

Rapport financier Exercice 2013

RESULTAT 2013

Depuis le 1^{er} janvier 2012, nous n'assurons plus la gestion de la Réserve Naturelle Géologique (RNG). Pourtant, au cours de l'exercice 2013, nous avons continué à supporter divers frais s'y rapportant, tels que des loyers. A ce jour, aucun financement ne nous a été versé par la DRIEE en compensation des frais supportés par notre association au cours des exercices 2012 et 2013.

ANALYSE DU COMPTE DE RESULTAT

CHARGES : total de 57 267,81 € (hors contributions volontaires) contre 320 135 € en 2012.

Il s'agit des charges globales de l'association, qui incluent un reliquat de charges incombant à la RNG.

Achats : 2 083,08 € contre 2 877,65 € en 2012

La diminution de ce poste provient de la non activité de la RNG (électricité, carburant, entretien).

Services extérieurs : 16 788,47 € contre 24 172,02 € en 2012 :

.Les loyers immobiliers et charges locatives sont stables, puisqu'il a été pris en charge les loyers de la RNG jusqu'à l'expiration du bail, soit le 30/11/2013.

.Locations mobilières : 1 696,84 € contre 6.388,50€ en 2012. Le changement de photocopieur au siège en 2012 avait généré une augmentation de charges, compensée en partie par un reversement de CANON France.

.Le poste photocopie se maintient, à 1327,03 € contre 1383,03 en 2012.

Autres services extérieurs : 27 818,31 € contre 22 695,46 € en 2012 :

.Les dépenses de publications et impressions correspondent principalement à la réalisation de mallettes biodiversité, ainsi qu'à la conception de notre site internet, ce qui explique l'augmentation à 10 550€ au lieu de 1 800€ en 2012.

.Le poste honoraires s'élève à 11 292,30€, contre 10 914€ en 2012, en particulier du fait des litiges avec les anciens salariés de la RNG, qui continuent à nécessiter l'assistance de notre avocat.

Il n'a pas été supporté d'impôts et taxes (4 411,31 € en 2012), ni de frais de personnel (128 922,87€ en 2012) :

.Les salariés de la RNG avaient été licenciés en 2012, suite au refus du Conseil Général de l'Essonne, nouveau gestionnaire, de reprendre le personnel affecté à la Réserve.

. Charges exceptionnelles : 877,51 € et 9 697,44 € contre 23 525,27 € et 113 262,05 € en 2012 :

.En 2012, l'ensemble du matériel de la Réserve avait été sorti de nos comptes, ce qui explique la constatation d'une charge exceptionnelle de 23 525,27€ au cours de ce précédent exercice.

Rapport financier Exercice 2013

.La charge exceptionnelle de 9 697,44 € correspond à la dépréciation complémentaire de la créance que l'association détient vis-à-vis de la DRIEE, au titre des frais payés en 2013 par l'association pour le compte de la Réserve. L'association doit obtenir le remboursement de cette somme, de même que les 113 262.05€ relatifs à 2012, soit un total de 122 959.49€ ; par prudence, il a été constaté une dépréciation de cette créance, celle-ci n'ayant pas encore été réglée à ce jour. Mais, l'association conserve la ferme intention d'obtenir le remboursement de ces avances.

PRODUITS : total de 31 714,72 € (hors contributions volontaires) contre 195 575.61 €

.Les recettes sont de 59,03 € contre 642.32 €.

.Les subventions sont de 15 000 € contre 27 667 € en 2012 : la subvention du Conseil Général a connu une baisse significative à 15 000 € contre 26 667 € en 2012.

.Les cotisations des Associations se maintiennent : 2 235,00 € contre 2 292 € en 2012.

.Les subventions des mairies sont en légère baisse : 284 € contre 557 € en 2012.

.Les produits financiers sont plus faibles, en raison d'une baisse de la trésorerie : 290,05 € contre 1 332,63 € en 2012.

.Les produits exceptionnels de 3 649.20€ (contre 11 982.40€) correspondent à la régularisation du dépôt de garantie du local de la rue du vivier à Etampes et de divers frais relatifs à la RNG.

.Les transferts de charges pour 9 697,44 € (contre 147 581.55€) correspondent aux charges nettes payées pour la seule année 2013 par l'association pour le compte de la Réserve.

.Les contributions volontaires sont pratiquement identique à celles de 2012 : 13 390€ contre 12 690€ auparavant.

LA DIFFERENCE ENTRE LES PRODUITS (contributions volontaires incluses) D'UN MONTANT DE 45 104,72 € ET, LES CHARGES EGALES A 70 657,81 €, CONSTITUE UN DEFICIT DE 25 553,09 €.

LES COMPTES DE BILAN :

L'ACTIF :

L'actif correspond à l'ensemble des biens, créances et trésorerie que détient l'association au 31 décembre 2013. Il s'agit :

.des immobilisations (investissements) utilisées par l'association au 31 décembre 2013. La valeur comptable de ces biens est nulle, à l'exception de parts du Crédit Coopératif et d'un dépôt de garantie.

.de créances auprès de clients et d'organismes sociaux, ainsi que d'autres produits et remboursements à percevoir, pour un montant global de 11 061.23€.

Rapport financier Exercice 2013

.de la créance, égale à 122 959,49 €, auprès de la DRIEE correspondant aux avances nettes effectuées pour le compte de la Réserve. Par prudence, cette créance est dépréciée même si l'association engage des actions en 2014 pour en obtenir le paiement.

.de la trésorerie pour 21 042.46 € (caisse incluse), en baisse de 46 874.04€ par rapport à 2012.

LE PASSIF :

Il est constitué :

.des fonds propres de l'association : 23 024,85 € contre 48 577.94 €. Cette baisse correspond au déficit dégagé en 2013.

.des dettes auprès des fournisseurs, des organismes sociaux et fiscaux, pour un montant global de 9 903,34 €.

LA SITUATION AUJOURD'HUI

Nos réserves restent inexistantes à ce jour.

L'Etat (DRIEE) nous est toujours redevable de la somme de 122 959.49€ qui apparaît dans les comptes de bilan au poste créance DRIEE.

En conclusion

La situation dans laquelle nous nous trouvons aujourd'hui reste très préoccupante. Si nous voulons continuer notre action et tenir nos engagements nous allons devoir poursuivre nos efforts en matière de baisses des dépenses, et trouver des financements nouveaux, ou encore rechercher des mécénats pour des actions ponctuelles.

Claude Trescarte



Trésorier