



## RAPPORT FINANCIER

Exercice 2015

---

Approuvé lors de l'Assemblée Générale Ordinaire du 2 juillet 2016

*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

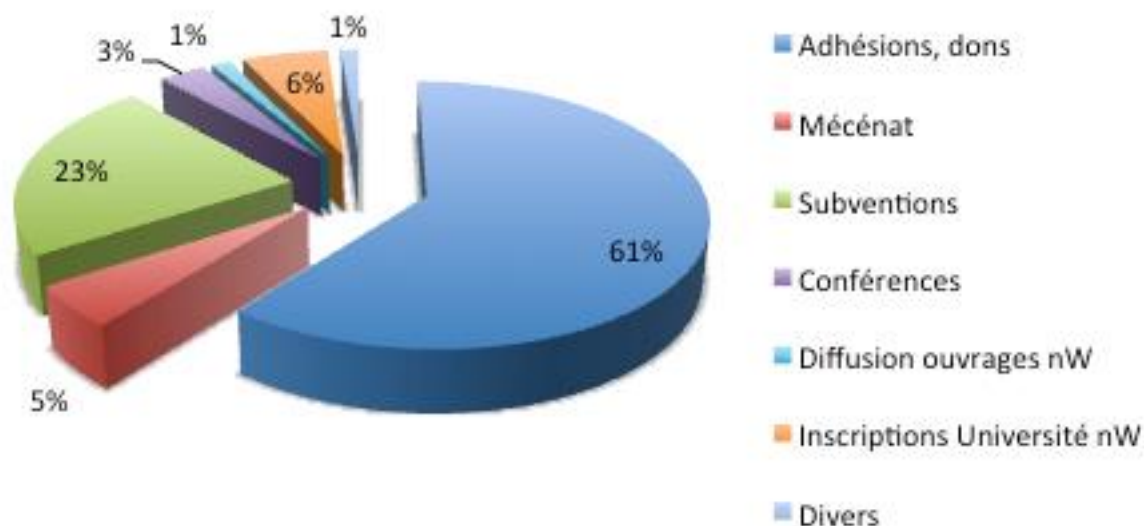
Le compte de résultat retrace les produits et les charges de l'exercice, et fait apparaître par différence, le résultat excédentaire ou déficitaire de l'exercice. Les % expriment les variations des montants 2015 par rapport à l'exercice 2014.

### **Produits : 156 221 (+21 %)**

Les produits d'exploitation se répartissent principalement comme suit :

- des recettes liées aux conférences (5108 euros, +2 %) et à l'aide à la diffusion d'ouvrages négaWatt (2069 euros, -62 %) ;
- des subventions (35 000 euros, +19 %) ;
- des adhésions (62 825 euros, +8 %) ;
- des dons (32 079 euros, +20 %) ;
- du mécénat (7996 euros, -28 %) ;
- les inscriptions à l'Université négaWatt (9 266 euros, -9 %).

*Les recettes sont globalement en hausse, malgré une baisse du mécénat et de la vente d'ouvrages.*



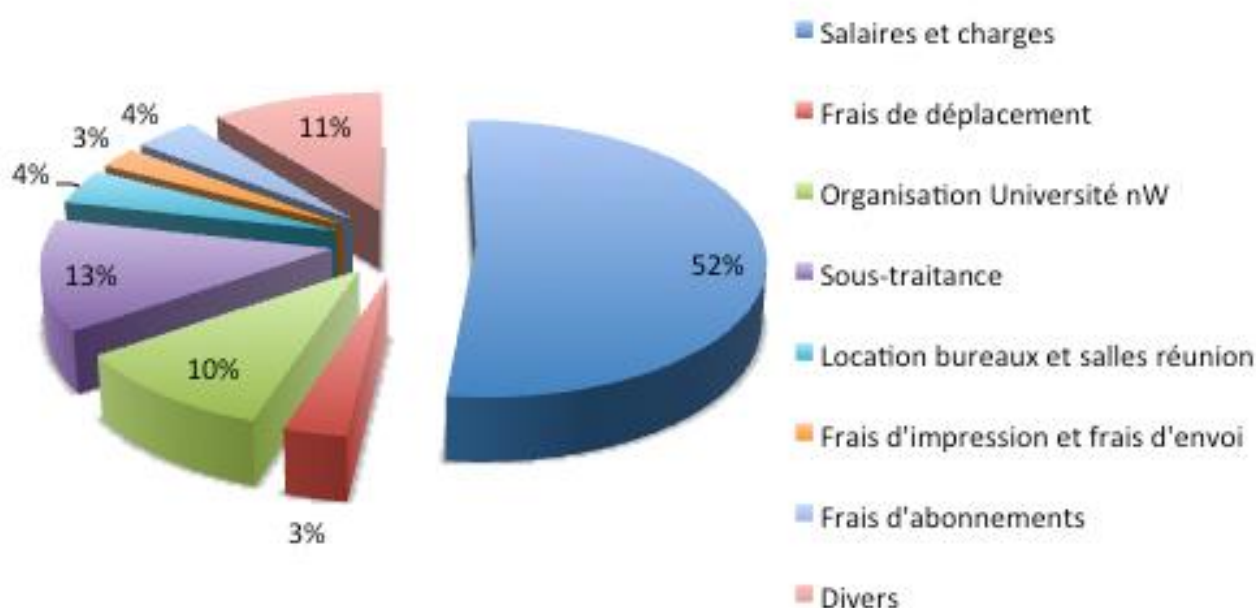
*Répartition des produits d'exploitation*

