



Éclaireuses
& éclaireurs
de la Nature

- ASSEMBLÉE GÉNÉRALE 2017 -

PIÈCE 2 :

Rapport financier 2016-2017 &
Budget prévisionnel 2017-2018

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE 2017

2.1 : Rapport financier 2016-2017

SOMMAIRE

1. Compte de résultat simplifié
2. Evolution du résultat
3. À propos des recettes
4. À propos des charges
5. Conclusions



1.COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ

L'exercice comptable a débuté le 1^{er} septembre 2016. Il a été clôturé au 31 août 2017. Il comprend l'ensemble des dépenses-recettes de l'association, y compris celles des groupes locaux, camps d'automne et camps d'été. Le compte de résultat et le bilan ont été produits et visés par un expert-comptable.

Intitulé	Réalisé 2015/2016	Prévisionnel 2016-2017	Réalisé 2016/2017		Intitulé	Réalisé 2015/2016	Prévisionnel 2016-2017	Réalisé 2016/2017	
BOUTIQUE EDLN	14 943	22 000	17 772	19%	BOUTIQUE EDLN	16 127	24 000	21 609	34%
Achats tenues et marchandises	20 278	26 000	24 560	21%	Ventes tenues et marchandises	16 127	24 000	21 609	34%
Variation du stock	-6 328	-6 000	-8 437	33%					
Frais postaux boutique	994	2 000	1 649	66%					
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	68 977	91 761	101 350	47%	PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	46 250	46 761	65 486	42%
Autres achats et charges	20 389	29 700	34 307	68%	Subventions d'exploitation	16 370	13 154	12 517	-24%
Equipement et matériel	982	1 000	170	-83%	Subvention contrat aidés	9 974	1 172	1 173	-88%
Fourniture de bureau	756	1 000	542	-28%	Subvention mairie de Paris	0	2 000	2 000	x
Location immobilière	4 036	2 900	1 576	-61%	Subvention service civique	4 997	5 000	5 193	4%
Assurance	814	900	971	19%	Subvention FDVA	1 400	1 400	3 150	125%
Documentation	0	0	14	x	Subvention Scoutisme Français	0	0	1 000	x
Rémunération intermédiaire	1 185	800	412	-65%	Subvention FONJEP	0	3 582	0	x
Honoraires comptables	1 200	1 200	1 250	4%					
Communication	489	1 000	600	23%	Dons	13 751	13 607	19 001	38%
Frais de déplacement	1 876	3 000	3 138	67%	Dons ponctuels	3 275	3 200	1 995	-39%
Frais de missions	91	200	3 390	361%	Dons réguliers	5 490	4 500	4 445	-19%
Frais de réception	1 166	8 500	11 375	876%	Dons réception	1 558	3 500	8 148	423%
Frais postaux	695	800	523	-25%	Dons participatifs	3 428	2 407	3 413	0%
Frais télécommunication	128	500	408	219%	Mécénat entreprise	0	0	1 000	x
Frais téléphone	196	200	84	-57%	Cotisations	15 425	20 000	32 763	112%
Frais bancaire	479	500	687	43%	Adhésions	15 425	20 000	32 763	112%
Frais Systempay	0	0	447	x	Autres produits de gestion	705	0	1 206	71%
Frais ANCV	0	0	48	x	Produits divers	3	0	1 203	x
Frais Paypal	331	500	421	27%	Remboursement formation	702	0	0	x
Cotisations extérieures	473	700	2 356	398%	Intérêts Livret A	0	0	3	x
Frais formation externe	2 966	4 000	4 000	35%					
Frais formation interne	1 324	2 000	1 886	42%					
Charges diverses	1 201	0	9	-99%					
Rémunération du personnel	48 588	62 061	67 043	38%	CAMPS	131 121	174 000	140 381	7%
Salaires	35 260	43 863	44 033	25%	Recettes camp été (nationales)	109 277	139 000	103 883	-5%
Charges sociales	6 265	11 198	14 867	137%	Recettes camp automne	21 844	35 000	36 498	67%
Contribution service civique	5 028	5 000	5 200	3%					
Provision congés payés	2 035	2 000	2 943	45%	GROUPES LOCAUX	19 624	24 000	39 598	102%
CAMPS	91 049	133 000	102 607	13%	Recettes groupes locaux	19 324	24 000	30 966	60%
Achats matériel camps	7 248	8 000	7 502	4%	Recettes camps été (reversées GL)	0	0	8 132	x
Achats camp été	69 724	100 000	66 219	-5%	Subvention groupes locaux	300	0	500	67%
Achats camp automne	14 078	25 000	28 886	105%					
GROUPES LOCAUX	16 793	22 000	35 799	113%	Total des produits	213 123	268 761	267 073	25%
Achats groupes locaux	16 793	20 000	34 811	107%					
Soutien développement GL	0	2 000	988	x	TOTAL GENERAL	213 123	268 761	267 073	25%
Total des charges	191 763	268 761	257 527	34%					
Résultat	21 360	0	9 546	-55%					
TOTAL GENERAL	213 123	268 761	267 073	25%					

2. EVOLUTION DU RESULTAT

Comparé à l'année précédente, l'exercice présente une progression des charges de 34 % et une progression des recettes de 25%. Les charges augmentent en proportion de l'augmentation des effectifs, mais pas les recettes.

