



RAPPORT DE GESTION 2015

Les Petits Débrouillards Poitou-Charentes
Assemblée Générale Ordinaire du 30 avril 2016

Nous vous avons réunis en assemblée générale ordinaire afin que vous puissiez examiner les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2015 et prendre connaissance de l'activité de l'Association au cours de l'exercice écoulé.

Situation et activité de l'Association durant l'exercice écoulé :

Le total de nos produits s'élève à 466 771 €, il est en progression de 27 647 € par rapport à l'exercice précédent (+6%),

Ces produits se répartissent comme suit :

- Ventes de biens et services **226 830 €** en augmentation de **20 039 €** (+ 10 %)
- Subventions **180 329 €** en diminution de 5 428 € (- 3 %),
- Autres produits (adhésions,...) **5425 €** en diminution de 1 327 euros,
- Produits exceptionnels **23 450 €** (+11 384 €)
 - Prise en charge de formations professionnelles de notre OPCA, remboursements CPAM, produits sur exercices antérieurs...
- Transferts de charges **30 835 €** (+ 2 980 €)
 - Concernent les aides à l'emploi (c'est à dire deux emplois d'avenir et un CUI-CAE).

Le total de nos charges est de 464 882 € en augmentation de 31 769 € par rapport à l'exercice précédent (+7%).

Au 31 décembre 2015, notre Association emploie 10 salariés permanents(9,83 ETP). L'association a employé également 28 animateurs occasionnels durant l'année (1,04 ETP).

La masse salariale, les charges sociales afférentes et taxes assises sur les salaires représentent 75% des charges à savoir **350 395 €** (permanents et animateurs) contre **294 218 €** pour l'exercice précédent. La hausse correspond essentiellement à la mise en place d'un coordinateur sur 12 mois à Châtellerault, de l'embauche de la coordinatrice sur Saintes à compter de mai, du remplacement paternité du coordinateur Vienne, de l'augmentation du coefficient de tous les coordinateurs d'activités de 15 points, de l'augmentation de l'indice de la convention collective et enfin l'embauche plus massive d'animateurs/trices d'après l'augmentation d'activités.

- Les autres achats et charges externes s'élèvent à **68 732 €** en diminution de 14 053 € elles sont dues pour beaucoup au fait que le Festival des Explorateurs ne s'est pas déroulé, et que les outils développés sont en baisse.
- Les dotations aux amortissements s'élèvent à **20 761 €** et concernent les investissements en matériel, le bus « C'est Pas Sorcier » et les Kits U du JIX ont été amortis à partir de l'été 2013. Le bus « C'est Pas Sorcier » a été racheté pour moitié de sa valeur par les Petits Débrouillards Aquitaine en 2014. Il y a également le matériel informatique.
- Les charges exceptionnelles s'élèvent à **14 571 €** et concernent des créances irrécouvrables dont 5000 € du réseau des Petits Débrouillards, projets non réalisés et autres pénalités.
- Les charges financières s'élèvent à **2530 €** et concernent les intérêts

d'emprunts, frais bancaires et de découvert autorisé auprès de la Caisse Epargne ainsi que frais de pénalités.

Les résultats de l'Association :

Le résultat net se traduit par un excédent de **1 889 €** contre un excédent de **6 012 €** pour l'exercice précédent. Les réserves de l'Association après affectation de l'excédent de l'exercice 2014 s'élèvent à **20 498 €**.

