

RAPPORT FINANCIER

Assemblée Générale de transformation

24 avril 2012 - Montpellier

Sommaire Rapport Financier

Clôture des comptes.....	1
Balance des comptes.....	1
Compte de résultat.....	3
Bilan.....	4
Banque.....	5
Compte courant de l'association.....	5
Compte capital initial.....	6
Outils.....	6

Clôture des comptes

Les comptes ont été arrêtés pour la période allant du 28 juin 2010 (date de la création de l'association) jusqu'au 31 mars 2012. Ils prennent également en compte les dépenses faites en amont de la création qui concernent directement le projet.

Le fichier présentant la balance des comptes, le compte de résultat ainsi que le bilan est joint en annexe (Comptabilité Enercoop LR.xls).

Balance des comptes

La balance des comptes ci-dessous fait apparaître l'ensemble des dépenses et recettes par numéro de compte (issu du plan comptable des associations). Ce qu'il faut en retenir :

- 4 930,02 € investis dans du matériel
- 2 000 € de participation dans le groupement coopératif Linécop et 76,25 dans le capital du crédit coopératif
- 11 817,98 € de dettes de l'association envers Guillaume et Simon pour des avances de dépenses, dont 5 708,50 qui seront remboursés par une subvention régionale (AFC). Des échanges avec les experts comptables et le commissaire aux comptes pourront permettre de déterminer la meilleure solution à adopter vis à vis de cette dette : transformation en fonds propres via un compte courant

d'associé, remboursement, apport en industrie...

- 10 222,20 € de trésorerie sur le compte de l'association
- 738,04 € de petit matériel acheté
- 4 513,50 € dépensés pour les loyers et locations
- 7 625,20 € dépensés pour des études (dont un montant correspondant à 8 000€ reste à verser...)
- 1 285 € dépensés pour des formations
- 5 767,43 € dépensés en frais de communication (réalisation et impressions de supports essentiellement)
- 3 050,22 € dépensés pour des déplacements
- 1 877 € dépensés pour la rémunération de stagiaires

En ce qui concerne les recettes :

- 2 340 € facturés pour une prestation de formation auprès de l'École des Mines
- 5 708,50 € correspondant à la moitié d'une subvention accordée par la région (Aide à la Faisabilité Commerciale)
- 13 581,03 € correspondant à l'enveloppe mise à disposition par Alter'incub pour l'accompagnement du projet de création de SCIC
- 1 877 € par Synersud pour le financement du stage de Mathilde Chauveau en 2011
- 8 000 € par l'AVISE suite au concours Jeun'ESS remporté en décembre 2011, qui seront complétés par 2 000€ début 2013 et 5 000€ sous forme de prestations d'accompagnement.
- 3 650 € de cotisations des adhérents de l'association.

désignation	DEBIT	CREDIT	SOLDE
2182 Matériel de transport	330,00 €		-330,00 €
2183 Matériel de bureau et matériel informatique	4 600,02 €		-4 600,02 €
266 autres formes de participation	2 076,25 €		-2 076,25 €
28182 Amortissement matériel de transport		95,84 €	95,84 €
28183 Amortissement matériel bureau ou informatique		1 428,93 €	1 428,93 €
4671 Autres comptes débiteurs ou créditeurs – SIMON	11 823,53 €	23 388,12 €	11 564,59 €
4672 Autres comptes débiteurs ou créditeurs – GUILLAUME		253,39 €	253,39 €
Banque	14 399,76 €	4 177,56 €	-10 222,20 €
601 fournitures	181,65 €		-181,65 €
606 Achats non stockés de matières et fournitures	267,63 €		-267,63 €
6063 petit équipement	288,76 €		-288,76 €
613 Locations	4 513,50 €		-4 513,50 €
6156 Maintenance	1 981,77 €		-1 981,77 €
616 Primes d'assurance	675,15 €		-675,15 €
617 Études et recherches	7 625,20 €		-7 625,20 €
6181 Documentation générale	671,45 €		-671,45 €
6185 frais de colloque, séminaires	1 285,00 €		-1 285,00 €
623 Publicité, publications, relations publiques	1 745,60 €		-1 745,60 €
6233 Foires et expositions	1 055,00 €		-1 055,00 €
6236 Catalogues et imprimés	2 966,83 €		-2 966,83 €
6237 Publications	44,00 €		-44,00 €
6251 Voyages et déplacements	3 459,51 €	409,29 €	-3 050,22 €
6256 Missions	61,50 €		-61,50 €
6257 Réceptions	168,97 €		-168,97 €
626 frais postaux et télécommunications	589,23 €		-589,23 €
641 Rémunérations de personnel	1 877,00 €		-1 877,00 €
6586 cotisations	608,40 €		-608,40 €
668 autres charges financières	89,65 €		-89,65 €
6811 dotation aux amortissements	1 524,76 €		-1 524,76 €
Produits d'exploitation		2 340,00 €	2 340,00 €
subvention région		5 708,50 €	5 708,50 €
subvention alterincub	7 466,00 €	21 047,03 €	13 581,03 €
subvention synersud	1 877,00 €	3 754,00 €	1 877,00 €
subvention Avise		8 000,00 €	8 000,00 €
cotisations		3 650,00 €	3 650,00 €
produits financiers		0,47 €	0,47 €

Compte de résultat

Le compte de résultat fait apparaître un excédent d'environ 3 900 €, avec un produit total d'environ 35 k€ :

Compte de résultat du 19/10/2009 au 31/03/2012

PRODUITS D'EXPLOITATION		35 156,53 €
Prestations de service	2 340,00 €	
Subventions d'exploitation	29 166,53 €	
Région	5 708,50 €	
Alterincub	13 581,03 €	
Synersud	1 877,00 €	
Avisé	8 000,00 €	
Cotisations	3 650,00 €	
 CHARGES D'EXPLOITATION		 31 181,62 €
Achats	738,04 €	
Autres achats et charges externes	26 433,42 €	
Salaires et traitements	1 877,00 €	
Dotation aux amortissements	1 524,76 €	
Autres charges	608,40 €	
 RESULTAT D'EXPLOITATION		 3 974,91 €
Produits financiers	0,47 €	
Charges financières	89,65 €	
 RESULTAT FINANCIER		 -89,18 €
 RESULTAT NET		 3 885,73 €

Bilan

Le bilan est de 15 700 €, à noter qu'il fera l'objet d'une annexe qui concerne les provisions sur les prestations qu'il nous reste à régler ainsi que sur les subventions à percevoir.