Exercices	Charges	Produits	Résultats
2016-2017	257 527	267 073	9 546
2015-2016	191 763	213 123	21 360
2014-2015	123 877	135 086	11 209
2013-2014	61 645	73 940	12 295
2012-2013	50 109	53 275	3 166
2011-2012	42 455	41 743	- 712
2010-2011	48 985	54 001	5 016
2009-2010	36 562	38 016	1 454
de 2007 à 2009	12 183	16 598	4 414

3. À PROPOS DES RECETTES

L'évolution des recettes en termes d'activité se manifeste particulièrement dans :

- **L'augmentation de l'activité des groupes locaux :** + 60%
- **L'augmentation des adhésions :** + 112 %
- **L'augmentation des ventes de la boutique :** + 34 %
- **L'augmentation des recettes du camp d'automne :** + 67 %

- **L'augmentation des recettes des camps d'été :** + 3 %

Les camps (automne et été) constituent encore plus de la moitié des recettes de l'association. **Les recettes des camps sont très importantes pour le fonctionnement de l'association.** Ce mode de fonctionnement permet à ce jour le financement de l'association. L'augmentation de 7% des recettes des camps est bien inférieure à l'augmentation des effectifs. Une réflexion s'impose sur les camps d'été.

NB : une partie des recettes des camps d'été a été réaffectée aux groupes locaux sur la base de 100 € par chefs/cheffaines issus des groupes locaux et participant aux camps.

L'augmentation conséquente des recettes dues aux adhésions s'explique par le développement des effectifs et par la mise en place de la nouvelle grille tarifaire.

L'augmentation importante des dons de réception (+ 423 %) s'explique par le fait que de nombreux dons ont été effectués par les participants pour contribuer aux **frais de l'anniversaire des 10 ans du mouvement**, évènement exceptionnel qui ne sera pas reconduit chaque année.

L'association a perçue la **subvention publique de l'État appelée "Fond de Développement pour la Vie Associative"** (FDVA) pour la troisième année. Le montant de la subvention allouée a été augmenté (3 150€ contre 1 400€ en 2015-2016) car les formations proposées par les EDLN se sont étendues. Cette subvention est susceptible d'être reconduite chaque année.

La subvention annuelle de la mairie de Paris (2000 €) n'apparaît pas sur l'exercice 2015-2016 car elle a été obtenue courant octobre 2016. Elle a été reconduite et obtenue en octobre 2017 également pour le même montant.

En revanche, **les subventions d'exploitation sont en diminution** (perte prévue des subventions pour les contrats aidés). Cette baisse est compensée en partie par l'augmentation des adhésions (+ 112 %). Le nouveau système d'adhésion mis en place en 2016-2017 et sa grille tarifaire ont permis d'augmenter ce poste de recettes.

Les dons ponctuels et réguliers sont en baisses par rapport à l'année précédente (-11%). La campagne de dons participatifs sur la plateforme Kisskissbankbank reste stable.

La boutique fonctionne correctement. Elle n'est plus en déficit pour la seconde année consécutive.

4. À PROPOS DES CHARGES

Le total des charges augmentent de 34%, proportionnellement à l'augmentation des effectifs jeunes (+34 %).

Les frais de fonctionnement ont augmenté de 47%, notamment par l'augmentation des postes :

- « rémunération du personnel » - le conseil d'administration a décidé de compenser par une augmentation de salaire l'arrêt d'un certain nombre de dispositifs de contrat aidé afin que nos permanents conservent leur niveau de salaire net.
- « frais de déplacement » - la participation aux commissions et réunions avec la Fédération du Scoutisme français a entraîné l'augmentation des frais de déplacements.
- « frais de réception » - dû à la fête anniversaire exceptionnelle des 10 ans des EDLN.
- « cotisations extérieures » - dû à l'augmentation de la cotisation à la Fédération du Scoutisme Français depuis son intégration en tant que membre plein et entier.
- « frais de mission » - l'association prend en charge un certain nombre de frais relatifs au déplacement des permanents.

Autres commentaires :

Les charges du camp d'automne et des groupes locaux augmentent en proportion de l'activité.

Les frais de formation augmentent par l'ouverture de la retraite spirituelle « appro » et par le nombre croissant de personnes bénéficiant d'un soutien aux formations externes BAFA/BAFD.