L'évolution prévisible de la situation de l'Association et les perspectives d'avenir :

Les charges et produits d'exploitation sont en partie équilibrés ce qui indique une performance économique. Les subventions sont en baisse, tandis que les prestations animations et formations **sont en large augmentation**. Cela nous laisse augurer une croissance de nos produits pour équilibrer notre budget et commencer à pouvoir constituer nos fonds propres à condition que toutes les antennes puissent maintenir le niveau de prestations et favoriser notre autonomie et notre trésorerie comme suit en 2016 :

- APDPC Charente-Maritime : 43 000 euros
- APDPC Vienne : 58 000 euros
- APDPC Charente : 43 000 euros
- APDPC Région : 96 000 euros

Mode et présentation des comptes « éventuels changements » :

Aucun changement n'est intervenu dans le mode et la présentation des comptes annuels par rapport à l'exercice précédent. La comptabilité a été réalisée par le cabinet d'Expertise comptable Consariand et selon le plan comptable national du réseau français des Petits Débrouillards. Le Commissaire aux Comptes est Monsieur Laurent Bénédict.

Compte de résultats 2015

| RECETTES en euros | 2014 | 2015 | CHARGES en euros | 2014 | 2015 |
|---|---------------|---------------|--|---------------|---------------|
| 70 - Ventes de produits finis, prestations de services | 206791 | 226830 | 60 - Achats | 15885 | 6709 |
| Conventions APDPC 16 | 45788 | 35380 | Matériel pédagogique | 12546 | 4888 |
| Conventions APDPC 17 | 51522 | 44646 | Fournitures non stockés (eau, énergie) | 305 | 245 |
| Conventions APDPC 86 | 48518 | 59055 | Fourniture bureau, photocopies | 817 | 1377 |
| Conventions APDPC (Rég+Science Tour+Num) | 60964 | 87749 | Matériel vidéo/audio/informatique | | |
| | | | Alimentation | 2217 | 199 |
| | | | Achats stockés | | |
| 74 - Subventions d'exploitation | 185757 | 180329 | 61 - Services extérieurs | 27053 | 19233 |
| Accé Poitou-Charentes | 30842 | 30948 | Sous traitance générale | 11155 | 3720 |
| DREAL Poitou-Charentes | - | 6000 | Location utilitaires projets | 641 | 302 |
| Direction Jeunesse et Sports (DR, DD, CDVA) | 21568 | 22100 | Location locaux | 2255 | 2732 |
| Conseil Général de la Vienne | 5000 | 3000 | Location exposition | 5174 | - |
| Conseil Général Charente | 2000 | - | Location matériel | 380 | - |
| Conseil Régional Poitou-Charentes | 60000 | 50000 | Réparation | 580 | 2163 |
| Ville et Grand Poitiers | 4765 | 5500 | | | |
| Agglomération de la Rochelle | 6300 | 6300 | Prime d'assurance | 3739 | 3719 |
| CAF | 9307 | 3681 | Location diverses | | |
| Grand Angoulême | 2000 | 2500 | Documentation générale | 348 | 571 |
| Ville de Angoulême | 6800 | 5500 | Cotisations diverses | 290 | 195 |
| Ville de Soyaux | 1200 | 1600 | Frais de séminaire | 2490 | 5831 |
| Ville de la Couronne | | 800 | 62 - Autres services extérieurs | 39847 | 42790 |
| Ville Saintes | 1200 | 0 | Rémunérations (APSPL17, Consariand, CAC) | 3446 | 3772 |
| Ville de Châtelleraut | 18000 | 16900 | Frais intervenants | | |
| Ville de Rochefort | 2500 | 2500 | | | |
| Subvention européenne (PEJA) | | - | Catalogues et imprimés | 5994 | 4072 |
| Fondation d'Entreprise Free | 10000 | 18000 | Déplacements | 22579 | 27387 |
| Agences de l'eau LB et AG | 275 | - | | | |
| Fondation Léa Nature | | 5000 | Missions et réceptions/ vie associatives | 1319 | 1548 |
| Réserves parlementaires | 4000 | - | Frais postaux et télécommunication | 3970 | 3592 |
| 75 - Autres produits de gestion courante | 6651 | 5324 | Services bancaires | 686 | 902 |
| Cotisations | 3839 | 3425 | Hébergement | 1853 | 1518 |
| Apurement compte | 2205 | 1392 | 63 - Impôts et taxes | 3699 | 4463 |
| Autres dons | 600 | 500 | Droit d'enregistrement | | |
| 76 - Produits financiers | 4 | 3 | OPCA (Uniformation) | 3699 | 4463 |
| Livret associatif | 4 | 3 | 64 - Charges de personnel | 294218 | 350393 |
| 77 - Produits exceptionnels | 12066 | 23450 | Masse salariale permanente | 194419 | 238496 |
| Sur opérations de gestion Uniformation | 8461 | 10776 | Charges sociales | 62146 | 75501 |
| Sur opération de gestion exceptionnelle | | 230 | Masse salariale occasionnelle | 24897 | 28704 |
| CPAM | 905 | 793 | Charges sociales | 7866 | 8492 |
| Sur exercices antérieurs | 2700 | 11651 | Autres indemnités (Stage, Service civique) | 3255 | 2501 |
| | | | Médecine du travail | 609 | 715 |
| | | | Charge sur congés payés | 1025 | 4015 |
| 79 - Transfert de Charges | 27855 | 30835 | 65 - Autres charges de gestion courante | 12537 | 3433 |
| Sur opération de gestion exceptionnelle JIX | 1000 | | Formations professionnelles | 12537 | 3433 |
| CUI-CAE, service civique, emploi d'avenir | 26855 | 30835 | Provisions | | |
| | | | 66-Charges financières | 1942 | 2530 |
| | | | Intérêts et charge assimilé | 799 | 880 |
| | | | Autres frais bancaires | 1143 | 1650 |
| | | | 67 - Charges exceptionnelles | 20474 | 14571 |
| | | | Charges exceptionnelles sur opération de gestion | | |
| | | | Apurements des créances | | 5493 |
| | | | Autres charges pénalités sociales | | |
| | | | Charges sur exercices antérieurs | 10474 | 78 |
| | | | Charges sur projet non réalisé | 10000 | 9000 |
| | | | 68- Amortissements | 17458 | 20761 |
| | | | Dotations aux amortissements | 17458 | 20761 |
| | | | EXCÉDENT | 6012 | 1889 |
| TOTAL DES PRODUITS (€) | 439124 | 466771 | TOTAL DES CHARGES (€) | 439124 | 466771 |

