



Science Ouverte Rapport financier 2018

Résumé

Durant l'année 2018, l'association a joui en général d'une certaine stabilité. La diminution des subventions de quelques 22k € a privé l'association d'une certaine marge de manœuvre de 10k € dont elle profitait jusqu'à maintenant. Le reste a été contrebalancé par une légère augmentation de presque 3k € des autres recettes et une diminution d'environ 3,5k € des dépenses. Nous avons donc un déficit de l'exercice de **9 085 €**. Au niveau des dépenses de fonctionnement et d'activités, la stabilité reflète une continuité dans la réalisation des activités. En ce qui concerne les dépenses des ressources humaines, malgré certains changements au niveau des effectifs ceux-ci n'ont pas créé beaucoup de fluctuations.

Recettes

Subventions publiques

Nous avons subi une diminution de 15 k € la subvention CDA qui est gérée par le Commissariat Général d'Égalité des Territoires (CGET). De plus, le contrat unique d'insertion qui finançait une partie du poste du directeur administratif et financier a pris fin en mars 2018 ce qui résulte à une diminution de 5k € par rapport à l'année 2017.

Du côté des augmentations, une très grande partie de la subvention du projet QSEC² a été utilisé durant l'année 2018 ce qui résulte à une provision à recevoir augmentée de 27 k € par rapport à l'année 2017. Nous avons aussi bénéficié d'une petite subvention du Fonds d'Investissement de l'Avenir (FIA) d'un montant de 2,5k €. Au niveau de la Caisse d'Allocation Familiales (CAF), le non-renouvellement du projet Ados explique la diminution de 5k € par rapport à l'année 2017. Dans la diminution totale, il faut tenir compte de la subvention exceptionnelle du Conseil Départemental 93 de 15k € qui a été versée en 2017 pour aider l'association à avancer sur la préfiguration du Centre de Sciences à Drancy.

Subventions privées

Il faut tout d'abord souligner la fin de la subvention de la Fondation EDF qui a représenté presque 38 k € en 2017 (60 k€ en tout). Une nouvelle subvention de la Fondation Blaise Pascal, qui a succédé à Cap'Maths, a donné en 2018 25 738 €, quelques 20 k € de plus qu'en 2017 et nous avons profité d'une légère augmentation des subventions MathsC2+ (3 000 €).

Recettes	2015	2016	2017	2018	variation 18/17	
Production vendue	5,984 €	6,571 €	4,000 €	4,690 €	690 €	17%
Subventions d'exploitation	353,103 €	367,005 €	350,296 €	328,030 €	- 22,266 €	-6%
Transferts de charges		935 €	64 €	1,246 €	1,182 €	1847%
Cotisations et dons	30,700 €	17,188 €	13,919 €	14,893 €	974 €	7%
Autres	5 €	215 €	9 €	15 €	6 €	67%
	389,792 €	391,914 €	368,288 €	348,874 €	- 19,414 €	-5%

Tableau 1 : Charges d'activités et de fonctionnement 2015-2018

Autres recettes

Au niveau de la production vendue, une partie des montants a été facturée à l'académie de Créteil où nous avons proposé certaines formations qui se sont échelonnées sur deux ans, 2018 et 2019. Rien de particulier à noter au niveau des cotisations et des produits des prestations vendues pour l'année 2018.

Dépenses

Activités et fonctionnement

Les charges d'activités de de fonctionnement pour l'année 2018 sont maintenues stables ce qui reflète un niveau d'activité avec peu de variations.

Charges d'exploitation	2015	2016	2017	2018	variation 18/17	
Achats et charges externes	71,121 €	111,970 €	57,378 €	57,313 €	-65 €	0%
Taxes	4,173 €	3,550 €	4,052 €	4,352 €	300 €	7%
Salaires et traitements	218,205 €	178,557 €	209,743 €	200,688 €	- 9,055 €	-4%
Cotisations sociales	80,796 €	73,988 €	86,003 €	92,565 €	6,562 €	8%
Dotations	2,475 €	3,160 €	3,878 €	3,111 €	- 767 €	-20%
Charges diverses	659 €	232 €	621 €	3 €	- 618 €	-100%
Total	377,429 €	371,457 €	361,675 €	358,032 €	- 3,643 €	-1%

Tableau 1 : Évolution des charges entre 2015 et 2018 avec variation.

Ressources humaines

Les charges liées aux ressources humaines sont restées stables aussi. Notons pourtant que ceci est le résultat d'un certain effort de limiter ces dépenses au courant de l'année. Ainsi, les charges liées aux indemnités de départ de Julien Rastegar, directeur pédagogique parti en juillet 2018 et de Jean-Luc Alpigiano, directeur administratif et financier parti en novembre 2018 ont été couvertes par le fait que le premier n'a été remplacé qu'en septembre 2018 et en combinant son poste avec celui d'Anaëlle Soulebeau qui est partie en congé de maternité en août 2018. De plus, la nouvelle directrice administrative et financière n'a commencé qu'en janvier 2019.

Perspectives 2019

En ce qui concerne les subventions privées, soulignons la fin de la subvention Eiffage de 20k € pour l'année 2018 (50 k € en tout) et la fin du projet réalisé avec Animath pour une subvention de 3k € provenant de la Société Générale. De plus, une grande diminution est attendue des fonds disponibles au sein de la Fondation Blaise Pascal ce qui résultera à une diminution de quelques 10k €. Du côté des financements publics, il faut souligner la fin du projet QSEC?. Finalement, durant l'année 2019 nous ferons la demande de reconduction du poste Fonjep, aide à l'emploi triennal dont nous profitons depuis 2011.

Au niveau des dépenses, les activités restant pratiquement les mêmes nous ne prévoyons pas de différence significative.

Conclusions

Avec un déficit de l'exercice de 9 085 €, les fonds propres associatifs sont réduits à 75 999 €.

Les disponibilités au 31 décembre 2018 s'élevaient à 26 563 € montant qui ne couvrait pas les dépenses mensuelles courantes de l'organisme. Un travail de contrôle de la trésorerie s'est donc imposé dès le début de l'année 2019.

La diminution du financement du projet des ateliers primaires obligera l'évaluation et la réorganisation de ces interventions durant l'année 2019. La collaboration avec des établissements scolaires pourrait se développer. De plus, certains financements devraient se débloquer, car ces interventions correspondent bien au plan Vilani-Torossian. Il faut souligner aussi qu'à la fin du projet QSEC² d'autres fonds devraient contribuer à la pérennisation du poste du chargé des projets au Château de Ladoucette pour continuer le travail des expositions.

Enfin, de grands financements privés sont arrivés à échéance durant les deux dernières années. Un travail systématique de recherche de financement privé et public est nécessaire ainsi qu'une révision de l'utilisation des ressources humaines afin d'assurer la santé économique et financière de l'association.