

Bilan	Actif	30/09/2015	30/09/2014	Passif	30/09/2015	30/09/2014
	Actifs immobilisés	22 758,97	23 406,54			
	Immobilisations corporelles	17 823,24	18 470,81			
	21100000 Terrains 4Bis Cerisaie	3 048,98	3 048,98			
	21310000 Constructions 4Bis Cerisaie	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	2 305,40			
	21840000 matériel sidejo - meubles - tables	1 022,33	825,24			
	28131000 Amortissement des Constructions	-12 993,59	-12 659,16			
	28135000 Amortissement des Aménagements	-28 592,75	-28 592,75			
	28183000 Amortissement du Mobilier Et Matériel de Bureau	-2 047,38	-1 639,39			
	28184000 Amortissement du Mobilier	-267,3	-165,06			
	Immobilisations financières	4 935,73	4 935,73			
	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	90			
	Actif circulant	232 227,00	218 817,43			
	Stocks et en-cours	74 138,63	70 547,27			
	37000000 Toutes Marchandises Confondues	45 650,66	40 693,46			
	37000001 Stock GDFE	9 023,18	9 129,56			
	37000002 Stock La Eta Princo	1 382,29	1 914,25			
	37000003 Stock La Maljunulino Kiu Paŝis En la Maro	720	720			
	37000004 Stock La Templo de l'Suno	17 362,50	18 090,00			
	Valeurs mobilières de placement	17 813,43	17 431,64			
	50810000 Banque du Crédit Industriel	17 813,43	17 431,64			
	Disponibilités	140 274,94	130 838,52			
	41100000 Créances sur usagers	20 541,91	12 336,12			
	40110001 UEA	-15 960,40	1 881,93			
	40110002 FEL	-2 294,96	-2 277,96			
	40110003 Paypal	9 291,90	7 214,05			
	51120001 Chèques À Encaisser	2 239,63	576,48			
	51120002 Chèques à l'encaissement	2 399,18				
	51710000 Caisse d'Epargne - Livret A	84 819,60	83 858,72			
	51710001 Crédit Coopératif - Compte sur livret Epidor	21 605,00	16 393,61			
	51200000 CIC - Compte Courant	4 815,84	4 689,56			
	51400001 Crédit Coopératif - NEF - Compte Courant	12 753,00	6 005,17			
	53100000 Espèces - Caisse de la Cerisaie	64,24	160,84			
	TOTAL : Actif	254 985,97	242 223,97			
				Fonds associatifs	188 822,52	185 880,07
				Capital	26 534,02	26 534,02
				10210001 Capital Local 1	15 096,38	15 096,38
				10210002 Capital Local 2	11 437,64	11 437,64
				Réserves	94 151,17	94 044,49
				10620001 Membres À Vie	38 609,45	37 184,45
				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	2 359,74	2 037,18
				10680006 Pétition Inter-Associative	262,75	262,75
				10680007 KER Ekzamenoj	1 682,28	1 861,98
				10680008 Projet GRUNDTVIG	38,58	38,58
				10680009 Projet Lernolibro	2 608,00	2 108,00
				10680010 Trejnado	1 001,00	3 200,00
				10680011 Communication Lille 2015	237,82	
				Report à nouveau	65 301,56	75 865,19
				11000000 Report À Nouveau Créiteur	65 301,56	75 865,19
				Résultat de l'exercice	2 835,77	-10 563,63
				12900000 Charges	-212 730,00	-155 622,91
				12000000 Produit	215 565,77	145 484,28
				Dettes	66 163,45	56 343,90
				41900000 Usagers créditeurs	66 163,45	56 343,90
	TOTAL : Passif	254 985,97	242 223,97			

