

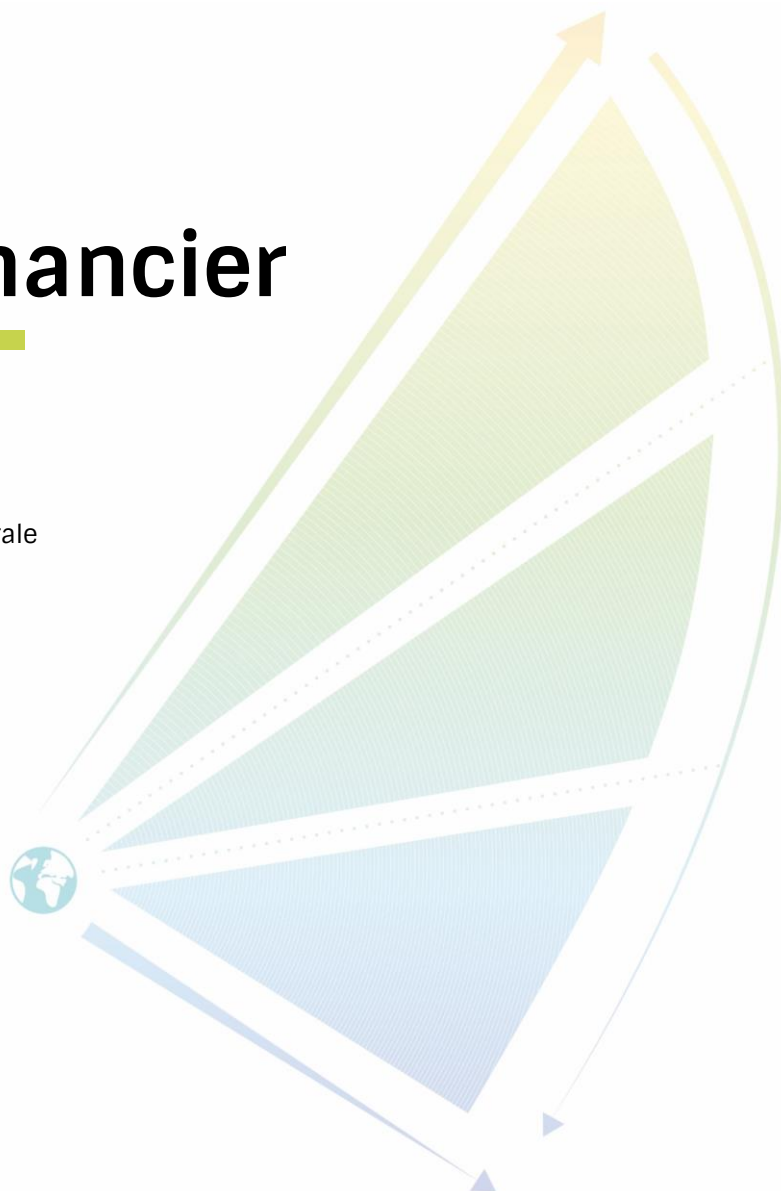


ASSOCIATION
négaWatt

Rapport financier

Exercice 2016

Approuvé lors de l'Assemblée Générale
Ordinaire du 24 juin 2017



L'exercice est la période au cours de laquelle une association enregistre toutes les écritures qui concourent à la comptabilité. Il se termine par la production des états comptables. Pour l'Association négaWatt, l'exercice comptable porte sur l'année civile, soit du 1^{er} janvier au 31 décembre.

Compte de résultat

Le compte de résultat retrace les produits et les charges de l'exercice, et fait apparaître par différence, le résultat excédentaire ou déficitaire de l'exercice. Les % expriment les variations des montants 2016 par rapport à l'exercice 2015.

Produits : 249 577 euros (+66 %)

Les produits d'exploitation (249 577 euros) se répartissent principalement comme suit :

- des recettes liées aux conférences (7 420 euros, +45 %) et à l'aide à la diffusion d'ouvrages négaWatt (1184 euros, -43 %) ;
- des subventions (85 000 euros, +143 %) ;
- des adhésions (68 070 euros, +8 %) ;
- des dons (67 502 euros, +271 %) ;
- du mécénat (8 910 euros, +11 %) ;
- les inscriptions à l'Université négaWatt (11 200 euros, -9 %).

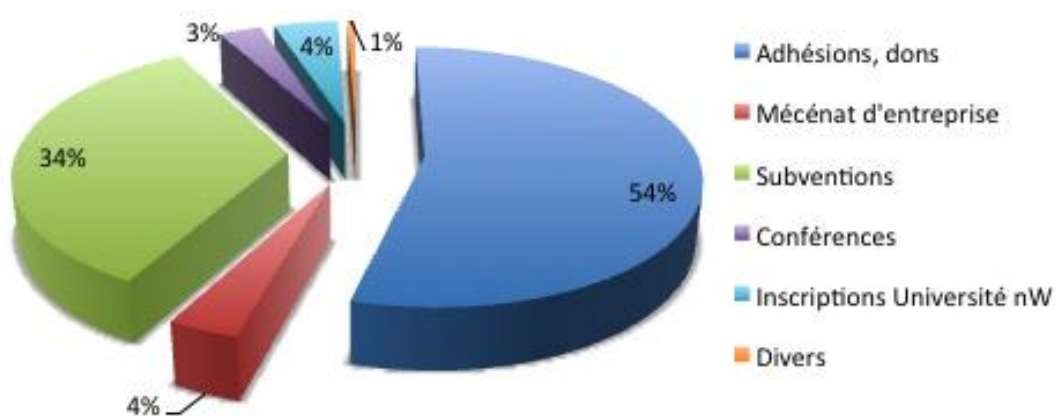
Les recettes sont en forte hausse, grâce au soutien important apporté à la réalisation du nouveau scénario négaWatt.