On notera également une bonne trésorerie, notamment liée au versement récent de la subvention de l'AVISE qui nous permettra d'assurer les quelques dépenses d'investissement après la transformation.

La question du remboursement des frais avancés devra se trancher lors de la prochaine AGO du 24.4.12.

Bilan du 19/10/2009 au 31/03/2012

ACTIF		PASSIF	
Immobilisations corporelles	3 405,25 €	Fonds Propres	3 885,73 €
Matériel de transport	330,00 €	Résultat de l'exercice	3 885,73 €
<i>dont amorti</i>	-95,84		
Mobilier et informatique	4 600,02 €		
<i>dont amorti</i>	-1428,93		
Immobilisations financières	2 076,25 €	Dettes	11 817,98 €
Linécop	2 000,00 €	Simon	11 564,59 €
Crédit Coopératif	76,25 €	Guillaume	253,39 €
Disponibilités	10 222,20 €		
Banque	10 222,20 €		
Total	15 703,70 €	Total	15 703,71 €

Un annexe est à prévoir sur les provisions et sur le remboursement des dettes.

Banque

Compte courant de l'association

Solde du compte courant de l'association au 27 février : 10 113,74 €



CREDIT COOPERATIF | Accueil | Code confidentiel | Assistance | Déconnexion | Coop@net VOTRE BANQUE SUR INTERNET

Date : 09/04/2012 09:54:56 Dernière connexion : 01/04/2012 20:17:28

Services	Relevé de compte
Comptes	Numéro compte : 41020018467 Intitulé : ENERCOOP LR Nature du compte : CPTA A VUE Guichet : 00034 Date de situation : 06/04/2012 Solde : 10,110.84 EUR
Situation comptes	40 élément(s) trouvé(s), affichage de 1 à 17. [Premier / Précédent] 1, 2, 3 [Suivant / Dernier]
Soldes en valeur	
Commande chéquier	
RIB - IBAN	
Virement	
Confirmation ordres	
Prêts	
Finances	
Information	
Mes messages	
Sécurité	

Date Opération	Date Valeur	Libellé Opération	Débit EUR	Crédit EUR
03/04/2012	03/04/2012	ABONNEMENT COOPANET 03/2012	- 2,90	
30/03/2012	02/04/2012	CHEQUE NC 0818333	- 80,00	
30/03/2012	30/03/2012	FRAIS TENUE COMPTE 1ER TRIM 2012	- 12,00	

Compte capital initial

Les souscriptions au capital au 7 avril 2012 : 51 souscripteurs pour un total de 39 700€ dont 36 800€ libérés.



CREDIT COOPERATIF | Accueil | Code confidentiel | Assistance | Déconnexion | Date : 09/04/2012 09:57:55 Dernière connexion : 01/04/2012 20:17:28

Coop@net
VOTRE BANQUE SUR INTERNET

Services	Relevé de compte																				
Comptes	Numéro compte : 41020024896 Intitulé : ENERCOOP LR CAPITAL INITIAL Nature du compte : Cpte A VUE Guichet : 00034 Date de situation : 06/04/2012 Solde : 36,800.00 EUR																				
Situation comptes	5 élément(s) trouvé(s), affichage de l'ensemble des élément(s). <table border="1"> <thead> <tr> <th>Date Opération</th> <th>Date Valeur</th> <th>Libellé Opération</th> <th>Débit EUR</th> <th>Crédit EUR</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>29/03/2012</td> <td>02/04/2012</td> <td>REMISE CHQ 1912303</td> <td></td> <td>4 600,00</td> </tr> <tr> <td>08/03/2012</td> <td>13/03/2012</td> <td>REMISE CHQ 1912302</td> <td></td> <td>3 900,00</td> </tr> <tr> <td>08/03/2012</td> <td>12/03/2012</td> <td>REMISE CHQ 1912301</td> <td></td> <td>7 400,00</td> </tr> </tbody> </table>	Date Opération	Date Valeur	Libellé Opération	Débit EUR	Crédit EUR	29/03/2012	02/04/2012	REMISE CHQ 1912303		4 600,00	08/03/2012	13/03/2012	REMISE CHQ 1912302		3 900,00	08/03/2012	12/03/2012	REMISE CHQ 1912301		7 400,00
Date Opération		Date Valeur	Libellé Opération	Débit EUR	Crédit EUR																
29/03/2012		02/04/2012	REMISE CHQ 1912303		4 600,00																
08/03/2012		13/03/2012	REMISE CHQ 1912302		3 900,00																
08/03/2012		12/03/2012	REMISE CHQ 1912301		7 400,00																
Soldes en valeur																					
Commande chéquier																					
RIB - IBAN																					
Virement																					
Confirmation ordres																					
Prêts																					
Finances																					
Information																					
Mes messages																					
Sécurité																					

Outils

L'outil de paiement en ligne (Paybox) pour la souscription au capital directement depuis internet est en cours d'installation.