Charges	2014-2015	2013-2014	Produits	2014-2015	2013-2014
Cotisations	23 908,46	16 625,42	Cotisations	41 931,50	33 408,00
Associations adhérentes	4 394,20	4 315,40	Cotisations Espéranto-France	17 670,00	16 383,00
Mise en réserve - Membres à vie	1 425,00	1 425,00	Cotisations inter-associatives	4 242,50	4 410,00
Cotisations UEA	17 664,30	10 630,50	Cotisations à vie Espéranto-France	1 425,00	1 425,00
UEA aligitaj membroj	424,96	254,52	Cotisations UEA	18 594,00	11 190,00
Dons et indemnités	5 010,62	3 494,86	Dons	10 914,76	7 397,14
Réunions du conseil d'administration	1 009,62	1 100,80	Dons pour Espéranto-France	6 387,76	3 422,70
Pot nouvel an bénévoles	76,5	20,5	Dons pour UFE-Kongreso	339	92
Remerciements dons		121,56	Dons pour Solidarité Afrique	1 151,00	1 436,00
Afrika agado	1 028,44		Renonciation à remboursement	260	335,3
Mise en réserve - Afrika agado	122,56		Dons reversés (perado)	2 777,00	2 073,00
Dons reversés (perado)	2 773,50	2 188,00	Dissolution d'association à notre profit		38,14
Remboursement transport FEI		64			
Frais bénévole transport					
Édition	1 150,40		Édition	500	
Traduction	18,5		Don Projet Lernolibro	500	
Supplément GDFE	631,9				
Mise en réserve - Projet Lernolibro	500				
Pétition inter-associative		750	Pétition inter-associative		750
Expéditions			Depuis la réserve - Pétition inter-associative		750
Stickers et cartes postales		750			
Subventions KER-ekzamenoj	179,7	67,33	Subventions KER-ekzamenoj	179,7	67,33
Subventions	179,7	67,33	Depuis la réserve KER-ekzamenoj	179,7	67,33
Information externe et interne	11 204,65	5 664,70	Information externe et interne	5 540,70	145,5
Panneaux d'expositions	78		Cours par correspondance	90,7	145,5
Campagnes de presse	1 378,31	1 360,12	Klubo 2000 de 2015 - Communication Lille 2015	5 450,00	
Bulletins d'adhésion	863,4	956,8			
Rapport annuel	1 444,82	1 464,41			
Jarlibro : annonce et carte	150	187,5			
Salons et expositions	1 824,00	1 690,87			
Noms de domaine	16,12	5			
UK Lille 2015 - Communication	5 212,18				
Mise en réserve - Communication Lille 2015	237,82				
Revues	15 188,07	13 715,10	Revues	13 757,50	13 001,00
Le Monde de l'Espéranto - impression	6 330,76	4 529,04	Abonnements Le Monde de l'Espéranto	6 188,00	5 864,00
Le Monde de l'Espéranto - routage	1 220,81	1 255,88	Abonnements (perado)	7 569,50	7 137,00
abonnement LME - UEA maklerajo					
Esperanto Aktiv' - impression	272,4	519,08			
Esperanto Aktiv' - routage	697,3	1 105,60			
Abonnements revues (perado)	6 666,80	6 305,50			
Service de librairie	17 504,25	14 019,27	Service de librairie	35 930,59	22 580,44
Achats de marchandises	16 290,98	7 261,45	Ventes de marchandises	30 792,86	20 681,37
Variation de stock		5 135,45	Variation de stock	3 591,36	
Ports payés	858,37	1 143,27	Frais de port sur ventes	1 258,37	1 827,07
Articles Espéranto-Jeunes (perado)		72	Articles Espéranto-Jeunes (perado)		72
Frais de port - Espéranto-Jeunes (perado)		15			
Remboursements bénévoles boutique		392,1			
T-shirts UK 2015	354,9		T-shirts UK 2015	288	
Animation culturelle	91 525,40	46 184,10	Animation culturelle	101 654,84	45 949,92
Inscriptions UK	55 636,75	2 289,50	Inscriptions UK	58 565,00	2 410,00
Mendilo UK	35 888,65	2 895,60	Mendilo UK	39 309,84	3 169,92
Caravane UK		40 999,00	Caravane UK	3 780,00	40 370,00
Subventions versées					
UK Lille 2015	2 765,69				
Livret et plan	2 227,29				
Voyage UK Bonaero	538,4				
Congrès	1 413,90	9 828,37	Congrès		11 107,00
Préparation du congrès	200		Repas		5 076,00
Frais congrès		9 575,92	Excursion		2 856,00
Remboursement frais artistes		144	Logement		
Remboursement transport bénévoles	613,9	108,45	Inscriptions		3 175,00
Partage de bénéfice	600				
Formation	2 199,00	3 200,00	Formation	2 229,20	3 200,00
Mise en réserve - Trejnado		3 200,00	Dons Klubo 2000 - 2014 - Formation de guides		3 200,00
UK Lille 2015 - Formation	2 199,00		Cours au siège	30,2	
			Sortie de réserve - Formation UK 2015	2 199,00	
Grundtvig		3 600,00	Grundtvig		3 600,00
Frais Grundtvig			Subvention		3 600,00
Mise en réserve Grundtvig		3 600,00	Sortie de réserve - Grundtvig		
Charges financières	309,71	322,7	Produits financiers et assurances	1 719,34	3 077,95
Frais bancaires, droits de garde	224,48	215,29	Intérêts	1 172,27	1 803,18
Frais Paypal	85,23	107,41	Coupons	165,28	177,4
			Revenus des valeurs mobilières de placement	381,79	1 097,37
Salaires	24 461,34	23 943,73	Frais du siège et généraux	1 200,00	1 200,00
Salaires et indemnités	14 398,44	14 413,76	Participation Espéranto-Jeunes	1 200,00	1 200,00
Charges sociales	8 082,00	8 529,57			
Abonnement transport	1 571,10	806,7			
Médecine du travail	84	83			
Remboursement frais	325,8	110,7			
Frais du siège et généraux	15 908,81	14 632,33			
Amortissements	86,05	1 185,43			
Charges de copropriété	844,66	2 405,37			
Assurance multirisque	3 483,10	2 044,49			
Impôts	2 132,38	1 603,00			
Énergie (électricité)	2 315,00	928,98			
Internet et téléphone	1 101,43	393,84			
Fournitures de bureau	531,51	1 185,24			
Entretien vitres	344,57	188,79			
Petits travaux immobiliers	325,2				
Affranchissements	4 744,91	4 678,19			
Archivage électronique		1,2			
Frais de port		17,8			
Divers			Divers	7,64	
Erreurs (caisse liquide)			Erreurs de caisse et de remises de chèques	7,64	
Erreurs lors de remises de chèques			Annulation régulation exercices précédents		
Total des charges	212 730,00	156 047,91	Total des produits	215 565,77	145 484,28
Bénéfice	2 835,77		Perte		10 563,63
TOTAL	215 565,77	156 047,91	TOTAL	215 565,77	156 047,91

