

PICARDIE NATURE A.G.O. DU 23/03/2013
COMPTES DE L'EXERCICE 2012 - RAPPORT FINANCIER

validé au Conseil d'Administration du 05 mars 2013

Les comptes de l'exercice 2012, couvrant la période du **1er janvier 2012 au 31 décembre 2012**, font apparaître un excédent de **822 €**.

Nous examinerons successivement le Bilan Actif, le Bilan Passif et le Compte de Résultat.

1/ LE BILAN ACTIF

Rubriques	Montant brut	Dépréciation	Montant net	Exercice précédent
Constructions	160 845	75 785	85 059	101 313
Autres immobilisations corporelles	209 119	160 240	48 878	73 361
Autres immobilisations financières	3 920		3 920	3 920
ACTIF IMMOBILISE	373 885	236 026	137 858	178 594
Stocks de marchandises	6 728		6 728	6 728
Créances clients et cpts rattachés	45 311	3 120	24 718	24 718
Autres créances	153 984		251 259	251 259
Valeurs mobilières de placement	115		115	115
Disponibilités	1 530		914	914
Charges constatées d'avance	20 619		20 619	
ACTIF CIRCULANT	228 289	3 120	225 169	283 680
TOTAL GENERAL	602 174	239 146	363 027	462 275

Le Bilan Actif s'élève à 363 027€, contre 462 275 € en 2011. Cette baisse correspond à la différence sur les produits à recevoir.

Il comprend notamment :

- **Construction et aménagement sur sol d'autrui** : il s'agit de nos investissements dans les centres de sauvegarde pour un montant net après amortissement de **85 059 €** (101 313 en 2011)
- **Autres immobilisations** : il s'agit du matériel d'activités et de bureau pour un montant net après amortissement de **48 878 €**. Ces immobilisations étaient de 73 361 € en 2011 et 116 551 en 2010
- **Des stocks** de livres, optiques et divers pour **6 628 €**.
- **Les créances clients et comptes rattachés** pour **45 311 €**.
- **Les produits à recevoir** pour **153 347 €** contre 251 259€: il s'agit du solde des subventions de nos actions, venant notamment du Conseil régional de Picardie et du Conseil général de la Somme, du Conseil général de l'Aisne, subventions qui seront versées après approbation de l'exercice 2012 par l'assemblée générale de Picardie Nature.
- **Les valeurs mobilières de placement** dont disposait l'Association à la fin 2012 représentent **115 €**.
- **Les charges constatées d'avances se montent à 20 619€**. Cela correspond aux frais engagés pour l'édition de l'ouvrage « les oiseaux de Picardie » livré et diffusé en 2013.

2/ Le Bilan Passif

Le Bilan Passif s'élève à **363 027 €** (462 275 € en 2011) comprenant :

Rubriques	Montant net	Exercice précédent
Fonds associatifs	92 908	111 769
RESULTAT DE L'EXERCICE	822	(18860)
Subventions d'investissement	103 607	159 151
CAPITAUX PROPRES	197 338	252 060
Fonds dédiés	1 020	
AUTRES FONDS PROPRES	1 020	
Provisions pour risques	11 500	11 500
Provisions pour charges	29 849	19 974
PROVISIONS pour RISQUES et CHARGES	41 349	31 474
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9 703	57 147
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 192	20 418
Dettes fiscales et sociales	63 423	101 174
DETTES	123 319	178 740
TOTAL GENERAL	363 027	462 275

2.1/ Les capitaux propres, s'élevant à **197 338 €** après constatation :

- **Du résultat** de l'année 2012 soit **822 €**

Des subventions d'investissement non encore rapportées au résultat pour **103 607 €**.

Notre fonds associatif se montera donc à **93 730 €**, soit le montant de **92 908 €** du précédent exercice augmenté du **résultat de l'exercice 2012 de 822 €**.

Rappelons que le déficit de 2011, soit 18 860€ a été a été imputé sur le fond associatif antérieur qui ce montait à 111 769€.

2.2/ Les fonds dédiés pour **1020 €**.

2.3/ Les provisions pour risques et charges représentent **41 349 €** :

- **La provision de 11 500€** a été constituée pour les risques de dépends d'affaires en justice portées par l'association.
- **Les provisions réglementaires pour la retraite des salariés** de l'association pour **29 849 €**

2.3/ Les dettes se montent à **123 319 €** :

- **9 703 €** pour notre découvert bancaire destiné à faire la jonction avec le versement du solde des subventions.
- **50 192 €** d'encours des sommes dues aux fournisseurs.
- **63 423 €** de cotisations sociales et fiscales du dernier trimestre 2012 et de provisions pour congés payés dus au personnel.