5. CONCLUSION

A propos du résultat :

- ✓ L'association n'est pas en déficit et fonctionne correctement.
- ✓ Le résultat des groupes locaux est de 4721 €, ce qui signifie que le résultat de l'association hors groupes locaux est de 5111 €.
- ✓ Ce résultat net est positif mais il est inférieur aux résultats des trois années précédentes. Cela s'explique en grande partie par le volume d'activité des camps d'été qui est stable alors que les frais généraux augmentent.



ASSEMBLÉE GÉNÉRALE 2017

2.2 : Budget prévisionnel 2017-2018

NB : ce budget prévisionnel anticipe la décision éventuelle et soumise à l'assemblée générale de l'ouverture d'un troisième poste salarié destiné au développement du territoire Nord. Il anticipe également l'obtention éventuelle d'une subvention FONJEP destinée le cas échéant à ce poste. Selon les réflexions de l'atelier « stratégie de développement de l'association » (voir pièce 6) et la décision finale de l'assemblée générale, ces deux lignes (dépenses et recettes) pourront être remises en cause.

Intitulé	Réalisé 2015/2016	Réalisé 2016/2017	Prévisionnel 2017-2018	Intitulé	Réalisé 2015/2016	Réalisé 2016/2017	Prévisionnel 2017-2018
BOUTIQUE EDLN	14 943	17 772	25 760	BOUTIQUE EDLN	16 127	21 609	26 500
Achats tenues et marchandises	20 278	24 560	24 560	Ventes tenues et marchandises	16 127	21 609	26 500
Variation du stock	-6 328	-8 437	-1 000				
Frais postaux boutique	994	1 649	2 200				
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	68 977	101 350	126 008	PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	46 250	65 486	83 468
Autres achats et charges externes	20 389	34 307	37 877	Subventions d'exploitation	16 370	12 517	20 764
Equipement et matériel	982	170	600	Subvention contrat aidés	9 974	1 173	0
Fourniture de bureau	756	542	800	Subvention mairie de Paris	0	2 000	2 000
Location immobilière	4 036	1 576	2 206	Subvention service civique	4 997	5 193	7 500
Assurance	814	971	1 117	Subvention FDVA	1 400	3 150	3 600
Documentation	0	14	100	Subvention Scoutisme Français	0	1 000	500
Rémunération intermédiaire	1 185	412	450	Subvention FONJEP	0	0	7 164
Honoraires comptables	1 200	1 250	1 300				
Communication	489	600	750	Dons	13 751	19 001	10 900
Frais de déplacement	1 876	3 138	5 000	Dons ponctuels	3 275	1 995	2 000
Frais de missions	91	3 390	4 200	Dons réguliers	5 490	4 445	4 000
Frais de réception	1 166	11 375	1 200	Dons réception	1 558	8 148	1 000
Frais postaux	695	523	600	Dons participatifs	3 428	3 413	3 400
Frais télécommunication	128	408	691	Mécénat entreprise	0	1 000	500
Frais téléphone	196	84	150	Cotisations	15 425	32 763	37 500
Frais bancaire	479	687	790	Adhésions	15 425	32 763	37 500
Frais Systempay	0	447	1 350	Autres produits de gestion	705	1 206	4
Frais ANCV	0	48	60	Produits divers	3	1 203	0
Frais Paypal	331	421	0	Remboursement formation	702	0	0
Cotisations extérieures	473	2 356	3 600	Intérêts Livret A	0	3	4
Frais formation externe	2 966	4 000	2 000	Recettes formations internes			14 300
Frais formation interne BAFA	1 324	1 886	5 000	BAFA EDLN			12 000
Achats formation interne BAFA	0	0	3 600	Dons autres formations			2 300
Achats autres formations	0	0	2 300				
Charges diverses	1 201	9	13				
Rémunération du personnel	48 588	67 043	88 131				
Salaires	35 260	44 033	46 180				
Charges sociales	6 265	14 867	15 406				
Contribution service civique	5 028	5 200	8 069				
Provision congés payés	2 035	2 943	0				
Salaires + charges 9 mois			18 477				
CAMPS	91 049	102 607	121 700	CAMPS	131 121	140 381	158 000
Achats matériel camps	7 248	7 502	8 700	Recettes camp été (nationales)	109 277	103 883	115 000
Achats camp été	69 724	66 219	80 000	Recettes camp automne	21 844	36 498	43 000
Achats camp automne	14 078	28 886	33 000				
GROUPES LOCAUX	16 793	35 799	40 000	GROUPES LOCAUX	19 624	39 598	45 500
Achats groupes locaux	16 793	34 811	38 000	Recettes groupes locaux	19 324	30 966	35 500
Soutien développement GL	0	988	2 000	Recettes camps été (reversées GL)	0	8 132	9 500
				Subvention groupes locaux	300	500	500
Total des charges	191 763	257 527	313 468	Total des produits	213 123	267 073	313 468
Résultat	21 360	9 546	0				
TOTAL GENERAL	213 123	267 073	313 468	TOTAL GENERAL	213 123	267 073	313 468