Rapport financier 2014-2015

RÉALISATION DU BILAN FINANCIER

Cette année encore, la comptabilité a été réalisée avec les mêmes outils techniques. Cependant, de nouveaux outils ont été créés pour faciliter la finalisation du bilan financier, qui reste une tâche complexe. Une certaine automatisation est installée, permettant d'éviter un long travail de copier coller, source d'erreurs.

BILAN

Immobilisations : pas d'investissement sur cet exercice.

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 créditrice de 3 591,36 €.

Disponibilités : notre épargne nous permet encore de financer de coûteux projets tels que l'édition d'albums ou de livres. Les soldes négatifs chez FEL et UEA étaient transitoires : nous leur envoyons les listes d'adhésion et/ou d'abonnements qu'ils vérifient avant de nous demander le paiement correspondant. Cette double vérification permet d'éviter les erreurs et de ne pas multiplier inutilement les virements à l'international mais demande du temps et entraîne parfois un petit décalage.

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

COMPTE DE RÉSULTAT

Résultat bénéficiaire de 2 835,77 € avec 212 730 € de charges et 215 565,77 € de produits.

Cotisations : 666 membres, contre 640 l'année précédente. La cotisation groupée par clubs locaux se maintient.

Dons : nous notons cette année un retour à la hausse des dons pour Espéranto-France, il sera intéressant de voir si cette embellie perdure dans le temps.

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.

Revues : on note une stabilisation avec 373 abonnés au *Monde de l'Espéranto*, contre 364 l'année précédente.

Boutique : cette année encore, 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.

Animation culturelle : le 100^{ème} UK, à Lille, a fortement impacté notre trésorerie. De nombreuses personnes nous ont donc demandé d'être "peranto" pour leur inscription et le paiement. Nous avons donc fait de plus grands et plus fréquents virements à l'étranger pour payer UEA. Nous en avons également profité pour investir dans des supports de communication qui seront réutilisables sur les stands y compris par les associations adhérentes. Le Klubo 2000 a quasi intégralement été dépensé pour ces achats, le reliquat ayant été mis en réserve pour d'autres actions de communication.

"Congrès" de Paris : en raison du 100^{ème} congrès mondial à Lille, nous n'avons pas organisé de congrès national cette année et avons fait une simple assemblée générale à Paris.

Produits financiers : nos valeurs mobilières de placement ont cette année enregistré un gain de 381,79 € (contre 1 097,37 € l'an dernier). Ce placement incertain (bien que peu risqué) est de plus imposable. Nous sommes actuellement en rapport avec la banque pour fermer ces deux comptes.

Frais du siège et généraux : augmentation des frais du siège notamment en raison de l'augmentation des charges de copropriété et des impôts (taxe foncière et taxe d'habitation).

Paypal : nous utilisons ce service de transaction financière en ligne depuis plusieurs années. Suite au 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. A ce jour, nous sommes toujours en contact avec Paypal pour régulariser la situation (ils demandent sans cesse de nouveaux papiers). En attendant notre argent est bloqué chez Paypal et nous ne pouvons pas le rapatrier sur notre compte bancaire.

ANALYSE, PERSPECTIVE

Nous enregistrons cette année un résultat positif, qu'il faudra surveiller à l'avenir. Notre réserve nous permet malgré tout d'envisager l'avenir sereinement et de continuer à développer des projets. Les différents soucis techniques ayant été réglés et UK Lille étant passé, l'équipe de trésorerie espère une année 2015/2016 plus sereine et moins complexe à gérer pour des bénévoles.