



# **Bilan financier**

---

**Assemblée Générale 2013**

# Contexte

---

- Contrôle fiscal en cours depuis octobre 2013
- Demande d'un rescrit fiscal sans réponse depuis Noël 2012
- On s'est fait mettre à la porte du Crédit Mutuel côté FDN<sup>2</sup>
- Je suis un co-trésorier tout seul :
  - Investi dans d'autres associations : LQDN, Parinux, CRIIRAD, RAP...
  - Plus abonné depuis 2011 (cause bateau)
  - Qui ne fera sûrement plus ça longtemps en l'état (déménagement, mariage, enfants...)

# Exercice 2013

---

## Les recettes

Encaissements 2013 (T.T.C.)		Encaissements 2012 (T.T.C.)	
Prélèvements	103 492 €	Prélèvements	97 961 €
Sames Wireless	1 500 €	Altern	4 684 €
Intérêts	211 €	Impôts	1 462 €
<b>Total</b>	<b>105 203 €</b>	<b>Total</b>	<b>104 292 €</b>

- On constate 1 500 € d'encaissements exceptionnels
- On constate sinon une légère augmentation des encaissements
- Cette augmentation correspond à celle du nombre d'adhérents :
  - 442 fin 2013, contre ~412 fin 2012 : + 7 %
- et donc du nombre d'abonnés
- Lancement des rattrapages échelonnés de rejets (~ 500 €)

# Exercice 2013

---

## 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 2013
- La TVA n'est pas prélevée sur les cotisations, ni sur les produits financiers
- Une estimation du volume de cotisations 2013 :
  - $\sim 442 \text{ adh} \times 15,24 \text{ €} = \sim 6\,736 \text{ €}$

# Exercice 2013

---

## Les dépenses

Décaissements 2013 (T.T.C.)		Décaissements 2012 (T.T.C.)	
Nerim	60 656 €	Nerim (HT/TTC)	63 129 €
Gitoyen	13 125 €	Gitoyen association	17 737 €
TVA	5 652 €	TVA	9 484 €
Gixe (hébergement)	1 401 €	GIE Gitoyen	5 563 €
Frais bancaires	1 003 €	AS-Info (machines)	1 650 €
Rejets de prélèvements	714 €	Frais bancaires	1 250 €
Remboursements	677 €	Gixe (hébergement)	841 €
Liazo (fibre)	239 €	Rejets de prélèvements	753 €
LDLC (scanneur)	200 €	LDLC (disques durs)	478 €
Gandi (fdn.fr)	77 €	Remboursements	304 €
Poste (LRAR)	31 €	Stickerie	65 €
<b>Total</b>	<b>83 775 €</b>	Impôts (pénalité)	59 €
		OpenWide (fdn.fr)	36 €
		Gandi (fdn.fr)	14 €
		<b>Total</b>	<b>101 363 €</b>

# Exercice 2013

---

## Détails des dépenses

Quelques éléments pour expliquer les 17 588 € de baisse :

- Utilisation de 2 073 € d'avoir Nerim
- Gitoyen a baissé ses tarifs de 4 600 € sur l'année
- Mauvais calcul de TVA l'année dernière, sur 13 prélèvements (2 400 €)
- 5 800 € de factures fournisseurs émises en 2014 pour la période 2013

# Résultat 2013

---

## Au 31 décembre 2012

Solde banque total	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 €
<b>En-cours total</b>	<b>27 746 €</b>

## Au 31 décembre 2013

Solde banque total	36 190 €
En-cours Gitoyen	-4 368 €
En-cours Nerim	-1 403 €
En-cours fourn. bureau	-85 €
En-cours TVA	-51 €
Prélèvement 2013-12	9 139 €
En-cours abonnés	1 624 €
En-cours C. Épargne	254 €
<b>En-cours total</b>	<b>41 187 €</b>

Vieille dette adhérent 1018 €

**« Résultat » : + 13 555 €**

# Détails du résultat

---

- À gauche l'état des comptes au 01/01/2013, à droite au 31/12/2013
- L'écart entre les deux est donc ce que FDN a gagné dans l'année
- En-cours fournisseurs : factures de l'année, réglées l'année suivante
- Dettes vis-à-vis des adhérents (12/2013 prélevés en 01/2014)
- En-cours abonnés, ce que des abonnés nous doivent
- En-cours C. d'Épargne, déprécié de 30€ en prévision de la facture de fermeture des compte



# Soldes des comptes

---

Au 31 décembre 2013 :

Compte courant Crédit Mutuel	695,36 €
Livret Bleu Crédit Mutuel	35 494,89 €

# Perspectives

---

- C'est globalement une bonne année
- On commence à constituer un peu d'avance de trésorerie
- On dégage une capacité d'investissement dans de nouveaux projets
- Le contrôle fiscal en cours fait peser un risque de 50 000 € sur l'asso

# Les questions

---



