

Comptes 2014 et budget 2015

Comptes 2014

L'activité courante :

Le total des **ressources ordinaires s'élève à 156 108€**, au-dessous du budget (-3238€ : quasi totalement dû aux offrandes) mais en amélioration de 1 432€ sur 2013, l'écart provenant aussi des offrandes, et plus particulièrement des offrandes de décembre. Les ressources liées à l'animation s'élèvent à 24 871€, en baisse de 1 893€ sur 2013, presque en phase avec le budget. Parmi les postes principaux, la Vente réalise 18 203€, soit moins que le budget (-1 797€, -9%) et sur 2013 (-9.4%). Notre Effort montre une progression de l'ordre de 600€, tant sur budget (+22.4%) que sur 2013 (+23.6%) grâce essentiellement à l'augmentation de tarif pratiquée en début d'année, le nombre d'abonnés étant en baisse à 180 abonnés (190 en 2013). Les Fêtes et Rencontres montrent une progression de 1 078€, tant sur budget que sur 2013, en raison du reclassement des participations aux divers W.E. (KT, CP...) et du succès de la fête de fin d'année.

Les **emplois ordinaires**, d'un montant de 175 668 €, sont supérieurs de 3 083€ au niveau budgété et de 29 681€ par rapport à 2013. La cible, votée à 126 119 € (idem 2012) a bien été payée cette année ainsi que le complément de cible 2012 que nous n'avions pas pu honorer en 2013 soit 15 619€. Les dépenses d'animation à 13 249€ montrent une hausse de 35.7% sur 2013 et 20.2% sur budget : les dépenses de Fêtes et Rencontres sont en hausse sur budget et sur 2013 (cf. reclassement participations W.E. + fête de fin d'année et participation au projet BAU), Notre Effort est en ligne avec le budget, et en hausse sur 2013 (frais divers), la Vente montre une hausse de 1 287€ sur budget et 2 057€ sur 2013 en raison d'une part, de la prise en compte de factures 2013 reçues en 2014 (550€), et d'autre part, de dépenses qui en 2013 et au budget avaient été compensées par un don en offrandes. Les charges C72 sont en légère économie (facture Edf non reçue).

Les charges ordinaires de fonctionnement à 20 681€ augmentent de 4.3% sur budget mais baissent de 19.6% sur 2013 : fin des dépenses d'Argenteuil, dépassement sur le poste dessertes, déplacements/loyers (742€ : sous-estimation coût loyer envoyé allemand), surcoût du poste assurances (renégociation). Au final, le **résultat ordinaire est donc négatif à -19 560€**, très au-dessus du montant budgété en déficit de -13 239€. **Si on retrace les résultats ordinaires 2013 et 2014 du décalage de cible 2013, on constate donc que nous sommes déficitaires pour la deuxième année consécutive (respect. -6 929€ et -3 941€), ce qui est préoccupant.**

Les investissements ou les activités extraordinaires :

Les recettes extraordinaires atteignent **200 997€**, liées aux intérêts bancaires, en baisse constante sur années antérieures du fait de la baisse des taux, et au versement des 200 000€ de la vente du temple d'Argenteuil. Les dépenses extraordinaires sont inférieures au montant budgété, en raison de la non réalisation de travaux prévus sur tous nos sites. Le projet de changement de nouvelle signalétique n'a également pas été complètement achevé.

Par conséquent, le **résultat extraordinaire est positif de 159 340€**, supérieur de 82 920€ au budget.

La trésorerie :

Avec un résultat d'exploitation de -19 560€ et un résultat extraordinaire de +159 340€, notre trésorerie s'élève à **213 1876€** à fin décembre.

Budget 2015

Les menaces identifiées l'an dernier restent d'actualité et se concrétisent :

- Baisse du nombre de donateurs (195 en 2009, 170 en 2010, 167 en 2011, 171 en 2012, 166 en 2013, 164 en 2014) ;
- Cette tendance s'ajoute à la dépendance observée depuis plusieurs années envers les 20 plus gros foyers donateurs (12% des donateurs) qui contribuent toujours à environ 60% du budget. Le poids des donateurs dans les tranches intermédiaires passe de 23.5% à 29.9% ce qui est une bonne nouvelle. Malheureusement, le don moyen, lui baisse de 13% sur ces tranches.
- Le don moyen global remonte légèrement, passant de 711€ en 2011, à 702€ en 2012, 679€ en 2013 et 695 en 2014
- Toujours de la difficulté à prévoir les recettes jusqu'à la dernière semaine de l'année

L'activité courante :

Les ressources ordinaires sont prévues en légère hausse sur 2014 (162 412€, +4%) en raison d'une part, d'une prévision d'une augmentation du poste de cérémonies, et d'autre part, d'une volonté de présenter un budget équilibré, d'où une augmentation forfaitaire de 4 430€ supplémentaires. Les ressources de l'animation sont budgétées à **26 064€**, supérieures de 4.8% au réalisé 2014 (effort sur la catéchèse et maintien d'un objectif ambitieux pour la Vente).

