



French Data Network

---

# Assemblée générale 2008

## bilan financier

...

Sylvain Vallerot  
le 28 mars 2009



## Exercice 2008

### 1 Examen des à-nouveaux

PCG_NUMERO	LIGNE_MONTANT	MVMT_ID	LIGNE_LIBELLE
41110004	174.98	1	AN Edenware-00
41110009	6625.84	1	AN Eppplug-537-316
41110008	15.24	1	AN Rennert-498-302
41110006	-38	1	AN V_Randwijk-508-336
4010003	133	1	AN MANYONES CE
40100018	3725.69	1	AN CEGETEL
40100006	-2000	1	AN GITOYEN
41110002	-0	1	AN Neuronnexion-00
51200002	7752.45	1	AN CELA
51200004	15.16	1	AN CMLB
2771	-30	1	AN Actions propres ou parts prop
11	-13840.08	1	AN Résultat 2007
215	-2621	1	AN Installations techniques, mat
40100023	43	1	AN CICP
2815	6121.94	1	AN Installations, mateeriel et o
41110005	-24.93	1	AN Troizaire-00
44567	153.07	1	AN Crédit de T.V.A. à reporter
40120015	30.9	1	AN SVT
41610003	-4684.2	1	AN Altern-0b
41110007	141.61	1	AN Hausswirth-569-328
51200001	3600.61	1	AN CECC
40100017	535.82	1	AN GIXE
51200003	8486.76	1	AN CMCC
2183	-5988.92	1	AN Mateeriel de bureau et mateer
40100019	-75.95	1	AN PRESTAFF
101	24748.39	1	AN Capital

Et les comptes des membres :

```
mysql> select sum(LIGNE_MONTANT) from LIGNE where PCG_NUMERO like '4110%';
+-----+
| sum(LIGNE_MONTANT) |
+-----+
|          7393.66   |
+-----+
1 row in set (0.00 sec)
```

Fin 2007 il restait à encaisser le prélèvement des abonnements de décembre, et les grosses dettes de quelques lignes plus prélevées depuis longtemps.



## 2 Le bilan 2007/2008

BILAN SIMPLIFIE - DGI N°2033-A

Designation de l'entreprise : French Data Network

Numero SIRET 41989785500013 Code APE

Duree de l'exercice en nombre de mois 12

Exercice N, clos le 31/12/2007

ACTIF		Amortissements		Net
		Brut	& provisions	
Immobilisations corporelles	(028)	8609 (030)	6121	2487
Immobilisations financieres	(040)	30 (042)	0	30
	TOTAL I (044)	8639 (048)	6121	2517
Creances Clients et cptes rattaches	(068)	18972 (070)	0	18972
Autres	(072)	-364 (074)	0	-364
Banques, CCP, autres disponibilites	(084)	19854 (086)	0	19854
	TOTAL II (096)	38462 (098)	0	38462
	TOTAL GENERAL (110)	47102 (112)	6121	40980
PASSIF				
Capital social ou individuel		(120)	24748	
Resultat de l'exercice		(136)	13840	
	TOTAL I	(142)	38588	
Provisions risques et charges		TOTAL II (154)	0	
Fournisseurs et comptes rattaches		(166)	2392	
Autres dettes (169)		(172)	0	
	TOTAL III	(176)	2392	
	TOTAL GENERAL (180)	(180)	40980	
RENVOIS				
Dont creances a plus d'un an		(197)	4684	



## 3 En 2008...

### 3.1 Les produits

À lire hors taxe. Ce sont des produits, donc des comptes de crédit (soldes positifs).

1003.20 : Hébergement (70600003)  
2224.08 : FAS ADSL (70600017)  
35103.60 : Accès ADSL (70600018)  
1899.62 : Abonnement Classique type RTC (70600019)  
2026.92 : Cotisations (70600020)

### 3.2 Les charges

À lire hors taxe. Ce sont des charges, donc des comptes de débit (soldes négatifs).

-384.56 : gitoyen - frais divers (60400001)  
-765.00 : Ripe (60400002)  
-1800.51 : transit international (60400003)  
-214.32 : Gitoyen (60400004)  
-4.92 : Divers Services (60400005)  
-13224.20 : 9Cegetel Acces (60400006)  
-8601.87 : 9Cegetel Bande Passante (60400007)  
-5245.08 : Hébergement (60400009)  
-30.00 : Nom de domaine (60400011)  
-27.00 : Location de salle (60400012)  
-40.00 : lan et circuits (60400013)  
-209.04 : CE E-Remise (62780001)  
-212.67 : CE Frais de compte (62780002)  
-237.59 : CMut Frais de compte (62780003)

Le poste Gitoyen est éclaté pour une meilleure lecture, mais d'un montant global similaire à l'exercice 2007.

Les frais causés par 9C ont peu évolué. Mais en 2007 un avoir énorme nous avait permis d'annuler le poste de BP, ce qui explique la forte croissance des charges par rapport à 2007. En fait l'évolution est modérée.



