

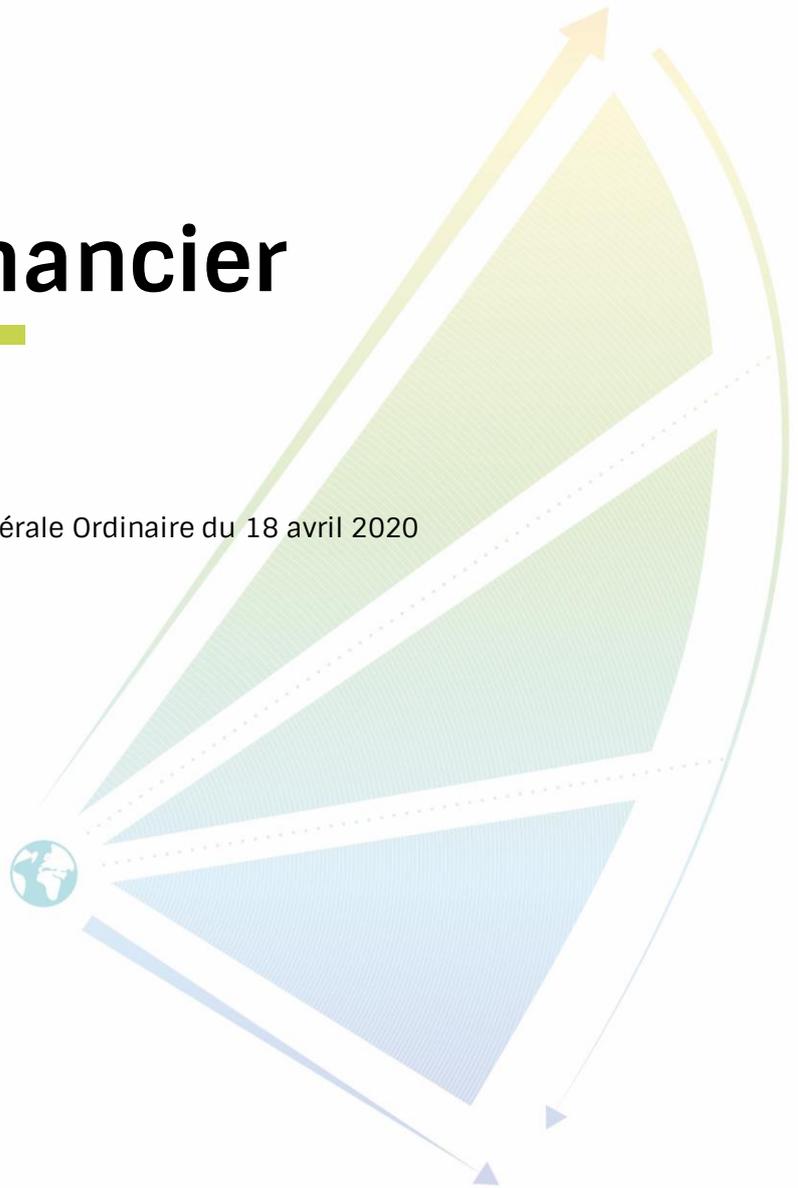


ASSOCIATION  
**négaWatt**

# Rapport financier

Exercice 2019

Approuvé lors de l'Assemblée Générale Ordinaire du 18 avril 2020



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<sup>er</sup> 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 pourcentages expriment les variations des montants 2019 par rapport à l'exercice 2018.

## Produits d'exploitation : 375 936 euros (+33 %)

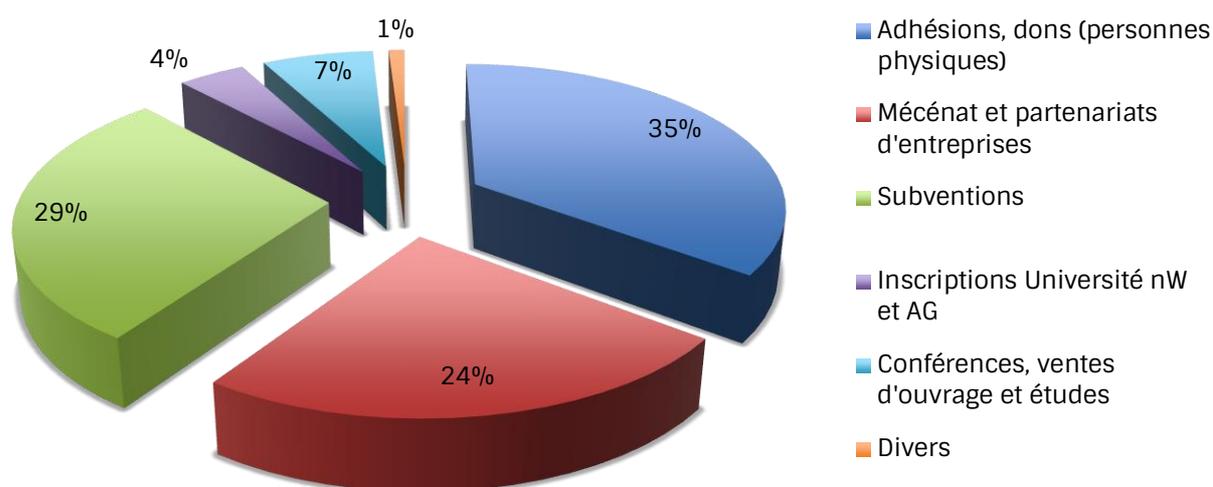
Les produits d'exploitation se répartissent principalement comme suit :

