RAPPORT FINANCIER

2014-2015

SOMMAIRE

INTRODUCTION 3
I – LES DEPENSES 2014-2015 4
II – LES RECETTES 2014-2015 5
III – AUTRES RESSOURCES 6
3.1) BENEVOLAT 6
3.2) AUTRES 6
ANNEXES 7

INTRODUCTION

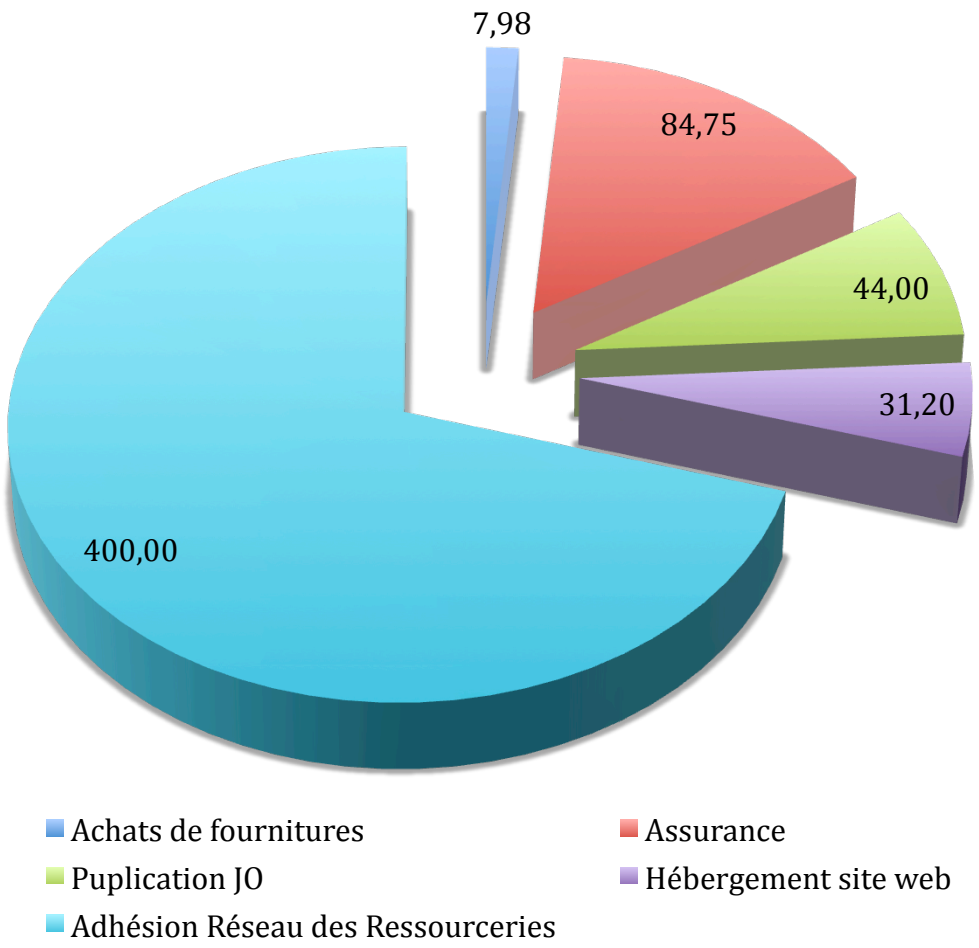
L’association a clôturé le 30 septembre 2015 les comptes de son exercice comptable démarré en octobre 2014, soit un premier exercice de douze mois.

Les opérations comptables ont été saisies par M. Daniel Delerue supervisé par les membres du groupe « gestion et financement » puis les membres du conseil d’administration collégial de l’association ont validé les comptes qui sont présentés.

Ces comptes ont été soumis à l’Assemblée générale annuelle ordinaire de Pays d’Auge Ressourcerie du 30 octobre 2015 pour approbation, au quitus de gestion et à l’affectation du résultat.

I – LES DEPENSES 2014-2015

Le montant total des dépenses effectives de l'association entre octobre 2014 et septembre 2015 s'élève à 567,93 euros. Le poste de dépense le plus important est celui des cotisations qui nous avons versées dont notre adhésion au Réseau national des ressourceries pour un montant de 400 euros.

