

Rapport financier

2014

Les comptes 2014 ont pu être clôturés sans encombre. Certains événements ont affecté l'équilibre financier de l'année passée : la décision d'ester en justice pour contester les décisions de Lille et Lyon de faire payer des frais d'inscription pour les élèves en horaire aménagé, et la mise en place d'une politique de communication plus affirmée. Dans le même temps, le colloque prévu à l'automne a été reporté en 2015, limitant les coûts sur ce poste.

Il faut néanmoins noter que les frais d'avocat sont de fait une avance et seront probablement à terme partiellement remboursés. Et qu'à l'inverse, il est possible que deux colloques soient organisés en 2015.

Les produits (hors bénévolat)

Ils se composent pour l'essentiel de la subvention versée par le ministère de la Culture et de la Communication, aide qui nous permet de financer les colloques et le site internet.

Les adhésions reçues au titre de 2014 se sont élevées à plus de 3 900 €, en forte progression de 40% par rapport à 2013. Les adhésions individuelles représentent un tiers du montant total.

En 2014, FUSE a poursuivi le cycle de formations destiné aux adhérents entamé en 2013 : une journée a été organisée en région Centre, et une en région Ile de France. Ces journées bénéficient du soutien du FDVA (fonds de développement de la vie associative).

Les charges (hors bénévolat)

Compte tenu de la volonté de restreindre au maximum les coûts de fonctionnement, les dépenses ont porté essentiellement sur 4 postes :

- les frais de personnel : nous avons accueilli un stagiaire pendant trois mois, qui a reçu les indemnités de stage prévues par la réglementation. Il a travaillé sur une enquête auprès des étudiants pour déterminer les services à développer prioritairement en leur faveur. Il a alors préparé un cahier des charges pour une évolution du site internet de FUSE afin d'intégrer la gestion d'annonces (logement, soutien et cours, échanges, etc.)
- les déplacements et frais de réception : ce poste est revenu au niveau de 2012. Le plus grand nombre de réunions téléphoniques organisées pour le travail du bureau ou du CA, s'il se traduit par une hausse (très limitée) des frais téléphoniques, a permis de réduire ce poste, tout en maintenant une présence au sein des événements de nos partenaires.
- les honoraires : comme indiqué, le choix de saisir la justice pour faire réaffirmer le principe de gratuité des CHAM/CHAD/CHAT a conduit à verser des honoraires auprès de notre avocat spécialisé. Une partie de ces sommes pourrait néanmoins être retrouvée dans les mois à venir.
- les frais de publicité : dans le cadre du partenariat conclus avec la Lettre du Musicien, nous avons réalisé périodiquement des campagnes d'information, à des moments clés. En 2014, les insertions ont été réalisées au coup par coup, au tarif général. Compte tenu de l'intérêt pour notre visibilité de ces campagnes, nous avons prévu pour 2015, de conclure un contrat global pour l'année avec un tarif plus intéressant.

Le bénévolat*

Au total : plus de 200 journées de travail bénévole ont été effectuées, pour l'essentiel par les cinq membres du bureau, et certains membres du conseil d'administration, soit environ un temps complet réparti sur 9 personnes environ. Les choix faits cette année, ne nous ont pas permis de dégager les ressources nécessaires pour financer un emploi administratif, en dépit des besoins croissants en matière de gestion des adhérents.

Le temps de travail des bénévoles se réparti principalement dans les domaines suivants :

- le site internet et la lettre d'info (40% du temps)
- la production de documents, de formations, de colloques (29% du temps)
- les activités entourant la fonction de représentation de la fédération auprès des ministères et des partenaires (16%).

En effet, seul est décompté le temps qui pourrait être confié à des salariés ou à des prestataires, et pas celui lié à l'animation de la vie associative.

Les provisions

De fait la provision pour report de la subvention a été réduite de 285 € compte tenu du déficit constaté. La provision correspond globalement aux frais du prochain colloque.

Le résultat

L'exercice 2014 est déficitaire (-1 302,64 €). Ce montant sera imputé sur le fonds associatif (réserves).

Le bureau de FUSE,
Paris le 6 mars 2015

* Valorisation du bénévolat

Conformément aux préconisations de la Vie associative, le bénévolat est valorisé (cf. guide de la vie associative) afin d'identifier l'apport des contributions bénévoles. Nous avons retenu les principes suivants pour ce faire :

- représentation de FUSE : valorisation des participations aux rendez-vous et réunions avec divers partenaires (tableau de suivi calendaire) sur la base d'un tarif « expert », fixé à 4 fois le SMIC charges comprises (14 €/heure)
- valorisation des contributions au travail associatif par domaine de travail et selon le niveau d'expertise demandé (approche rapide du coût de remplacement) : pour les tâches relevant d'experts, 4 fois le SMIC, pour celles relevant de techniciens, 2 fois le SMIC et pour les tâches de secrétariat, le SMIC. Le temps est évalué forfaitairement pour chaque domaine.