Bilan Comptable au 31/12/15

| ACTIF en Euros | Au 31/12/14 | Au 31/12/15 | PASSIF en Euros | Au 31/12/14 | Au 31/12/15 |
|---|----------------|----------------|--|----------------|----------------|
| Immobilisations incorporelles | | | Capitaux propres hors résultat | 12597 | 18609 |
| Immobilisations corporelles <i>(Camion, outils JIX, outils numériques, kits U)</i> | 93380 | 72619 | Résultat | 6012 | 1889 |
| Immobilisations financières <i>(Parts sociales Crédit Coop)</i> | 229 | 229 | Fonds associatif sans droit de reprise | 45450 | 45450 |
| <i>(Garantie IPCA)</i> | 200 | 200 | Autres fonds associatifs | | |
| | | | Fonds associatif avec droit de reprise | 40000 | 40000 |
| | | | Subventions d'investissement sur bien | 14843 | 11162 |
| Actif Immobilisé | 93809 | 73048 | Capitaux propres | 118902 | 117110 |
| Clients -Prestations | 44870 | 78051 | Fonds Dédiés | 10000 | 9000 |
| Autres Créances – Subventions | 101552 | 93139 | Emprunts Banque/IPCA | 39533 | 17056 |
| Disponibilités | 149 | 345 | Emprunts AFPD | 19202 | 13818 |
| Organismes sociaux | 8135 | 3788 | Fournisseurs | 17232 | 2366 |
| Fournisseurs débiteurs | | 13 | Autres taxes et impôts | 42592 | 46542 |
| Actif circulant | 154707 | 175336 | Produits constatés d'avance | 1056 | 42491 |
| Charges constatés d'avance | | | Dettes | 119614 | 122273 |
| Comptes de régularisation | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (€) | 248516 | 248384 | TOTAL GÉNÉRAL (€) | 248516 | 248384 |