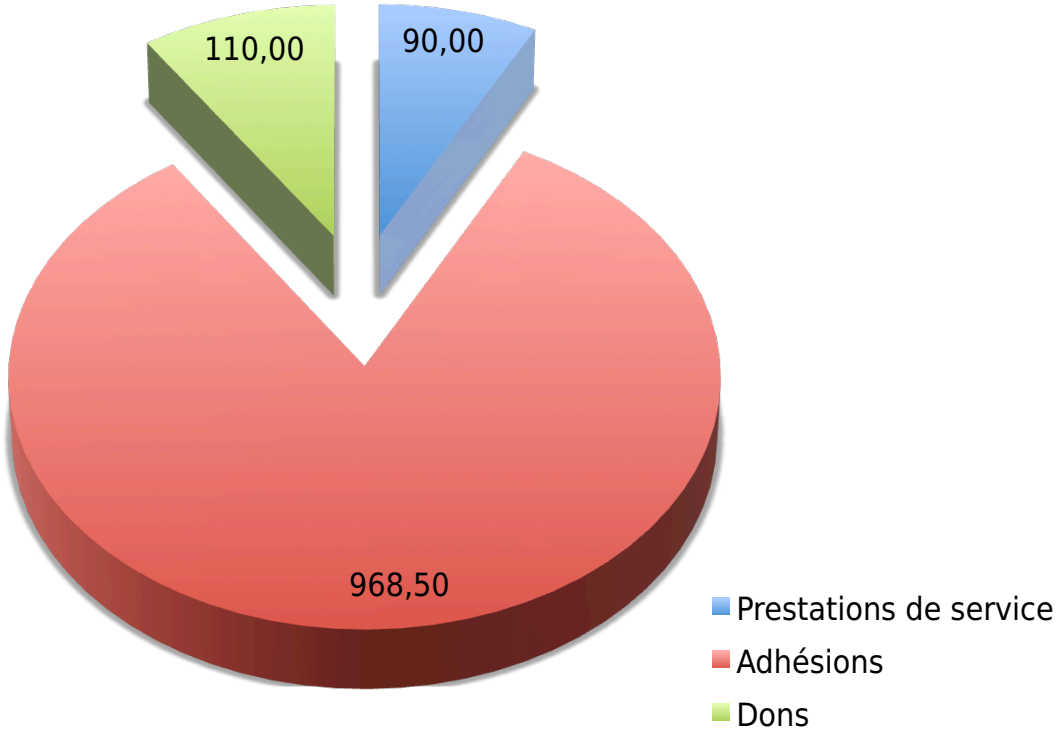


Nous avons reçu de la part d'autres organisations et des collectivités locales un soutien matériel qui nous a permis de limiter les dépenses. Nous les remercions toutes, et en particulier le Centre Socio-Culturel de Lisieux et la Mairie de Lisieux pour la mise à disposition régulière de salles pour l'organisation de nos événements publics et pour le comité de pilotage de l'étude de faisabilité.

D'autres dépenses ont été initiées au cours de l'exercice telles que l'étude de faisabilité et l'accompagnement post-étude pour un montant total de 18 673€ mais comme les travaux étaient toujours en cours à la date de clôture de l'exercice, qu'aucune facture n'a été émise pour leur règlement, ce montant sera porté à l'exercice suivant.

II – LES RECETTES 2014-2015

Le montant total des recettes effectives de l'association entre octobre 2014 et septembre 2015 est de 1 168,50 euros. Le poste des recettes le plus important est celui du montant des cotisations des adhésions à l'association. Les prestations de services correspondent à trois interventions faites dans le cadre d'activités péri-scolaires.



L'association a également perçu la somme de 1 813,95 euros de la part de l'ADEME Basse-Normandie au titre d'avance sur subvention de l'étude de faisabilité. Le règlement de cette dernière est prévu en deux fois : 20% pour le rapport intermédiaire et le solde de 80% à la livraison du rapport final. A la date de clôture de l'exercice, les travaux étant toujours en cours ce montant sera porté à l'exercice suivant n'ayant pas eu de facture intermédiaire.

