

Rapport financier 2013-2014

RÉALISATION DU BILAN FINANCIER

Cette année encore, la comptabilité a été réalisée avec les mêmes outils techniques. Cela garantit une certaine fiabilité, même si encore plus d'automatisation est à envisager pour faciliter la finalisation du bilan financier, qui reste une tâche relativement complexe.

BILAN

Immobilisations : acquisition d'un serveur, localisé au siège, qui nous permet d'améliorer ses performances, d'être autonomes sur le plan informatique et d'éviter un abonnement à un service d'hébergement.

Stock : même procédé que les années précédentes pour évaluer le stock : 80% du prix de vente, sauf pour le *GDFE*, la *Eta Princo*, la *Maljunulino kiu paŝis en la maro* et la *Templo de l'suno* évalués au prix de revient. La variation du stock est débitrice de 5 135,45 €.

Disponibilités : notre épargne nous permet encore de financer de coûteux projets tels que l'édition d'albums ou de livres.

Réserves : cette année encore, des réserves ont été créées pour mieux gérer la comptabilité de différents projets.

COMPTE DE RÉSULTAT

Résultat déficitaire de 10 563,63 € avec 156 047,91 € de charges et 145 484,28 € de produits.

Cotisations : 640 membres, contre 545 l'année précédente. La nouvelle cotisation groupée par club locaux semble très intéressante de ce point de vue. Il faudra être attentif dans les années à venir au nombre de nouveaux membres par ce biais.

Dons : nous notons cette année une baisse des dons plus importante que précédemment. L'appel aux dons réguliers « 2€/mois » par prélèvement automatique, qui avait remporté un certain succès à son lancement avait été suspendu en raison de nos problèmes techniques avec la banque. Ces problèmes semblant se résoudre, une solution devrait être trouvée.

Subventions pour les projets Klubo 2000 : nous faisons systématiquement des mises en réserve par projet ce qui permet de faire durer une action dans le temps, au delà de l'année pour laquelle la décision est prise.

Revus : 364 abonnés au *Monde de l'Espéranto*, contre 296 l'année précédente. Cette progression est notamment permise grâce aux 99 abonnements à 8€ pour les clubs locaux du système FIK (Francaj Interasociaj Kotizoj) ou pour les nouveaux abonnés. Il sera intéressant de voir sur la durée si nous gardons ces lecteurs car nous sommes à perte sur ces abonnements.

Boutique : cette année encore, même si dans une moindre mesure que précédemment, l'activité de notre *libroservo* est bénéficiaire et nous est précieuse : elle joue un rôle important pour nos finances mais aussi vis à vis de nos membres et non membres : c'est un service apprécié et recherché. Les nouveaux projets séduisent. Nous avons de ce fait des propositions de nos membres pour en développer.

Animation culturelle : organisation d'une caravane pour l'UK à Buenos Aires, très appréciée comme les années précédentes. Cette année, l'UK aura lieu en France, ce qui sera très certainement apparent sur nos finances par un grand nombre d'opérations comptables. Cela apparaît déjà avec 1000€ pour acheter le nom de domaine du site internet.

Congrès de Chambéry : nous enregistrons un bénéfice de 1278,63 €. La coordination entre les trésoriers et les organisateurs locaux du congrès doit être améliorée à l'avenir et un outil pour faciliter la gestion a été mis en place pour le futur.

Projet Grundtvig : nous avons reçu le solde de la subvention, 3600€, ce qui compense les dépenses effectuées l'an passé.

Produits financiers : nos valeurs mobilières de placement ont cette année enregistré un gain de 1 097,37 €. Nous avons actuellement deux comptes (compte courant et compte de placement) pour un total de 22 121,20€ sur lesquels nous devons payer chaque année des frais de gestion de compte. Le bénéfice des années précédentes n'était pas aussi important et nous avons même déjà perdu de l'argent avec ce placement. Nous pensons fermer ces comptes afin de placer l'argent sur notre compte épargne NEF pour sécuriser la somme et faciliter les transactions.