Les produits financiers, d'un montant de 198 euros, correspondent aux intérêts tirés du livret d'épargne de l'association.

## **Charges : 152 684 euros (+12,7 %)**

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

- les salaires et charges sociales des salariés de l'association (directeur de l'association et chargée de communication : 1,6 ETP au 31/12/2015), qui s'élèvent à 79 224 euros (+ 5 %) ;
- les frais de déplacements (salariés et intervenants négaWatt), d'un montant de 4 800 euros (-21 %) ;
- les frais de colloques (15 969 euros, +10 %), en hausse par rapport à l'exercice précédent puisqu'en 2015 l'AG a de nouveau été découplée de l'Université négaWatt, contrairement à l'année 2014 ;
- la sous-traitance (19 837 euros, +58 %). La sous-traitance a été en grande partie consacrée à deux principaux projets : la réalisation du site de décryptage des idées reçues sur l'énergie (decrypterlenergie.org) et la réalisation de l'étude Europe-Territoires ;
- la location de bureaux et de salles de réunion (6350 euros, +6 %) ;
- les impressions de documents, les frais d'envoi (3856 euros, -34%) ;
- les frais d'abonnements (6083 euros, + 71%).



*Répartition des charges d'exploitation*

**Le résultat de l'exercice 2015 s'élève à 3 537 euros.**

## **Bénévolat**

En 2015, le montant du bénévolat apporté par les membres pour l'ensemble des actions de l'association a été estimé à 93 545 euros (+17 %).

## 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.*

### **Actif**

Le développement de l'outil informatique web partagé, de gestion des adhésions, dons et mécénat et des inscriptions à l'Université négaWatt est immobilisé pour 18 271 euros.

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

L'association détient l'intégralité du capital de la SARL Institut négaWatt (capital social de 16 000 euros), des parts de la SCA Énergie Partagée Investissement (1030 euros) et dispose de parts sociales de la Nef (90 euros) et du Crédit Coopératif (503 €). Les titres de participation s'élèvent à un montant total de 17 623 euros, identique à l'exercice précédent.

Le total actif immobilisé est de 24938 euros (-3 %).

Le total actif circulant est de 138 497 euros, il se répartit comme suit :

- créances : 56 175 euros
- disponibilités : 82 322 euros.

L'actif s'élève donc à 163 435 euros au 31.12.2015.

### **Passif**

Le total des fonds associatifs est de 57 241 euros et se répartit ainsi :

- les fonds associatifs sans droit de reprise 3 000 euros,
- le report à nouveau cumulé des exercices passés est de 50 704 euros
- le résultat de cet exercice : 3 537 euros.

Le total des dettes est de 94 354 euros ; elles sont constituées :

- des dettes fournisseurs, d'un montant de 6901 euros ;
- des dettes fiscales et sociales (congé payés, sécurité sociale, etc.), d'un montant de 15 966 euros
- de dettes divers, d'un montant de 1486 euros
- et de produits constatés d'avance, d'un montant de 70 000 euros

Le total du bilan passif est de 163 435 euros (96 641 euros en 2013).

**Le bilan actif/passif net s'équilibre donc à 163 435 euros.**