Focus sur les adhésions

Pour rappel, l'adhésion à l'association se fait par l'acquittement d'une cotisation d'un montant libre (à partir de 1 euro) :

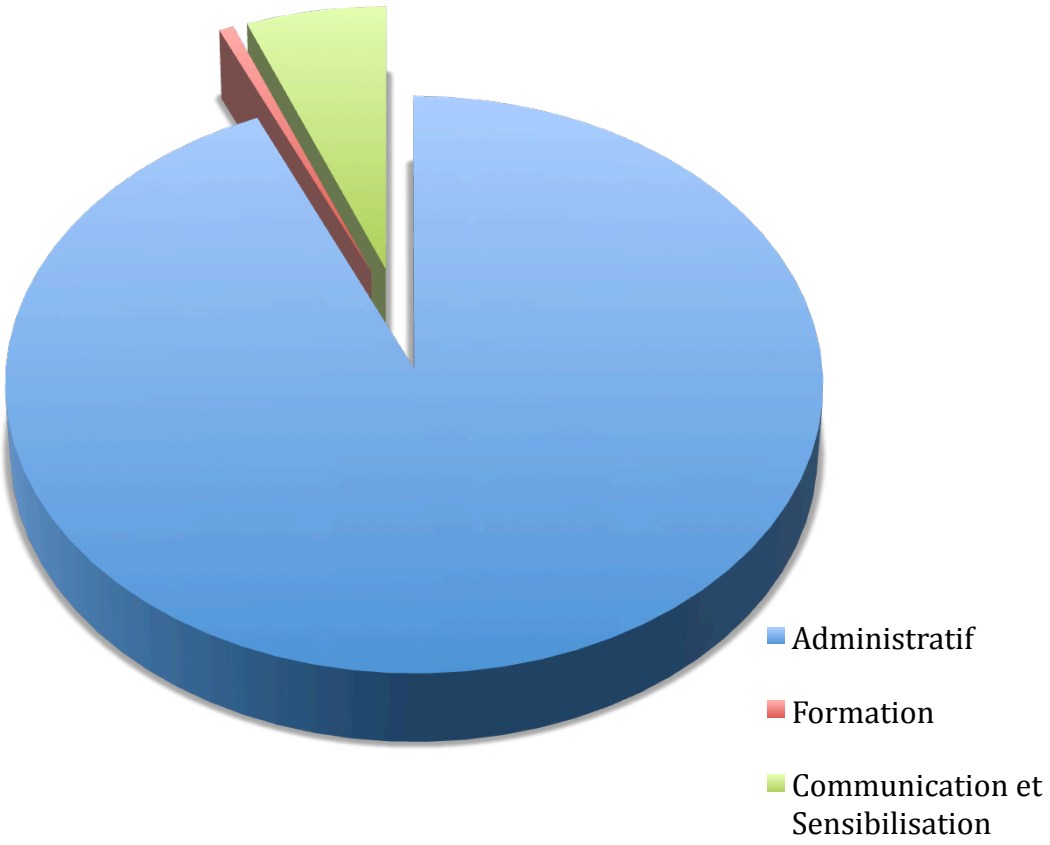
Nombre Adhérents	Total Adhésions	Moyenne
62	968,50€	15,62€

III – AUTRES RESSOURCES

3.1) Bénévolat

L'engagement des membres de l'association pour cette première année d'activité a porté sur 1 231 heures (au minimum), soit l'équivalent de 175 jours ou de 16 798 euros d'équivalent salaire/etp.

Répartition par grand type d'activité :



Administratif : comptabilité, CAC, plénières, réunions groupes de travail, rendez-vous externes, recherche de financement, etc.

3.2) Autres

Grâce notamment à la commune de Lisieux et au Centre Socio-culturel, nous avons pu bénéficier de mise à disposition de salles à titre gracieux, dont le coût de location aurait pu être de 518 euros.