Frais du siège et généraux : légère augmentation des frais du siège en raison de l'achat d'enveloppes logotées aux couleurs de notre association.

Paypal : nous utilisons ce service de transaction financière en ligne depuis plusieurs années. Cependant, nous avons noté une explosion cette année, ce qui a entraîné le dépassement du plafond d'alerte mis en place par les services fiscaux. Nous avons dû fournir un certain nombre de justificatifs pour prouver notre caractère non lucratif et les frais ont augmenté.

ANALYSE, PERSPECTIVE

Cet exercice est sur un plan financier moins bon que le précédent. Nous avons en effet enregistré sur la même année plusieurs hausses de dépenses sans rentrées d'argent correspondantes pour le moment. Il faudra être attentif au résultat l'an prochain pour voir si il ne s'agit que d'un accident passager ou d'un vrai déclin durable.

Notre réserve nous permet malgré tout d'envisager l'avenir sereinement et de continuer à développer des projets.

Bilan		Actif	
		30/09/2014	30/09/2013
Actifs immobilisés		23 406,54	23 817,89
Immobilisations corporelles			
21100000	Terrains 4Bis Cerisaisle	3 048,98	3 048,98
21310000	Constructions 4Bis Cerisaisle	26 754,80	26 754,80
21350000	Aménagement des locaux	28 592,75	28 592,75
21830000	Mobilier et matériel de bureau	2 305,40	1 531,32
21840000	Mobilier de bureau	825,24	825,24
28131000	Amortissement des constructions	-12 659,16	-12 324,73
28135000	Amortissement des aménagements	-28 592,75	-28 592,75
28183000	Amortissement du matériel de bureau	-1 639,39	-870,92
28184000	Amortissement du mobilier	-165,06	-82,53
Immobilisations financières			
26100001	Actions M,C,E, Grésillon	45,73	45,73
27480001	Prêt Au KoToPo, Lyon	4 800,00	4 800,00
26100002	NEF - Parts Sociales	90,00	90,00
Actif circulant		218 817,43	213 171,14
Stocks et en-cours			
37000000	Toutes Marchandises Confondues	40 693,46	43 949,39
37000001	Grand Dictionnaire Français Espéranto	9 129,56	9 259,58
37000002	La eta Princo	1 914,25	2 720,25
37000003	La maljunulino kiu paŝis en la maro	720,00	726,00
37000004	La Templo de l'Suno	18 090,00	19 027,50
Valeurs mobilières de placement			
50810000	Banque du Crédit Industriel	17 431,64	16 334,27
Disponibilités			
41100000	Créances sur usagers	12 336,12	10 951,79
40110001	UEA	1 881,93	1 120,29
40110002	FEL	-2 277,96	1 673,90
40110003	Paypal	7 214,05	4 377,49
51120001	Chèques À Encaisser	576,48	2 860,88
51710000	Caisse d'Épargne - Livret A	83 858,72	82 551,65
51710001	Crédit Coopératif - Compte sur livret Epidior	16 393,61	9 897,50
51200000	CIC - Compte Courant	4 689,56	4 551,16
51400001	Crédit Coopératif - NEF - Compte Courant	6 005,17	2 869,66
53100000	Espèces - Caisse de la Cerisaisle	160,84	299,83
TOTAL : Actif		242 223,97	236 989,03

