

ASSEMBLEE GENERALE DU 24 Mars 2012

RAPPORT FINANCIER

- Bilan 2011** (à partir des chiffres extraits des comptes annuels au 31 décembre réalisés par le cabinet d'expertise comptable EVE-ec SARL
- Compte de résultat 2011** (à partir des chiffres extraits des comptes annuels au 31 décembre réalisés par le cabinet d'expertise comptable EVE-ecSARL
- Prévisionnel 2012**

BILAN AU 31/12/2011

ACTIF - EMPLOIS		PASSIF-RESSOURCES	
	valeur nette après amortissement ou provision		
Immob° incorporelles (logiciels)		Report à nouveau	69 185.00
Immob° corporelles (ordinateur)	239.00	Résultat de l'exercice	(19 709.00)-
		Fonds associatif	49 476.00
Stock Livres	44 306.00		
Avances et acomptes versés	3 015.00	Avances et acomptes reçus	3 847.00
Clients et comptes rattachés	118 020.00	Dettes fournisseurs	68 443.00
Autres créances		Dettes fiscales et sociales	10 522.00
Valeurs mobilières	53 259.00		
Disponibilités (banque +caisse)	35 654.00	Autres dettes	
Charges constatées d'avance		Produits constatés d'avance	122 205.00
TOTAL	254 492.00	TOTAL	254 492.00

L'association possède des immobilisations (ordinateur) dont la valeur nette comptable au 31/12/11 s'élève à 239 €.

Le stock de livres disponibles au 31 12 2011 (44 306 €) a plus que doublé à cette date par rapport au stock constaté le 31 12 2010 (18 938 €).

Les créances clients contiennent les factures de la nouvelle promotion de l'école de médiation qui a débuté en septembre 2011 pour se terminer début 2013. Les participants payent leur facture par étalement.

Le chiffre d'affaires ainsi facturé par avance a été soustrait des produits de 2011 par le biais de la ligne « produits constatés d'avance » (122 205 €).

Les créances clients hors école de Médiation s'élèvent à 34 875 €

Les dettes fournisseurs se dénouent normalement au début de l'année 2012.

Les dettes fiscales et sociales représentent les charges sociales normalement dues et payées début 2012 et les congés payés acquis provisionnés.

La trésorerie reste à un niveau identique à celui de l'exercice précédent à la même date avec un total de 88 913€ dont 53 259€ placés sur le compte livret.

COMPTE DE RESULTAT 2011

En 2011, l'activité de l'association a progressé de 64 619 € en termes de chiffre d'affaires par rapport à l'année précédente pour atteindre 241 729 €.

Les charges d'exploitation ont fortement progressées aussi pour passer d'un montant de 201 178 € en 2010 à 359 730 €. Cette hausse concerne pour les deux tiers les honoraires versés aux formateurs.

Nos recettes:

Les recettes proviennent de la vente de matériel (livres, CD, DVD) en progression de 56 % et de la facturation de prestations (stages en institutions, stages de l'école de médiation, immersion, conférence, de cotisations et dons, sommes remboursées pour le programme, contributions des formateurs), elles aussi en nette progression (+ 31%).

Par ailleurs, le montant des contributions volontaires formateurs passent de 12 239 € à 31 812 €.

Nos dépenses :

Les dépenses comprennent notamment :

Les honoraires versés aux formateurs qui sont passés de 84 739 € à 177 772 €.

Les charges de fonctionnement 54 127 € en 2010, sont de 96 786 €. Cette augmentation provient des travaux sur les programmes (5 765 €), du coût du secrétariat de l'école de médiation (8 100 €), des loyers de salles en plus (8 098 €), de la cotisation au réseau francophone (-4 357€). et autres frais divers.

Les frais de rémunérations du personnel passent de 29 458 € à 54 339 € (9 mois de salaire à Mme Berry et 8.5 mois à Mme Dubourg).

Les charges sont globalement en très forte hausses et ne sont pas couvertes par les recettes.

Cependant, le nettoyage dans les comptes de provisions devenues sans objet permet d'atténuer cette perte et le résultat ressort négatif de **19 709 €**.

RESULTATS et BUDGET PREVISIONNEL 2012

Commentaires :

Comme les années précédentes, le prévisionnel pour 2012 se fonde sur le résultat de l'année qui se termine en ajustant les postes dont nous anticipons les fluctuations. Ce prévisionnel sera révisé et ajusté par le Cercle France à sa première rencontre de mai en fonction des orientations et projets votés par l'AG 2012.

A priori, si les tendances se maintiennent, les dépenses pourront être réduites sur le poste salarial du secrétariat vu que nous revenons à une secrétaire à temps complet (au lieu de deux durant 6 mois), les autres services complémentaires étant désormais proposés en sous-traitance, au besoin (-14 709€).