- des recettes liées aux conférences, ventes d'ouvrages et études (25 627 euros, +68 %) ;
- des subventions (107 335 euros, +19 %) ;
- des partenariats avec des entreprises (40 000 euros, +167 %) ;
- des adhésions (95 404 euros, +12 %) ;
- des dons (37 212 euros, +32 %) ;
- du mécénat (51 180 euros, +119 %) ;
- les inscriptions à l'Université négaWatt (15 014 euros, +16 %).

Cette hausse importante des produits d'exploitation s'explique encore cette année par une forte hausse des subventions sur projet, en lien avec notre projet de scénario européen de transition énergétique et le travail réalisé autour des schémas régionaux (SRADDET). Nous avons également conclu un nouveau partenariat avec une entreprise (RTE), pour un montant de 10 000 euros en 2019.

Le volume de don a lui aussi augmenté, suite aux très bons résultats obtenus dans le cadre de la campagne de financement participatif qui s'est déroulée au premier semestre 2019, centrée sur le financement de notre projet de scénario européen. Les trois-quarts des recettes liées à cette campagne ont été reportés sur les exercices suivants, puisque ce projet va se dérouler sur plusieurs années.

Enfin, il est à noter que le volume de mécénat a lui aussi très fortement augmenté en 2019. Au global, le soutien des entreprises (*via* des partenariats ou du mécénat) représente désormais près d'un quart des produits de l'association.

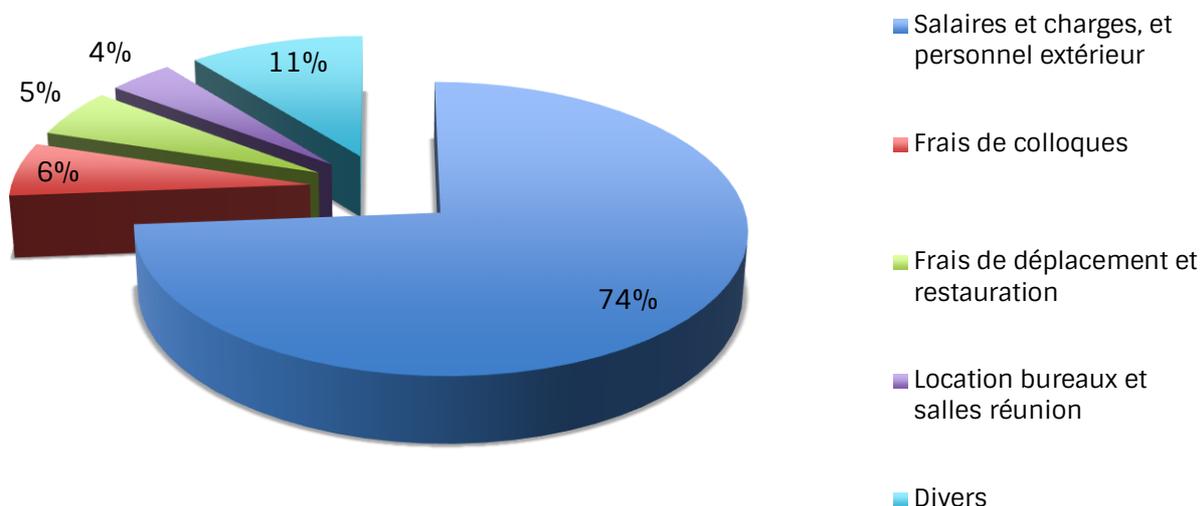


*Répartition des produits d'exploitation pour l'exercice 2019*

## Charges d'exploitation : 339 663 euros (+23 %)

Ces charges sont principalement constituées des éléments suivants :