Bilan		Passif	
		30/09/2014	30/09/2013
Fonds associatifs		185 880,07	189 036,03
Capital			
10210001	Capital Local 1	15 096,38	15 096,38
10210002	Capital Local 2	11 437,64	11 437,64
Réserves			
10620001	Membres À Vie	37 184,45	35 759,45
10680001	Klubo 2000	33 365,80	33 365,80
10680002	Extension du Siège	5 335,72	5 335,72
10680003	Promotion	8 650,03	8 650,03
10680004	Afrika Agado	2 037,18	2 037,18
10680006	Pétition inter-associative	262,75	1 012,75
10680007	Subventions KER Ekzamenoj	1 861,98	1 929,31
10680008	Projet Grundtvig	38,58	-3 561,42
10680009	Projet Lemlibro	2 108,00	2 108,00
10680010	Trejnado	3 200,00	
Report à nouveau			
11000000	Report à nouveau créditeur	75 865,19	73 043,84
Résultat de l'exercice			
12900000	Charges	-156 047,91	-252 187,72
12000000	Produits	145 484,28	255 009,07
Dettes		56 343,90	47 953,00
41900000	Usagers créditeurs	56 343,90	47 953,00
TOTAL : Passif		242 223,97	236 989,03

Charges		2013-2014	2012-2013	Produits		2013-2014	2012-2013
Cotisations		16 625,42	13 715,97	Cotisations		33 408,00	29 776,00
Associations adhérentes		4 315,40	2 621,50	Cotisations Espéranto-France		16 383,00	17 709,00
Mise en réserve – Cotisations à vie		1 425,00		Cotisations inter-associatives		4 410,00	666,00
Cotisations UEA		10 630,50	10 830,95	Cotisations à vie Espéranto-France		1 425,00	
UEA aligitaj membroj		254,52	263,52	Cotisations UEA		11 190,00	11 401,00
Dons et indemnités		3 494,86	5 100,21	Dons		7 397,14	9 621,80
Réunions du conseil d'administration		1 100,80	1 012,76	Dons pour Espéranto-France		3 422,70	5 460,00
Pot nouvel an bénévoles		20,50	33,35	Dons pour UFE-Kongreso		92,00	157,00
Remerciements dons		121,56		Dons pour Solidarité Afrique		1 436,00	891,10
Afrika agado			610,68	Renonciation à remboursement		335,30	510,70
Mise en réserve - Afrika agado			812,42	Dons reversés (perado)		2 073,00	2 603,00
Dons reversés (perado)		2 188,00	2 603,00	Dissolution d'association à notre profit		38,14	
Remboursement transport FEI		64,00					
Frais bénévoles transport			28,00				
Édition - Projet nova lernolibro		750,00	802,22	Édition - Projet nova lernolibro		750,00	802,22
Dessins			166,50	Dons Klubo 2000 - 2013 - Projet nova lernolibro		750,00	2 348,00
Mise en réserve - Projet Lernolibro			635,72				
Pétition inter-associative		750,00	750,00	Pétition inter-associative		750,00	802,22
Expéditions				Depuis la réserve - Pétition inter-associative		750,00	802,22
Stickers et cartes postales							
Subventions KER-ekzamenoj		67,33	24,67	Subventions KER-ekzamenoj		67,33	24,67
Subventions		67,33	24,67	Depuis la réserve KER-ekzamenoj		67,33	24,67
Information externe et interne		5 664,70	4 374,19	Information externe et interne		145,50	145,50
Campagnes de presse		1 360,12	1 340,01	Cours par correspondance		145,50	
Bulleins d'adhésion		956,80	446,11				
Rapport annuel		1 464,41	384,80				
Jarlibro : annonce et carte		187,50	187,50				
Salons et expositions		1 690,87	1 999,71				
Noms de domaine		5,00	16,06				
Revenus		13 715,10	10 315,35	Revenus		13 001,00	11 923,00
Le Monde de l'Espéranto - impression		4 529,04	3 314,43	Abonnements Le Monde de l'Espéranto		5 864,00	5 421,00
Le Monde de l'Espéranto - routage		1 255,88	81,85	Abonnements (perado)		7 137,00	6 502,00
abonnement LME - UEA maklerajo			14,40				