Présenté à Niort, le 26 mars 2016

Prévisionnel 2016

| Charges | 2016 | Produits | 2016 |
|--|---------------|--|---------------|
| 60 – Achats | 9300 | 73 – Ventes de produits | 239000 |
| Achats d'études et de prest. De serv. | | Convention de la Vienne | 57000 |
| Achats nourriture et boisson | 1000 | Convention de Charente Maritime | 43000 |
| | | Convention Charente | 43000 |
| Énergie, électricité, eau, carburant | 300 | Convention Science Tour +Reg + Numérique | 96000 |
| Fourniture entretien / petit équipement | 500 | 74 – Subvention d'exploitation | 228500 |
| Matériel pédagogique | 6500 | DDCS de la Vienne | 4500 |
| Fourniture adm / photocopies | 1000 | DDCSPP de la Charente | 1300 |
| Autres fournitures | | DDCS de la Charente Maritime | 7500 |
| 61 – Services extérieurs | 20100 | Accés Poitou-Charentes | 28000 |
| Sous-traitance générale | 10000 | DREAL Poitou-Charentes | 4000 |
| Locations immobilières | 2000 | DRJSCS Poitou-Charentes | 6000 |
| Location matériel / véhicule | 600 | CDVA/FDVA | 3000 |
| Assurances | 4000 | Conseil Régional Poitou-Charentes | 60000 |
| Documentation | 1000 | CRDD | 5000 |
| Frais colloques, séminaires | 2500 | Conseil Général de la Vienne | 4000 |
| 62 – Autres services extérieurs | 56800 | Conseil Général de Charente Maritime | - |
| Rémun. Intermédiaires et honoraires | 5000 | Conseil Général de Charente | - |
| Publicité, publications | 4000 | FEDER (Fonds européen) | 30000 |
| Dplcmts, missions, réceptions, heberg. | 30000 | Agglomération de La Rochelle | 6300 |
| Frais postaux et de télécommunications | 3000 | Agglomération Angoulême | 2500 |
| Services bancaires et comm. | 2000 | Agglomération Niort | 1500 |
| Divers (cotisations, formations) | 12800 | Ville de Poitiers | 4000 |
| 63 – Impôts et taxes | 5800 | Ville Angoulême | 6000 |
| Impôts et taxes sur salaires | 5200 | Ville de Saintes | 1200 |
| Autres impôts et taxes | 600 | Ville de Rochefort | 2500 |
| 64 – Charges de personnels perma | 355500 | Ville de Soyaux | 1800 |
| Salaires bruts | 258000 | Ville de Châtelleraut | 16900 |
| Charges patronales | 92500 | Ville de la Couronne | 800 |
| Complémentaire santé | 5000 | CAF (86,17,16) | 15700 |
| 64 – Charges de personnels varia | 41200 | | |
| Rémunérations bruts vacataires | 30000 | Fondations (autres) H. LACHMANN/CE | 16000 |
| Charges patronales | 10000 | 75 –Autres produits de gestion courar | 6788 |
| Autres charg de pers. (SC + Stage) | 1200 | Adhésions | 4120 |
| 65 – Autres chges de Gestion | 500 | Dons | 2668 |
| 66 – Charges financières | 500 | 76 – Produits financiers | 8 |
| 67 – Charges exceptionnelles | 300 | 77 – Produits exceptionnels | 19716 |
| 68 – Dotations aux amortissements | 25000 | Uniformation | 10000 |
| | | Autres remboursements (SC, CPAM) | 9716 |
| Résultat | | 79 – Transfert de charges | 20988 |
| Total des charges : | 515000 | Total des produits : | 515000 |