Vu la nouvelle politique concernant les adhésions, celles-ci devraient continuer de s'accroître en 2012, croissance estimée à 250 nouvelles adhésions (+5 000€).

Les "Produits exceptionnels" de 28 000€ en 2011 n'étant pas reportés en 2012, nous tenons compte des revenus supplémentaires anticipés de l'Ecole de Médiateurs CNV de l'ordre de 17 000 € (en 2012) en plus d'une provision indéfinie "Autres revenus" de 11 000 € pour récupérer ces revenus afin d'équilibrer le prévisionnel 2012."

PRODUITS D' EXPLOITATION

	Réél	Réél	Réél	Réél	Prévision
PRODUITS D' EXPLOITATION	2008	2009	2010	2011	2012
Vente matériel pédagogique	36 466	39 737	38 016	59 428	60 000
Vente services	227 843	177 133	139 093	182 302	211 000
<i>Formations externes (en institution)</i>	108 528	62 816	19 723	25306	26 000
<i>Séminaires ACNV</i>	117 222	110 163	107 166	145 986	163 000
<i>Séminaires formation</i>			10 284		
<i>Hébergement et autres produits</i>	2 093	555	1 920		11 000
<i>Conférence, fête ACNV, Salon ZEN</i>		3 599		11 010	11 000
Autres produits	25 888	36 721	28 751	69 975	75 000
Contribution formateurs	10 520	18 203	12 239	31 812	32 000
Contribution Cours de certification				7 200	7 200
Certification Suisse et Belgique				7 200	7 200
Participation formateurs programme	8 745	7 781	6 607	12 080	12 000
Adhésions individuelles	5 735	10 015	9 139	11 169	16 000
Produits divers et dons	888	722	766	514	600
TOTAL PRODUITS	290 197	253 591	205 860	311 704	346 000

CHARGES D'EXPLOITATION

CHARGES D'EXPLOITATION	2008	2009	2010	2011	2012
LIVRES	27 316	26 952	27 620	29 709	30 000
Achats marchandises	24 134	24 201	36 905	49 354	
Variation de stock	3 182	2 751	9 285	19 645	
HONORAIRES DES FORMATEURS	150 513	111 741	84 739	151 402	151 000
Honoraires formateurs et autres	150 513	111 741	84 739	151 402	
Frais de Fonctionnement	69 953	64 009	54 127	123 156	124 000
Fournitures bureau et divers	1 022	286	811	1 682	
Photocopies	135			438	
Travaux Programmes et Rédactionnel				5 765	
Secrétariat Ecole de Médiation				8 100	
Mission Education				26 370	
Fournitures entretien- petit éqt					
Locations salles, stand et matériel	5 605	9 001	6 383	14 481	
Location auto	2 663				
Charges locatives		1 122	2 473		
Entretien réparation	290		469	275	
Assurances	862	204	167	354	
Documentation	110			42	
Frais de colloques séminaires	321		1 345	3 390	
Honoraires administratifs	2 188	3 194	2 628	6 253	
Annonces insertion	600				
Impression	11 585	10 527	5 224	8 297	
Hébergement Site Internet				69	
Transport s/achats	397				
Frais Déplacement Stagiaires, formateurs	23 844	24 374	27 011	26 300	
Frais de Déplacement CA et AG	3 456	3 740	1 768	5 060	
Frais de Déplacement Salariés					
Frais de Déplacement CGF					
Affranchissements et téléphone	3 093	3 262	5 596	8 497	
Téléphone				1 445	
Frais bancaires	115	94	167	580	
Adhésions cotisations	291	1 055	85	1 400	
Contribution Réseau F/CNV	13 376	7 150	-	4 357	
Frais de Personnel	56 570	27 598	29 458	54 339	40 000
Salaires et traitements	40 134	20 127	21 552	39 245	
Charges sociales	16 436	7 471	7 906	15 095	
Autres Charges	2 542	3 718	5 234	1 124	1 000
Dotations amortissements	441	391	602	846	
Provision pour charges	2 101	3 327	4 632	278	
TOTAL des CHARGES d'EXPLOITATION	306 894	234 018	201 178	359 730	345 000
Produits et Charges exceptionnels					
Subvention	6 410				
Reprise provision	3 410	2 401	600	12 652	
Produit financier	1 033		-		
Produits exceptionnels			150	41 388	
Charges exceptionnelles	32	615	1 000	25 723	
TOTAL PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS	10 821	1 786	- 250	28 317	0
Résultat l'exercice (bénéfice ou perte)	5 876	21 359	4 432	- 19 709	0

-oOo-