ANNEXES

- **Balance des comptes 2014-2015**
- **Compte de résultat 2014-2015**
- **Bilan 2014-2015**

BALANCE DES COMPTES

Balance des comptes selon la nomenclature comptable de l'association Pays d'Auge Ressourcerie

Version arrêtée du 30 septembre 2015

Date de début de l'exercice : 03/10/2014

Date de fin de l'exercice : 30/09/2015

		Données			
N° compte	Intitulé	*Débit*	*Crédit*	*Solde Débiteur*	*Solde Créditeur*
120000	120. Résultat de l'exercice (excédent)		600,57	0,00	600,57
487000	487. Produits constatés d'avance		1 813,95	0,00	1 813,95
512001	Banque CM Compte 1	2 982,45	567,93	2 414,52	0,00
606400	6064. Fournitures administratives	7,98		7,98	0,00
616000	616. Primes d'assurance	84,75		84,75	0,00
623000	623. Publicité, publications, relations publiques	44,00		44,00	0,00
626000	626 Frais postaux et frais de télécommunications	31,20		31,20	0,00
628100	6281. Cotisations (liées à l'activité économique)	400,00		400,00	0,00
706000	706 Prestations de services		90,00	0,00	90,00
740000	Subventions d'exploitation	1 813,95		1 813,95	0,00
756000	756 Cotisations		968,50	0,00	968,50
758100	Dons		110,00	0,00	110,00
		5 364,33	**4 150,95**	**4 796,40**	**3 583,02**

COMPTE DE RESULTAT DETAILLE

Compte de résultat détaillé de l'association Pays d'Auge Ressourcerie

Version arrêtée du 30 septembre 2015

Date de début de l'exercice : 03/10/2014 Date de fin de l'exercice : 30/9/2015

PRODUITS D'EXPLOITATION	Exercice	N-1	Ecart (N/N-1)
Ventes de produits finis, prestations de service et marchandises (70)	90,00	0,00	90,00
Production stockée et immobilisée (71 et 72)	0,00	0,00	0,00
Subventions d'exploitation (74)	0,00	0,00	0,00
Autres produits de gestion courante (75)	1 078,50	0,00	1 078,50
Dont :			
- Cotisation	968,50	0,00	968,50
- Produits divers de gestion courante (dons...)	110,00	0,00	110,00
Reprises sur amortissements et provisions (781)	0,00	0,00	0,00
Transfert de charges (791)	0,00	0,00	0,00
TOTAL I	**1 168,50**	0,00	1 168,50

CHARGES D'EXPLOITATION	Exercice	N-1	Ecart (N/N-1)
Achats de fournitures	7,98	0,00	7,98
Services extérieurs	84,75	0,00	84,75
Dont :			
- Sous-traitance	0,00	0,00	0,00
- Locations et charges	0,00	0,00	0,00
- Entretien, réparations et maintenance	0,00	0,00	0,00
- Primes d'assurances	84,75	0,00	84,75
- Etudes, documentations, séminaires, conférences	0,00	0,00	0,00
Autres services extérieurs	475,20	0,00	475,20
Dont :			
- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	0,00	0,00	0,00
- Publicité, relations publiques	44,00	0,00	44,00
- Déplacements, missions et réceptions	0,00	0,00	0,00
- Frais postaux et frais de télécommunication	31,20	0,00	31,20
- Services bancaires et assimilés	0,00	0,00	0,00
- Cotisations diverses	400,00	0,00	400,00
Impôts et taxes	0,00	0,00	0,00
Charges de personnel	0,00	0,00	0,00

- Rémunération du personnel	0,00	0,00	0,00
- Charges de sécurité sociale et de prévoyance	0,00	0,00	0,00
Autres charges courantes	0,00	0,00	0,00
Dotations aux amortissements et provisions	0,00	0,00	0,00
TOTAL	**567,93**	0,00	567,93
Résultat d'exploitation	**600,57**	0,00	600,57
Produits financiers	0,00	0,00	0,00
Charges financières	0,00	0,00	0,00
Résultat financier	0,00	0,00	0,00
Résultat courant	**600,57**	0,00	600,57
Produits exceptionnels	0,00	0,00	0,00
Dont :			
- Produits de cessions des éléments actif cédés (cpte 775)	0,00	0,00	0,00
- Quote-part des sub d'invest. virées au compte de résultat (compte 777)	0,00	0,00	0,00
Charges exceptionnelles	0,00	0,00	0,00
Dont :			
- Valeurs comptables des éléments d'actif cédés (compte 675)	0,00	0,00	0,00
Résultat exceptionnel	**0,00**	0,00	0,00
Impôt sur les sociétés	0,00	0,00	0,00
Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs (+)	0,00	0,00	0,00
Engagement à réaliser sur ressources affectées (-)	0,00	0,00	0,00
Résultat de l'exercice : excédent (+)	**600,57**	0,00	600,57

