



Bilan financier

Assemblée Générale 2012

Contexte

- 1ère année à trésorerie entièrement numérique
- Équipe de remplacement nommée début février 2012
- Prélèvements réguliers, retard rattrapé
- Factures payées, en moyenne dans le mois
- Le bureau a décidé de baser à nouveau ce bilan sur la trésorerie

Exercice 2012

Les recettes

Encaissements 2012 (T.T.C.)		Encaissements 2011 (T.T.C.)	
Prélèvements	97 961 €	Prélèvements	73 292 €
Altern	4 684 €	Chèques	500 €
Impôts	1 462 €	Intérêts	77 €
Intérêts	185 €	Total	73 869 €
Total	104 292 €		

- On constate 6 146 € d'encaissements exceptionnels
- On constate sinon une augmentation des encaissements
- Cette augmentation correspond à celle du nombre d'adhérents :
 - 412 fin 2012, contre ~375 fin 2011 : + 10%
- Et celle du nombre de prélèvements :
 - 13 en 2012, contre 11 en 2011 (58% de l'écart marginal)

Exercice 2012

Détails des recettes

- Les prélèvements incluent les abonnements (ADSL, RTC) et les cotisations
- Les cotisations (15,24 €) sont prélevées aux dates anniversaires
- FDN a géré de la TVA à 19,6% en 2012
- La TVA n'est pas prélevée sur les cotisations, ni sur les produits financiers
- Une estimation du volume de cotisations 2012 :
 - $\sim 410 \text{ adh} \times 15,42 \text{ €} = \sim 6\,248 \text{ €}$
- Une loi sur l'auto-liquidation de la TVA chez les intermédiaires de télécommunication a conduit notre prestataire Nerim à nous rembourser de la TVA, que nous reversons toujours à l'état
 - Article 283-2 octies du CGI, TVA due par le preneur

Exercice 2012

Les dépenses

Décaissements 2012 (T.T.C.)

Nerim (HT/TTC)	63 129 €
Gitoyen association	17 737 €
TVA	9 484 €
GIE Gitoyen	5 563 €
AS-Info (machines)	1 650 €
Frais bancaires	1 250 €
Gixe (hébergement)	841 €
Rejets de prélèvements	753 €
LDLC (disques durs)	478 €
Remboursements	304 €
Stickerie	65 €
Impôts (pénalité)	59 €
OpenWide (fdn.fr)	36 €
Gandi (fdn.fr)	14 €
Total	101 363 €

Décaissements 2011 (T.T.C.)

Nerim collecte	59 784 €
Virement exceptionnel	25 000 €
GIE Gitoyen transit	14 444 €
Gixe hébergement	3 671 €
Frais bancaires	970 €
Rejets de prélèvements	708 €
Remboursements	390 €
Total	104 969 €
Total pertinent	79 969 €

- Nerim s'est mit à facturer HT à partir du 1er avril 2012
- Le total Nerim retraité TTC serait de ~ 68 825 €
- La croissance (retraitée) des dépenses serait de 22 % (total + (Nerim retraité - Nerim) - TVA)

Exercice 2012

Détails des dépenses

- On observe que les charges Gitoyen sont passées du GIE à l'association
- Gixe héberge pour FDN le serveur des RMLL
- La facturation Gixe a été régulière cette année (à un retard près), elle rattrapait en 2011 le 2e semestre 2010
- Il y a eu des charges pour nom de domaine cette année, et transfert vers Gandi
- Achat de deux serveurs pour : 2 128 €
- Achat exceptionnel d'autocollants
- Bourdes sur la TVA : retard, déclaration trop importante

Résultat 2012

Au 1er janvier 2012

Banque	11 834 €
En-cours Gitoyen	-5 563 €
En-cours Nerim	-1 790 €
En-cours Gixe	-93,98 €
Prélèvement 2011-11	7 147 €
Prélèvement 2011-12	7 131 €
Altern	4 684 €
En-cours C. Épargne	284 €
En-cours	23 634 €

Au 31 décembre 2012

Banque	14 763 €
En-cours Gitoyen	0 €
En-cours Nerim	1 605 €
En-cours Gixe	-280 €
En-cours abonnés	1 134 €
En-cours TVA	2 463 €
Prélèvement 2012-12	7 777 €
En-cours C. Épargne	284 €
En-cours	27 746 €

« Résultat » : + 4 111 €

Détails du résultat

- À gauche l'état des comptes au 01/01/2012, à droite au 31/12/2012
- L'écart entre les deux est donc ce que FDN a gagné dans l'année
- La ligne « Banque » est le solde des comptes bancaires
- En-cours fournisseurs, factures de l'année réglées l'année suivante
- Dettes vis-à-vis des adhérents (les mois 11 et 12/2011 ont été prélevés en 01/2012)
- En-cours abonnés, ce que des abonnés nous doivent
- En bas de chaque colonne, l'en-cours total, en début et fin d'année
- Vieille dette d'Altern recouvrée !

Soldes des comptes

Au 31 décembre 2012.

Compte courant Crédit Mutuel	1 719,35 €
Livret Bleu Crédit Mutuel	13 043,92 €

Perspectives

- Résultat encore mitigé cette année
- Cotisation en année pleine : ~ 6 248 €
- 4 111 (résultat) - 4 684 (dette Altern) = - 573 € (au lieu de ~ + 6 200 €)
- Et 3 597 € d'en-cours incertain
- Il va falloir faire d'autres efforts
- Les tarifs de bande passante sont dégressifs...

Pistes

- Prélever un mois sur deux :
 - $\sim 1\,200$ (frais bancaires) / 2 = ~ 600 € / an
- Relancer les abonnés au tarif « étudiant » (1/5e des lignes) :
 - ~ 50 lignes ; 25 (concernées ?) x 3 € (en moyenne) x 12 (mois) = ~ 900 € / an
- Augmenter à nouveau les tarifs :
 - 200 (lignes concernées) x 1 € x 12 (mois) = 2 400 € / an

Les questions



Le trésordonné - 30 mars 2013