsent encore **12.637,20 euros** durant cet exercice (12.995,87 l'an passé), un chiffre qui reste conséquent... et indispensable !

Répartition des produits 1/9/17 au 31/8/18



Les subventions.

⇒ Les **subventions** ont nettement augmenté cette année à **23.582,52 euros**. Avec des augmentations conséquentes de la Région (7.500 euros), et du Département suite à un appel à projets sur l'innovation sociale (4.612 euros). L'Etat nous soutient également désormais au travers de la DILCRAH et nous l'espérons bientôt du FNDVA. Anglet et Hendaye sont venus rejoindre Bayonne, Biarritz et Tarnos au titre des communes.

Se battre pour ces subventions, c'est aussi un **acte militant** pour rappeler que la lutte contre les discriminations, le travail d'accueil, le travail social, de prévention concerne aussi les pouvoirs publics. Avec pour contrepartie **des évaluations, des rapports** que nous avons déjà intégrés dans nos pratiques.

LES PROJETS.

L'augmentation forte des subventions n'est pas le fait du hasard. Nous nous étions quittés lors de la précédente assemblée générale sur deux constats : celui, déjà du changement d'échelle, et celui de l'urgence d'y apporter une réponse. Nous avons pour mandat d'aller rencontrer les financeurs pour évoquer cette situation et pour obtenir d'eux **les financements pérennes** qui nous permettraient d'embaucher. Pas question en effet pour nous de mettre en danger l'association ni de mettre en danger la personne concernée en faisant appel à des sources de financements que nous mobilisons, on l'a dit, mais qui restent aléatoires.

Nous avons été entendus. Notre sérieux a été reconnu. Y compris il n'a pas été nié que les financements qui nous étaient accordés jusque là n'étaient pas en adéquation avec l'importance du travail que nous menons. Ainsi le **Département** nous a retenu, suite à un appel à projets sur **l'innovation sociale**, parmi 15 structures sur 81 dossiers déposés, pour 4.612 euros. **La Région** a aussi porté notre financement de 2.000 à 7.510 euros. L'Etat nous a accordé des subventions pour 2.017 3.000 euros et pour 2.018 3.000 euros à nouveau.

Mais ces subventions obéissent à de nouvelles règles que celles que nous avons jusqu'ici. A des subventions globales de fonctionnement, viennent se substituer **des subventions sur projets** auxquelles sont associés une part de charges de fonctionnement. Vous trouvez ainsi **dans le compte de résultat** des références aux **projets** pour la prévention, le vieillissement, un programme vers le public femmes à l'occasion du mois de mars (*qui sera renouvelé et donc à repenser pour mars 2019*), le travail social et le travail en réseau, un programme pour une éthique dans le sport et notamment contre l'homophobie dans le sport, un programme vers le public transgenres, des actions vers un public victime de double discriminations handicap/orientation affective. C'est à ce travail de programmation, de conduite de projets que le futur comité de direction sera aussi invité.

DANS LES AUTRES CHARGES.

- Les **dépenses de loyer, assurances, d'eau et énergie, administratives, les frais postaux et de téléphone** pèsent mais sont largement contenues à : **11.042,24 euros**. La décision du propriétaire de vendre notre local nous ont conduits à travailler à la création d'une SCI et une augmentation du loyer doit être programmée.
- Des **réparations** ont aussi été nécessaires (3.597,52 euros), particulièrement au lendemain des fêtes, suite à un dégât des eaux, même si le nécessaire a été fait auprès de l'assurance.
- Au titre des **activités diverses**, on peut mettre en évidence :
 - l'effort de rigueur qui vise chaque année à **autofinancer** en totalité **les « sorties »** des groupes promeneurs, randonneurs, marcheurs, les participations des adhérents (que nous n'avons pas cité dans les produits) venant équilibrer les dépenses ;
 - le résultat des choix faits au titre de notre projet associatif : nous avons pu à **Pau** cette année fidéliser un groupe sur de l'action, tous les mois, en organisant des réunions autour de petits apéritifs. Nous avons aussi décidé de nous impliquer au sein de la **Fédération LGBT** ce qui conduit à quelques frais de déplacement mais nous amène à rappeler que ces frais sont entièrement pris en charge par les intéressés à ce jour pour tous les déplacements pour des actions de prévention, dans le domaine social, militant, pour aller à Pau, etc.

RESULTAT, BILAN ET AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE.

- Nous vous proposons d'approuver les comptes, avec un résultat arrêté à **5.638,52 euros**.
- **Nous proposons d'affecter le résultat au projet associatif, portant les fonds propres à 29.080,70 euros.** Pour rappel, nous avons toujours à cette période un solde bancaire plus élevé car notre exercice clôture au 31 août et une grosse partie de nos produits nous parviennent en fin d'exercice (fêtes de Bayonne, subventions).

D'autre part, nous avons d'importants projets pour la fin 2018 à commencer par le **colloque sur le vieillissement**, une part de l'actif de notre compte, résultat de subventions **« fléchées »**, étant d'ores et déjà affecté à des projets (d'où l'importance des Produits Constatés d'Avance au bilan).

Des fonds propres solides sont indispensables au projet que nous entendons mener à bien de consolider la structure avec le recrutement d'un salarié. Ce qui est en cause aussi, c'est la pérennisation du travail engagé face aux discriminations et la possibilité pour une nouvelle génération de s'engager à terme dans des conditions soutenables. Ce sera aussi l'objet des contacts avec les financeurs pour s'assurer de financements pérennes.