## 4 Compte de résultat

### COMPTE DE RESULTAT SIMPLIFIE DE L'EXERCICE 2008

#### PRODUITS D'EXPLOITATION

Production vendue (services)	(218)	36664
Autres produits	(230)	0
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	(232)	36664

C'est un chiffre légèrement inférieur à l'an dernier, où quelques services particuliers avaient été vendus (attributions d'IPs, trafic de transit).

Le CA de FDN sur l'ADSL observe un palier.

#### CHARGES D'EXPLOITATION

Achats de marchandises	(234)	76
Autres charges externes	(242)	50996
Dotations aux amortissements	(254)	1532
Autres charges	(262)	0
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	(264)	52605

RESULTAT D'EXPLOITATION (270) -15941

Pour comparer ces charges externes à 2007, il faut enlever les factures exceptionnelles (foires et expositions), et ne prendre en compte que 8000 € de frais de bande passante avaient artificiellement disparu des charges 2007.

On retombe alors sur la valeur de l'an dernier : 22,5 k€

#### PRODUITS ET CHARGES DIVERS

Produits financiers	(280)	609
Produits exceptionnels	(290)	19970
Charges financières	(294)	0
Charges exceptionnelles	(300)	0
Impôts sur les bénéfices	(306)	0

BENEFICE OU PERTE (310) 4638

RESULTAT FISCAL (312) 4638 (314) 0

La subvention de 20 k€ vient équilibrer les factures exceptionnelles mentionnées juste au-dessus, et nous permet de retrouver un résultat correct.

#### REINTEGRATIONS

Divers	(330)	0
--------	-------	---

#### DEDUCTIONS

Abattement sur le bénéfice		(342)	0
Divers		(360)	0

RESULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DEFICITS ANTERIEURS (352) 4638 (354) 0

RESULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DEFICITS ANTERIEURS (370) 4638 (372) 0

Montant de TVA collectée (374) 7411 Effectif (376) 0

Montant de TVA déductible (378) 6625

Le résultat l'an passé affichait 13840 €, mais biaisé par l'avoire de 9C, il était plutôt de 5000 €.

Mais le résultat de cette année est lui aussi faussé, car 9C a omis de nous facturer l'équivalent de 6 mois de bande passante, soit environ 8000 €.

On a donc en réalité un exercice déficitaire.



## 5 Les soldes de comptes

### 5.1 Comptes clients (411) : -14513 €

Ceci correspond à :

- trois mois de retard dans les prélèvements des abonnements et cotisations (environ 9500 €)
- la dette récurrente de certains projets basés sur des accès ADSL et soutenus par FDN (3000 €) et toujours Altern, avec 4684,20 € de dette, mais qui semble décidé à la payer.

### 5.2 Comptes fournisseurs (401) : 4200 €

- 1000.00 : LaQuadratureDuNet (40100005) avance de trésor
- 2842.15 : GITOYEN (40100006)
- 1683.98 : GIXE (40100017) - partiellement réglé dbt 2009
- 7048.02 : CEGETEL (40100018) - réglé dbt 2009
- 728.96 : CACCIIS (40100032) - ou est la facture ?

Le compte de Gitoyen comprend une avance de trésorerie de 2000 €, une seconde avance de 2497.92 €, desquelles se retranche une dette (facture de décembre) de 1655.77 €.

### 5.3 Comptes bancaires (512)

- 8966.09 : CECC (51200001)
- 10252.70 : CELA (51200002)
- 70.74 : CMCC (51200003)
- 9197.78 : CMLB (51200004)



# French Data Network

## 6 Le bilan

BILAN SIMPLIFIE - DGI N°2033-A

ACTIF		Amortissements		Net
		Brut	& provisions	
Immobilisations corporelles	(028)	8609	7654	955
Immobilisations financieres	(040)	30	0	30
	TOTAL I (044)	8639	7654	985
Creances Clients et cptes rattaches	(068)	18598	0	18598
Autres	(072)	107	0	107
Banques, CCP, autres disponibilites	(084)	28487	0	28487
	TOTAL II (096)	47193	0	47193
	TOTAL GENERAL (110)	55833	7654	48178
PASSIF				
Capital social ou individuel		(120)	38588	
Report a nouveau		(134)	0	
Resultat de l'exercice		(136)	5261	
	TOTAL I	(142)	43850	
Provisions risques et charges		(154)	0	
Fournisseurs et comptes rattaches		(166)	4328	
Autres dettes (169)		(172)	0	
Produits constatés d'avance		(174)	0	
	TOTAL III	(176)	4328	
	TOTAL GENERAL	(180)	48178	
RENVois				
Dont creances a plus d'un an		(197)	4684	



## Conclusion

Les fluctuations de trésorerie sur l'année sont assez importantes, un fournisseur comme Cegetel qui nous envoie un RAR en janvier 2009 pour récupérer les 12 k€ qu'il vient de facturer en retard, un retard de prélèvements de 3 mois soit 14 k€ par exemple.

La trésorerie de l'association lui permet de franchir ces difficultés transitoires.

Mais l'ADSL n'a pas encore atteint des volumes qui nous mettent à l'abri de notre fournisseur, ni de pics de trafic accidentels, et connaît déjà un palier, alors que le volume de trafic de collecte a considérablement augmenté au cours de 2008.

Sommes-nous sur la bonne pente ?