

## Rapport Financier 2014

### 1. Bilan

#### a. Grands équilibres bilanciaux

Les capitaux propres de l'Association s'élèvent au 31/12/2014 à **98 K€** contre **21 K€** au 31/12/2013. La variation des capitaux propres s'expliquent par la hausse nette des subventions d'investissement de **71 K€** sur cet exercice et par le résultat excédentaire de l'exercice soit **14 K€**.

Les fonds dédiés sont en diminution au 31/12/2014 à **342 K€** contre **396 K€**.

L'endettement auprès des établissements de crédit est faible à **7 K€** au 31/12/2013.

Les dettes d'exploitation sont relativement stables au 31/12/2014 à **504 K€** contre **525 K€** au 31/12/2013.

Les créances d'exploitation sont quant à elles en forte augmentation à **472 K€** contre **233 K€** au 31/12/2013. Cette augmentation est liée aux subventions à recevoir en forte hausse au 31/12/2014. Les créances comprennent pour **395 K€** de subventions à recevoir dont **175 K€** sur la Fondation Notre Dame.

Les immobilisations nettes s'élèvent à **171 K€** contre **97 K€** au 31/12/2013. Cette augmentation est liée à l'acquisition d'un bethel sur cet exercice.

La baisse de la trésorerie est liée aux subventions non encaissées au 31/12/2014.

#### b. Financement d'exploitation

Le financement n'est assuré que par un besoin en fonds de roulement négatif, les dettes d'exploitation étant supérieures aux créances d'exploitation au 31/12/2014. Il nous faut préciser que la trésorerie tient compte au 31/12/2014 de **341 K€** de fonds dédiés non utilisés.

#### c. Trésorerie

La trésorerie nette est positive de **274 K€** contre **618 K€** au 31/12/2013.

### 2. Compte de résultat

#### a. Produits d'exploitation

Les produits d'exploitation sont en augmentation de **14 K€** mais si nous corrigeons ce chiffre des fonds dédiés créés et des fonds dédiés consommés, l'augmentation est de **261 K€**.

Cette augmentation est liée essentiellement à l'augmentation des subventions privées. Les subventions privées augmentent de **146 K€** sur cet exercice.

Les dons sont en légère augmentation à **515 K€** au 31/12/2014 contre **480 K€** au 31/12/2013.

Les fonds privés représentent sur cet exercice **35 %** des produits d'exploitation contre **30%** l'exercice précédent.

#### *b. Charges d'exploitation*

Les charges d'exploitation sont en augmentation de **260 K€** liées principalement à l'augmentation des charges de personnel qui augmentent de **166 K€**. Les effectifs sont en équivalent temps plein de 42 salariés contre 41 salariés au 31/12/2013.

Les charges externes augmentent de **66 K€**.

Le Résultat d'exploitation ressort déficitaire à **23 K€** contre **223 K€** l'exercice précédent mais est à analyser avec la variation des fonds dédiés.

#### *c. Autres éléments du compte de résultat*

Le Résultat financier ressort positif à **0 K€**.

Le Résultat exceptionnel ressort excédentaire à **4 K€** contre **6 K€** l'exercice précédent.

Le report des ressources non utilisées sur exercices affectées est de **259 K€** contre **128 K€** l'exercice précédent.

Les engagements à réaliser sur ressources affectées sont de **225 K€** contre **340 K€** l'exercice précédent.

L'excédent de l'exercice ressort à **14 K€** sur cet exercice.

L'évolution du bénévolat non comptabilisée est estimée à **972 K€** contre **649 K€** au 31/12/2013.

### **3. Conclusion**

Les équilibres financiers s'améliorent d'exercice en exercice mais restent encore fragiles.