Evaluation des contributions volontaires en nature			
Produits			
- Bénévolat	16 798,47	0,00	16 798,47
- Prestations en nature	518,55	0,00	518,55
- Dons en nature	0,00	0,00	0,00
Total évaluation produits	**17 317,02**	0,00	17 317,02
Charges			
- Secours en nature	0,00	0,00	0,00
- Mise à disposition gratuites de biens et ser	518,55	0,00	518,55
- Personnel bénévole	16 798,47	0,00	16 798,47
Total évaluation charges	**17 317,02**	0,00	17 317,02

BILAN

Bilan de l'association Pays d'Auge Ressourcerie

Date de début de l'exercice : 03/10/2014 Date de fin de l'exercice : 30/9/2015

ACTIF	2015			N-1	Ecart (N/N-1)
	Valeur d'acquisition	Amortissements	Valeur Nette		
ACTIF IMMOBILISE					
- Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Immobilisations corporelles (mobiliers et matériels)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Immobilisations financières (titres et dépôts de garantie)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL I	**0,00**	**0,00**	**0,00**	0,00	0,00
ACTIF CIRCULANT					
- Stocks	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Avances et acomptes versés sur commande	0,00				
- Créances clients	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Autres créances	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
dont subventions à recevoir	0,00		0,00	0,00	0,00
- Valeurs mobilières de placement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Disponibilés (autres que caisse)	2 414,52		2 414,52	0,00	2 414,52
- Caisse	0,00		0,00	0,00	0,00
TOTAL II	**2 414,52**	**0,00**	**2 414,52**	0,00	2 414,52
COMPTES DE REGULARISATION ACTIF					
- Charges constatées d'avances	0,00		0,00	0,00	0,00
TOTAL III	**0,00**	**0,00**	**0,00**	0,00	0,00
TOTAL ACTIF	**2 414,52**	**0,00**	**2 414,52**	**0,00**	**2 414,52**

PASSIF	2015	N-1	Ecart (N/N-1)
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES			
Fonds propres :			
- Fonds Associatif sans droit de reprise	0,00	0,00	0,00
dont sub d'invest à des biens renouvelables par l'asso.	0,00	0,00	0,00
- Réserves	0,00	0,00	0,00
- Report à nouveau	0,00	0,00	0,00
- Résultat de l'exercice	600,57	0,00	600,57
Autres fonds associatifs :	0,00	0,00	0,00
dont sub d'invest à des biens non renouvelables par l'asso.	0,00	0,00	0,00
TOTAL I	**600,57**	0,00	600,57
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	0,00	0,00	0,00
TOTAL II	**0,00**	0,00	0,00
FONDS DEDIES			
- sur subventions de fonctionnement	0,00	0,00	0,00
- sur autres ressources	0,00	0,00	0,00
DETTES			
- Emprunts et dettes assimilées plus d'un an	0,00	0,00	0,00
- Emprunts et dettes financières à moins d'un an	0,00	0,00	0,00
- Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0,00	0,00	0,00
- Fournisseurs et comptes rattachés	0,00	0,00	0,00
- Autres	0,00	0,00	0,00
TOTAL III	**0,00**	0,00	0,00
COMPTES DE REGULARISATION PASSIF			
- Produits constates d'avance	1 813,95	0,00	1 813,95
TOTAL IV	**1 813,95**	0,00	1 813,95
TOTAL PASSIF	**2 414,52**	0,00	2 414,52

Pays d'Auge Ressourcerie
93, route d'Orbec
14100 • Lisieux

contact@paysdaugeressourcerie.fr

www.paysdaugeressourcerie.fr