

Version provisoire, soumise au vote à l'Assemblée Générale Ordinaire du 18 octobre 2014

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 1er janvier au 31 décembre 2013.

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 2013 par rapport à l'exercice 2012.

Produits : 120 966 euros (-13,9%)

Les produits d'exploitation, d'un montant total de 120 761 €, se répartissent comme suit :

- des recettes liées aux conférences (17 731 euros, +102% par rapport à l'exercice précédent) et à la poursuite de la diffusion de livres (3 958 euros, -57%) ;
- des subventions apportées par la fondation Un monde par tous (13 000 €), la réserve parlementaire du député Denis Baupin (15 000 €) et l'Institut CDC pour la Recherche (7 500€). Le total des subventions s'élève à 35 500 € (-40 % par rapport à l'exercice 2012) ;
- les adhésions et dons s'élèvent à 47 193 euros (+16 %). Le mécénat s'élève à 4 914 euros (-38 %). Le total adhésions+dons+mécénat (52 107 €) représente 43 % des produits d'exploitation ;
- le montant total des inscriptions à notre Université d'Automne 2013 s'élève à 11 085 euros. Par ailleurs un produit de 380 euros a été enregistré à l'occasion de notre Assemblée Générale (participation au repas).

Les produits financiers sont de 205 euros. Ils correspondent aux intérêts du livret d'épargne de l'association.

Charges d'exploitation : 128 567 (-8,2%)

Ces charges d'exploitation sont principalement constituées des éléments suivants :

- la sous-traitance de travaux, liée à la mise à jour du scénario négaWatt 2011 : 4 605 euros (le total de la sous-traitance était de 31 410 € en 2012) ;

- les fournitures administratives et le petit équipement : 2 646 euros ;
- la location de bureaux et salles de réunions : 6000 euros (4,7 % des charges) ;
- les charges de déplacements (salariés et intervenants de l'association) : 7 160 euros (-17 % par rapport à 2012) ;
- les frais de colloques (Assemblée générale, Université d'Automne) : 23 450 euros ;
- les salaires et charges de personnel (2 salariés - coordinateur + chargée de communication - représentant 1,6 ETP au 31/12/2013, ainsi qu'un renfort ponctuel sur l'organisation de l'Université d'Automne) s'élèvent à 74 316 euros (+34 %), soit 58% du total des charges d'exploitation ;
- les honoraires de l'expert comptable : 1800 euros ;
- les dotations aux amortissements sur immobilisations : 3 080 euros ;

Les charges financières sont nulles en 2013.

Le résultat de l'exercice 2013 s'élève à - 7601 euros.

Sur cet exercice, le montant du bénévolat apporté par les membres pour l'ensemble des activités de l'association a été estimé à 121 275 euros.

Bilan au 31 décembre 2013

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, des inscriptions à l'UnW, ainsi que le site web public de l'association sont immobilisés pour 9 001 euros. Des compléments importants ont été apportés en 2013 sur le site de l'association avec la mise en place des graphiques dynamiques et de la cartographie des adhérents.

Un ordinateur portable et des étagères sont immobilisés pour 2 513 euros.

L'association détient l'intégralité du capital de la SARL Institut négaWatt (InW) (capital social de 5 000 euros), des parts de la SCA Energie Partagée Investissement (1030 euros) et dispose de parts sociales de la NEF (90 euros) et du Crédit Coopératif (503 euros). Le total des titres de participation est de 6 623 euros.

Le total actif immobilisé est ainsi de 12 691 euros.

Le total actif circulant, d'un montant de 43 573 euros, se répartit de la manière suivante :

- créances : 12 490 euros
- disponibilités (livret + compte courant) : 31 082 euros

L'actif s'élève donc à 56 264 euros au 31.12.2013.

Passif

Le total des fonds associatifs s'élève à 42 836 euros, répartis entre :

- les fonds associatifs dans droit de reprise : 3 000 euros
- le report à nouveau cumulé des exercices passés : 47 437 euros
- le résultat de cet exercice : -7 602 euros)

Les dettes, d'un montant total de 13 428 euros, comportent notamment :

- les dettes fournisseurs : 1 800 euros
- les dettes fiscales et sociales (congés payés, sécurité sociale, ...) : 11 374 euros

Le total du bilan passif est de 56 264 euros (93 621 euros en 2012).

Le bilan actif/passif net s'équilibre donc à 56 264 euros.

A Bâle, le 26.09.14

Le trésorier

Philippe Bovet