FUSE - BILAN ANNUEL

| CHARGES | 2012 | 2013 | 2014 | Evol. | PRODUITS | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | Evol. |
|---|------------------|------------------|------------------|-------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------|
| 60 - Achats | 2 585,93 | 1 407,95 | 876,10 | -38% | | | | | | |
| Prestations de services | 2 465,00 | 716,40 | 752,40 | 5% | | | | | | |
| Achats matières et fournitures | 120,93 | 691,55 | 123,70 | -82% | 70 - Vente de produits finis et prestations de services | 154,00 | 1 995,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Autres fournitures | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | | |
| 61 - Services extérieurs | 833,83 | 563,10 | 823,51 | 46% | 74 - Subventions d'exploitation | 9 500,00 | 9 400,00 | 9 859,00 | 10 000,00 | 1% |
| Locations | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | Etat : Ministère de la Culture | 9 500,00 | 9 400,00 | 9 400,00 | 9 300,00 | -1% |
| Entretien et réparation | | | | | FDVA | | | 459,00 | 700,00 | 53% |
| Assurance | 82,27 | 152,10 | 253,43 | 67% | | | | | | |
| Documentation, colloques, séminaires et formations | 751,56 | 411,00 | 570,08 | 39% | Aides privées | | | | | |
| 62 - Autres services extérieurs | 5 778,43 | 7 764,36 | 11 606,22 | 49% | | | | | | |
| Rémunérations intermédiaires et honoraires | 804,66 | 785,00 | 5 541,00 | 606% | | | | | | |
| Publicité, publication | 0,00 | 0,00 | 1 596,00 | | | | | | | |
| Déplacements, missions | 4 709,67 | 6 621,29 | 4 149,85 | -37% | | | | | | |
| Services bancaires, autres | 264,10 | 358,07 | 319,37 | -11% | | | | | | |
| 63 - Impôts et taxes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 75 - Autres produits de gestion courante | 1 915,00 | 2 898,85 | 2 788,62 | 3 914,50 | 40% |
| Impôts et taxes sur rémunération, | | | | | Dont cotisations | 1 915,00 | 2 234,55 | 2 788,62 | 3 914,50 | 40% |
| Autres impôts et taxes | | | | | Dont dons et legs | | 664,30 | 0,00 | 0,00 | |
| 64 - Charges de personnel | 3 241,56 | 1 307,15 | 1 308,15 | 0% | | | | | | |
| Rémunération des personnels | 1 882,56 | | | | | | | | | |
| Charges sociales | 1 359,00 | | | | | | | | | |
| Autres charges de personnel | | 1 307,15 | 1 308,15 | 0% | | | | | | |
| 65 - Autres charges de gestion courante | 537,20 | 650,00 | 420,00 | -35% | | | | | | |
| 66 - Charges financières | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 76 - Produits financiers | 73,22 | 32,72 | 43,80 | 21,46 | -51% |
| 67 - Charges exceptionnelles | 2 500,00 | 2 500,00 | 1 717,00 | -31% | 77 - Produits exceptionnels | 532,85 | 3 100,37 | 2 588,10 | 1 942,60 | -25% |
| 68 - Dotation aux amortissements et provisions | 4 117,14 | 2 617,14 | 2 332,24 | -11% | 78 - Reprises sur amortissements et provisions | 0,00 | 1 923,86 | 1 001,55 | 1 902,02 | 90% |
| TOTAL DES CHARGES | 18 976,95 | 16 192,56 | 19 083,22 | 18% | TOTAL DES PRODUITS | 12 175,07 | 19 350,80 | 16 281,07 | 17 780,58 | 9% |

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

| | | | | | | | | | | |
|---|------------------|-------------------|------------------|-------------|---|------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------|
| 86 - Emplois des contributions volontaires en nature | 70 258,50 | 92 178,50 | 71 020,60 | -23% | 87 - Contributions volontaires en nature | 66 436,50 | 70 258,50 | 92 178,50 | 71 020,60 | -23% |
| Secours en nature | | | | | Bénévolat | 66 436,50 | 70 258,50 | 92 178,50 | 71 020,60 | -23% |
| Mise à disposition gratuite de biens et prestations | | | | | Prestations en nature | | | | | |
| Personnel bénévole | 70 258,50 | 92 178,50 | 71 020,60 | -23% | Dons en nature | | | | | |
| TOTAL | 89 235,45 | 108 371,06 | 90 103,82 | | TOTAL | 78 611,57 | 89 609,30 | 108 459,57 | 88 801,18 | |
| | | | | | RESULTAT | 894,81 | 373,85 | 88,51 | -1 302,64 | |

FUSE - BILAN ANNUEL

| ACTIF | 2012 | 2013 | 2014 | PASSIF | 2012 | 2013 | 2014 |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Immobilisations | 1 851,41 | 1 851,41 | 1 851,41 | Capitaux | 5 543,86 | 4 132,37 | 2 544,84 |
| Amortissement | -617,14 | -1 234,28 | -1 851,41 | Réserves | 1 670,01 | 2 043,86 | 2 132,37 |
| | | | | Résultat de l'exercice | 373,85 | 88,51 | -1 302,64 |
| | | | | Provisions | 3 500,00 | 2 000,00 | 1 715,11 |
| Trésorerie | 5 048,37 | 5 113,46 | 4 777,92 | | | | |
| Caisse | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| Compte courant FUSE | 239,14 | 305,84 | 479,99 | | | | |
| Compte courant IDF | 952,30 | 852,30 | 569,30 | | | | |
| Compte courant PDL | | 244,95 | 352,95 | | | | |
| Compte épargne | 3 856,93 | 3 710,37 | 3 375,68 | | | | |
| Créances | 57,78 | 97,98 | 28,60 | Dettes | 796,56 | 1 696,20 | 2 261,68 |
| Produits à recouvrer | 57,78 | 97,98 | 0 | Charges à payer | 340,56 | 403,20 | 522,00 |
| Charges constatées d'avance | 0 | 0 | 28,6 | Produits constatés d'avance | 456,00 | 1 293,00 | 1 739,68 |
| TOTAL ACTIF | 6 340,42 | 5 828,57 | 4 806,52 | TOTAL PASSIF | 6 340,42 | 5 828,57 | 4 806,52 |