Cette forte hausse des produits d'exploitation s'explique par les nouveaux soutiens obtenus en 2016, consacrés notamment à la réalisation du scénario négaWatt 2017. Nous pouvons notamment noter :

- le soutien apporté par la fondation Un monde par tous (15 000 €) ;
- le soutien de la fondation pour le Progrès de l'homme (30 000 €) ;
- le soutien d'environ 50 000 € apporté par près de 800 donateurs dans le cadre de notre campagne de financement participatif.

Suite au partenariat établi avec la Nef (cf. rapport d'activité), nous avons également eu de nouveaux produits grâce à des dons de tout ou partie d'intérêts bancaires de clients de cette société financière.

Enfin, un soutien de 15 000 € a été apporté par la fondation Rexel, dans l'objectif de soutenir le développement de l'Institut négaWatt. À ce titre, une augmentation du capital de la filiale de l'association a été effectuée en fin d'année 2016, du même montant.



Répartition des produits d'exploitation

En complément, l'association a reçu 177 € de produits financiers (intérêts du livret d'épargne).

Charges d'exploitation : 216 864 euros (+42 %)

Ces charges sont principalement constituées des éléments suivants :

- les salaires et charges sociales des salariés de l'association (directeur de l'association et chargée de communication : 1,78 ETP en moyenne sur l'année 2016, auxquels s'ajoutent des renforts ponctuellement embauchés dans le cadre de la réalisation du scénario négaWatt 2017), qui s'élèvent à 104 465 euros (+32 %) ;
- les frais de déplacements (salariés et bénévoles négaWatt), d'un montant de 9 334 euros (+94 %) ;
- les frais de colloques (21 543 euros, +35 %), en hausse par rapport à l'exercice précédent notamment du fait du plus grand nombre d'inscrits à l'Université négaWatt ;
- la sous-traitance de travaux techniques (9 112 euros, -54 %) et la mise à disposition de personnel de l'Institut négaWatt (32 056 euros), essentiellement consacrée à l'élaboration du scénario négaWatt 2017 ;
- la location de bureaux et de salles de réunion (8971 euros, +41 %) ;
- l'accompagnement d'un prestataire pour la refonte de l'identité visuelle de l'association (10 857 euros).



Répartition des charges d'exploitation

La reprise d'engagements réalisés (+11 840 euros) vient améliorer le résultat, alors que d'autres engagements (10 000 €) sont reportés à l'année 2017 et viennent donc pénaliser ce résultat.

Le résultat de l'exercice 2016 s'élève ainsi à 34 729 euros. Ce résultat très positif s'explique en partie par le soutien de 15 000 € accordé par la fondation Rexel à notre association mais fléché en réalité vers le capital de l'Institut négaWatt. Aucune charge ne vient donc en face de ce produit.

Les 20 000 € restants proviennent de la réussite de notre collecte de fonds en 2016. Ils devraient permettre de financer en 2017 une finalisation de certains travaux autour du scénario négaWatt et le démarrage d'un travail autour d'un scénario européen de transition énergétique.

Bénévolat

En 2016, le montant du bénévolat apporté par les membres pour l'ensemble des actions de l'association a été estimé à 160 335 euros (+71 %).

Bilan actif-passif

Le bilan comptable constitue une photographie du patrimoine de l'association à la date de fin d'exercice. Les soldes des comptes qui constituent l'actif représentent les emplois (ce que l'association a fait de ses ressources) ; les soldes des comptes qui composent le passif mesurent les ressources.

Actif

Le développement de l'outil informatique web partagé, de gestion des adhésions, dons et mécénat et des inscriptions à l'Université négaWatt est immobilisé pour 22 289 euros (+207 %).

L'association détient l'intégralité du capital de la SARL Institut négaWatt (capital social de 31 000 euros, en hausse de +15 000 € en 2016), des parts de la SCA Énergie Partagée Investissement (1030 euros) et dispose de parts sociales de la Nef (90 euros) et du Crédit Coopératif (503 €). Les titres de participation s'élèvent à un montant total de 32 623 euros.

Le total actif immobilisé est de 54 912 euros (+120 %).

Le total actif circulant est de 144 178 euros (+4 %), il se répartit comme suit :

- créances : 17 206 euros (- 69 %),
- disponibilités : 126 972 euros (+54 %).

L'actif s'élève donc à 199 090 (+22 %) euros au 31/12/2016.

Passif

Le total des fonds associatifs est désormais de 91 970 euros (+61 %). Il représente 4 mois d'activité, ce qui est déjà significatif même si cela reste améliorable. Il permet à l'association de ne connaître jusqu'ici aucun problème de trésorerie.

Ces fonds se répartissent ainsi :

- les fonds associatifs sans droit de reprise 3 000 euros,
- le report à nouveau cumulé des exercices passés est de 54 241 euros,
- le résultat de cet exercice : 34 729 euros.

Le total des dettes est de 97 120 euros (+3 %) ; elles sont constituées :

- des dettes fournisseurs, d'un montant de 6901 euros,
- des dettes fiscales et sociales (congés payés, sécurité sociale, etc.), d'un montant de 29 376 euros,
- de dettes diverses (15 000 euros),
- et de produits constatés d'avance, d'un montant de 30 000 euros.

Le total du bilan passif est de 199 090 euros (+22 %).

Le bilan actif/passif net s'équilibre donc à 163 435 euros.