3/ LE COMPTE DE RÉSULTAT**Compte de résultat (Première Partie)**

Rubriques	France	Export	Montants	Exercice précédent
Production vendue de biens	5040		5 040	7 880
Production vendue de services	106570		106 570	71 910
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	111610		111 610	79 791
Subventions d'exploitation			680 057	634 892
Reprises sur amortissements et provisions			4 727	4 009
Autres produits (adhésions, dons,...)			40 358	33 511
PRODUITS D'EXPLOITATION			836 753	752 204
Achats de marchandises [et droits de douanes]			348	361
Achat de mat premières et autres approvisionnements			9 375	8 395
Autres achats et charges externes			225 590	209 392
Impôts, taxes et versements assimilés			3 724	3 483
Salaires et traitements			427 630	406 856
Charges sociales			206 762	191 735
Dotations aux amortissements sur immobilisations			49 393	62 103
Dotations aux provisions pour risques et charges			9 875	2 564
Autres charges			205	
CHARGES D'EXPLOITATION			932 907	884 892
RESULTAT D'EXPLOITATION			(96 153)	(132 688)
Autres intérêt et produits assimilés			151	
PRODUITS FINANCIERS			151	
Intérêts et charges assimilées			2 615	218
CHARGES FINANCIERES			2 615	218
RESULTAT FINANCIER			(2 464)	(218)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			(98 618)	(132 907)

3.1/ Le total des produits d'exploitation qui se monte à **836 753 €** (752 207 en 2011)

Dans les produits d'exploitation, le total des subventions pour le financement de nos actions s'est élevé à **680 057 €**. Parmi nos partenaires financiers, nous citerons le **Conseil Régional de Picardie, la DREAL Picardie, l'EUROPE (FEDER), le Conseil général de la Somme, le Conseil général de l'Aisne**. Ces subventions représentaient 634 892 € en 2011.

La ville d'AMIENS met des locaux à notre disposition.

Les autres produits d'exploitation se sont élevés à **161 735€** contre 117 312€ en 2011 correspondants à :

- A la production vendue de biens pour **5 040 €**
- Aux adhésions, dons, parrainages et abonnements pour **40 358 €**
- Aux prestations de services pour **106 570 €** (études,...)
- Aux reprises sur amortissement et provisions pour **4 727€**

Ces produits représentent notre **autofinancement dans la proportion de plus de 19,33% de nos recettes (15,6% en 2011)**.

Le résultat d'exploitation négatif de 96 153€ est à apprécier à la hauteur des produits exceptionnels.

Compte de résultat (Deuxième Partie)

Rubriques	Montants	Exercice précédent
Produits exceptionnels sur opération de gestion	49 229	41 807
Produits exceptionnels sur opération en capital	51 305	74 062
PRODUITS EXCEPTIONNELS	100 535	115 870
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	351	129
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	743	1 694
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 094	1 823
RESULTAT EXCEPTIONNEL	99 440	114 046
TOTAL DES PRODUITS	937 439	868 074
TOTAL DES CHARGES	936 617	886 935
BENEFICE OU PERTE	822	(18 860)

Le total des Produits (ressources) s'est élevé en 2012 à **937 439€** contre 868 074€ en 2011, (hausse de **8 %**). Soit le total des produits d'exploitation pour **836 753€** et des produits exceptionnels pour **100 535€**.

Les produits exceptionnels se composent suivant la normalisation du plan comptable de:

- **13 162 €** de dommages et intérêts
- **35 590 €** de renoncement à remboursements de frais par les bénévoles
- **49 393 €** de quote-part des subventions d'investissement virée au compte de résultat de l'exercice au titre des dotations aux amortissements sur immobilisation.
- de divers pour 476€ et 1911€

Les deux postes, renonciation au remboursement de frais par les bénévoles et quote-part de subventions d'équipement rapportée aux résultats viennent compenser, au niveau du résultat exceptionnel, pour un total de 85983 €, les charges comptabilisées au titre des frais des bénévoles et les dotations aux amortissement constatées au niveau du résultat d'exploitation, le résultat d'exploitation négatif de 96 159 € n'a donc pas de véritable signification économique.

Les **charges** de l'Association se sont élevées à **936 617 €** en 2012 contre 886 935 € en 2011 soit une augmentation de **8 %**

La masse salariale et les charges sociales de l'équipe salariée représentent un total de **634 392 €** contre 600 091€ en 2011.

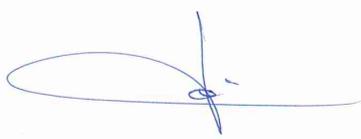
Les autres charges relatives aux différentes activités de l'association se sont élevées à **298 515 €** contre 286 844€ en 2011.

CONCLUSION

L'exercice 2012 est bénéficiaire de 822 €.

Il est proposé à l'assemblée générale d'affecter ce résultat au fond associatif.

Le Trésorier,
Jean-Claude GILBERT



Le Président
Patrick THIERY