Esperanto Aktiv' - impression		519,08	427,18				
Esperanto Aktiv' - routage		1 105,60	742,39				
Abonnements revues (perado)		6 305,50	5 735,10				
Service de librairie		14 019,27	37 381,14	Service de librairie		22 580,44	50 822,25
Achats de marchandises		7 261,45	35 450,16	Ventes de marchandises		20 681,37	27 487,53
Variation de stock		5 135,45		Variation de stock		20 969,52	
Ports payés		1 143,27	1 735,63	Frais de port sur ventes		1 827,07	2 297,20
Articles Espéranto-Jeunes (perado)		72,00	68,00	Articles Espéranto-Jeunes (perado)		72,00	68,00
Frais de port - Espéranto-Jeunes (perado)		15,00					
Remboursements bénévoles boutique		392,10	127,35				
Animation culturelle		46 184,10	98 985,29	Animation culturelle		45 949,92	101 488,68
Inscriptions UK		2 289,50	7 533,50	Inscriptions UK		2 410,00	7 930,00
Mendilo UK		2 895,60	9 505,70	Mendilo UK		3 169,92	11 271,68
Caravane UK		40 999,00	80 946,09	Caravane UK		40 370,00	82 287,00
Subventions versées			1 000,00				
UK Lille 2015		45,14	45,14				
Nom de domaine							
Congrès		9 828,37	26 210,87	Congrès		11 107,00	24 817,00
Préparation du congrès			127,25	Repas		5 076,00	8 585,00
Frais congrès		9 575,92	25 619,72	Excursion		2 856,00	3 122,00
Remboursement frais artistes		144,00	463,90	Logement			9 038,00
Remboursement transport bénévoles		108,45		Inscriptions		3 175,00	4 072,00
Formation		3 200,00	3 200,00	Formation		3 200,00	3 200,00
Mise en réserve - Trejnado		3 200,00		Dons Klubo 2000 - 2014 - Formation de guides		3 200,00	
GRUNDTVIG		3 600,00	17 586,62	Grundtvig		3 600,00	17 586,62
Frais Grundtvig			17 586,62	Subvention		3 600,00	
Mise en réserve Grundtvig		3 600,00		Sortie de réserve - Grundtvig		17 586,62	
Charges financières		322,70	264,17	Produits financiers et assurances		3 077,95	3 829,91
Frais bancaires, droits de garde		215,29	226,88	Intérêts		1 803,18	2 905,47
Frais Paypal		107,41	37,29	Coupons		177,40	212,77
				Revenus des valeurs mobilières de placement		1 097,37	711,67
Salaires		23 943,73	20 730,34	Frais du siège et généraux		1 200,00	1 200,00
Salaires et indemnités		14 413,76	14 461,34	Participation Espéranto-Jeunes		1 200,00	1 200,00
Charges sociales		8 529,57	6 006,00				
Abonnement transport		806,70					
Médecine du travail		83,00	81,00				
Remboursement frais		110,70	182,00				
Frais du siège et généraux		14 632,33	14 285,08				
Amortissements		1 185,43	935,73				
Charges de copropriété		2 405,37	3 356,71				
Assurance multirisque		2 044,49	1 948,32				
Impôts		1 603,00	1 577,00				
Énergie (électricité)		928,98	1 442,35				
Internet et téléphone		393,84	402,83				
Fournitures de bureau		1 185,24	477,73				
Entretien vitres		188,79	251,16				
Petits travaux immobiliers		4 678,19	226,98				
Affranchissements			3 666,27				
Archivage électronique		1,20					
Frais de port		17,80					
Divers		18,46	18,46	Divers		768,92	768,92
Erreurs (caisse liquide)			18,41	Erreurs de caisse et de remises de chèques		597,89	597,89
Erreurs lors de remises de chèques			0,05	Annulation régulation exercices précédents		171,03	171,03
Total des charges		156 047,91	252 187,72	Total des produits		145 484,28	255 009,07
Bénéfice		2 821,35	2 821,35	Perte		10 563,63	10 563,63
TOTAL		156 047,91	255 009,07	TOTAL		156 047,91	255 009,07