- les salaires et charges sociales des salariés de l'association (directeur, chargée de communication, chargé de projet, chargée des relations publiques et européennes, chargée d'études prospectives, représentant en moyenne 3,8 équivalents temps plein sur l'année 2019), qui s'élèvent à 205 627 euros (+ 17 %) ;
- la sous-traitance et l'emploi de personnel extérieur (personnes partagées entre l'Association, l'Institut négaWatt et Dorémi), lié notamment à la réalisation du travail de mise en cohérence des schémas régionaux, à la gestion des demandes d'intervention et au soutien comptable (39 797 euros, + 40%) ;
- les frais de déplacements et de restauration (salariés et bénévoles négaWatt), d'un montant de 24 927 euros (+ 86 %) ;
- les frais de colloques liés à l'organisation de l'Université négaWatt et de l'Assemblée générale (19 677 euros, + 16 %) ;
- la location de bureaux et de salles de réunion (15 370 euros, + 40 %) ;
- les frais d'impression et d'envoi (3 416 euros, - 12 %).



*Répartition des charges d'exploitation pour l'exercice 2018*

La hausse des charges de l'association provient en très grande partie des charges directes et indirectes liées à l'emploi du personnel (interne ou externe), notamment au recrutement en cours d'année d'une nouvelle personne à temps plein, dédiée à notre projet de scénario européen.

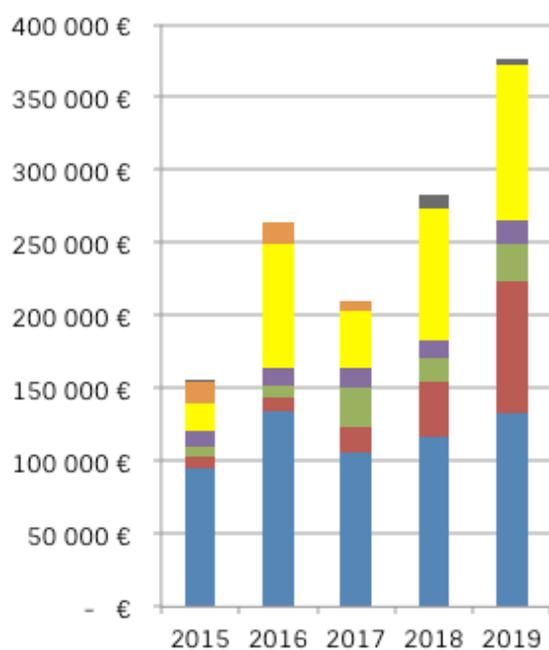
En complément, les produits financiers s'élèvent à 305 euros, les produits exceptionnels à 1744 euros, et les charges exceptionnelles à 30 €.

**Le résultat de l'exercice 2019 s'élève ainsi à 38 292 euros.**

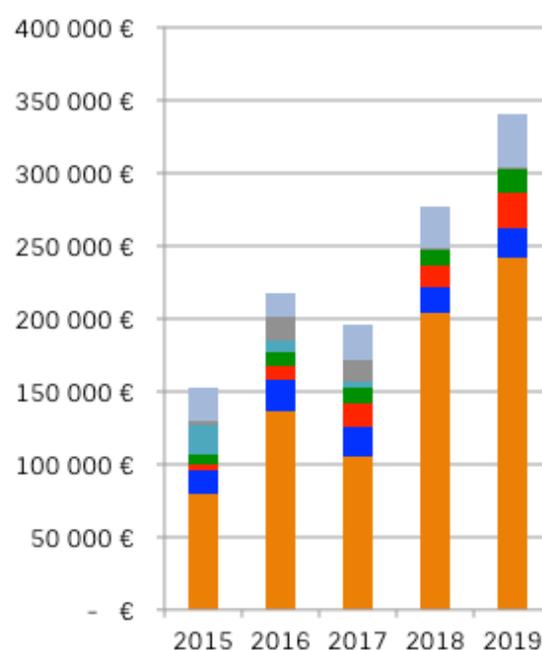
## Bénévolat

En 2019, le montant du bénévolat apporté par les membres pour l'ensemble des actions de l'association a été estimé à 189 500 euros (+ 26 %).

## Evolution sur les cinq dernières années



Produits



Charges

■ Divers

■ Réserve parlementaire

■ Subventions d'exploitation

■ Participants Université nW + AG

■ Conférences, ventes d'ouvrages et études

■ Mécénat et partenariats d'entreprises

■ Adhésions et dons (personnes physiques)

■ Divers

■ Outils et supports de communication

■ Travaux internes (scénario, études économiques, etc.)

■ Locations bureaux et salles de réunion

■ Frais de déplacements

■ Frais de colloques (Université, AG, etc.)

■ Salaires, charges et personnel extérieur

L'année 2019 confirme la tendance à la hausse des produits et des charges observée depuis plusieurs années. Cette tendance lourde s'explique d'un côté par la diversification des sources de financement, avec un renforcement du soutien des personnes morales (entreprises et fondations), de l'autre par l'augmentation des moyens humains de l'association, plus que jamais nécessaire pour mener à bien l'ensemble de nos travaux.

L'exercice 2020 pourrait aboutir à une nouvelle hausse des produits et charges, le renforcement des moyens humains ayant déjà été acté, tout comme la hausse de certaines subventions. L'embauche au premier trimestre 2020 d'une chargée de financement permettra de contribuer au maintien de cette dynamique.

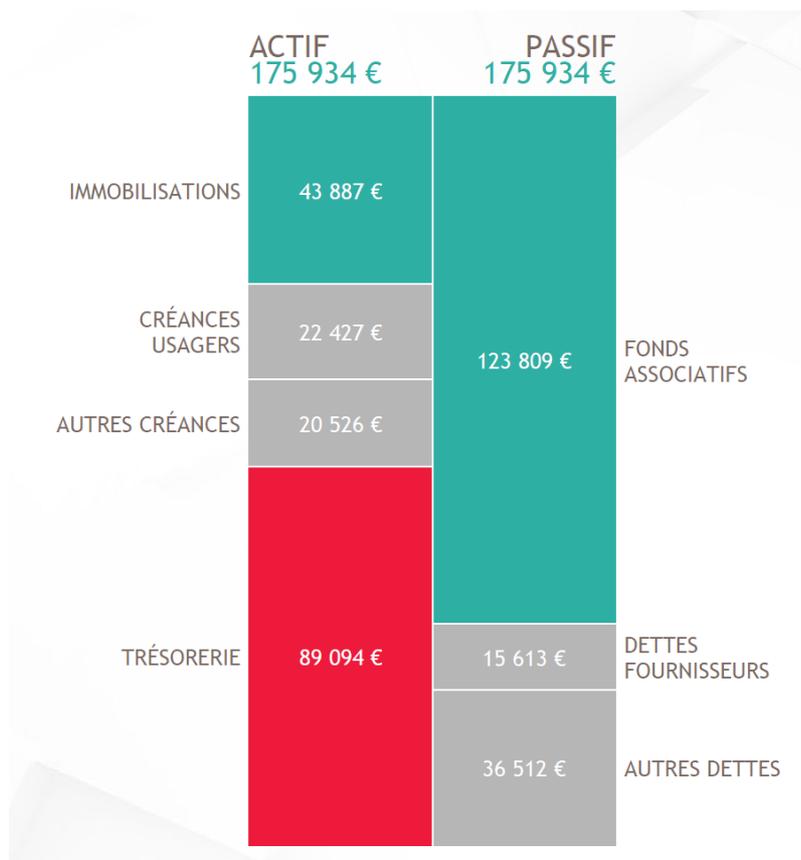
## Bilan actif-passif

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.

### Bilan au 31/12/2019

	ACTIF 427 607 €	PASSIF 427 607 €	
IMMOBILISATIONS	35 913 €	162 101 €	FONDS ASSOCIATIFS
ACOMPTES VERSÉS	598 €		
CRÉANCES USAGERS	14 465 €		
AUTRES CRÉANCES	176 674 €	36 214 €	DETTES FOURNISSEURS
TRÉSORERIE	199 957 €	229 292 €	AUTRES DETTES

## Bilan au 31/12/2018 (pour comparaison)



### Actif

Au 31/12/2019, les immobilisations correspondent principalement au capital de la SARL Institut négaWatt détenu intégralement par l'association (capital social de 31 000 euros).

Les créances sont en grande partie des subventions d'ores et déjà actées mais qui n'ont pas encore été versées (notamment des subventions pluriannuelles) ; certaines sont affectées comptablement à l'exercice 2019, d'autres aux suivants.

Enfin, notre trésorerie conséquente nous permet de faire face à d'éventuels retards de paiement, et d'apporter à notre filiale des apports temporaires de trésorerie sous forme de comptes courants d'associés, lorsque cela est nécessaire.

### Passif

Les produits constatés d'avance constituent l'essentiel des autres dettes, et regroupent :

- 155 850 euros de subventions déjà notifiées mais affectées aux prochains exercices ;
- 38 820 euros de dons perçus en 2019 dans le cadre de la campagne de financement participatif autour du projet de scénario européen, mais affectés aux exercices suivants, le projet s'étalant sur 24 mois.

Les dettes fiscales et sociales (congés payés, sécurité sociale, etc., d'un montant de 34 622 euros) et les dettes fournisseurs (36 214 euros) viennent compléter ces autres dettes.

Les fonds associatifs, constitués principalement des reports à nouveau des précédents exercices, représentent plus de cinq mois d'activité. Cela contribue à assurer notre indépendance, à participer à la croissance de notre activité et au développement de l'équipe salariée, tout en assurant une trésorerie saine.

**Le bilan actif/passif net s'équilibre à 427 607 euros.**