Les dépenses ordinaires sont prévues à **162 365€**, en baisse de 7,6 % par rapport à 2014 : la cible augmente de 1%. Les dépenses d'animation sont stables avec une hausse du poste Fêtes et Rencontres (dont rattrapage frais synode 2014) et une baisse des frais de la vente (cf. surcoût 2014 non récurrent). Les charges ordinaires sont prévues en hausse de **951€ (4,6%)**, essentiellement du fait de l'augmentation des postes Assurances, impôts, frais de bureau (frais bancaires) et centre 72.

Le **résultat ordinaire obtenu est donc équilibré.**

Les investissements ou les activités extraordinaires :

Les ressources prévues concernent les intérêts financiers (1 500€ en lien avec l'augmentation de trésorerie). Les travaux prévus en 2015 concernent la fin de la mise aux normes handicapés à la MDJ, ainsi que des travaux d'isolation/ravalement, et étanchéité terrasse, le tout pour 40 000€. Une enveloppe forfaitaire de 10 000€ en complément de travaux conservatoires a été inscrite pour le C72. Ont également été prévus des travaux conservatoires au presbytère des Glycines pour 4 000€, ainsi que la fin du financement de la nouvelle signalétique dans nos différents lieux. Le résultat extraordinaire est donc négatif de -74 129€.

La trésorerie :

Partant d'une trésorerie de 213 187€ au 1/1/15, la trésorerie devrait donc, compte tenu de ce qui précède, s'établir à **157 296€** au 31/12/15.

Présentation des comptes 2014 et du Budget 2015

Ressources ordinaires

	2013	2014						2015 proposition	
	Réel	Budget	Réel	Ecart / budget	Ecart / 2013	% Réel 2014/Budget	% 2014/réel 2013	budget	% Budget/réel
Offrandes Nominatives	102 507	102 507	103 292	785	785	0,8%	0,8%	103 292	0,0%
Collectes	10 412	10 412	13 656	3 244	3 245	31,2%	31,2%	13 656	0,0%
Missions	2 431	2 431	0	-2 431	-2 431	-100,0%	-100,0%	0	#DIV/0!
Cérémonies	3 031	4 218	4 044	-174	1 013	-4,1%	33,4%	4 724	16,8%
Jour. Reconnaissance	9 532	9 532	10 245	713	713	7,5%	7,5%	10 245	0,0%
Dons/Recettes except	0	5 000	0	-5 000	0	-100,0%	#DIV/0!	4 430	#DIV/0!
Total Offrandes	127 913	134 100	131 238	-2 862	3 325	-2,1%	2,6%	136 348	3,9%
Culte & Catéchèse	702	1 090	555	-535	-147	-49,1%	-20,9%	600	8,1%
Notre Effort	2 625	2 650	3 244	594	619	22,4%	23,6%	3 244	0,0%
Fêtes et Rencontres	400	400	1 478	1 078	1 078	269,5%	269,5%	1 220	-17,5%
Librairie	30		195	195	165	#DIV/0!	550,0%	0	-100,0%
Vente	20 094	20 000	18 203	-1 797	-1 891	-9,0%	-9,4%	19 000	4,4%
Festival Chrét. Cinéma	1 174	1 106	1 196	90	22	8,1%	1,9%	1 200	0,4%
Participation Charges	1 739	0	0	0	-1 739	#DIV/0!	-100,0%	800	#DIV/0!
Total Animation	26 764	25 246	24 871	-375	-1 893	-1,5%	-7,1%	26 064	4,8%
Total Ress.Ordinaires	154 677	159 346	156 108	-3 238	1 432	-2,0%	0,9%	162 412	4,0%

Emplois Ordinaires

	2013	2014						2015 proposition	
	Réel	Budget	Réel	Ecart / budget	Ecart / 2013	% Réel 2014/Budget	% 2014/réel 2013	Budget	% Budget/réel 2014
Cible ERF Région	126 119	126 119	126 119	0	0	0,0%	0,0%	127 380	1,0%
Rattrapage retard de cible 2013	-15 619	15 619	15 619	0	31 238	0,0%	-200,0%	0	-100,0%
Total Cible	110 500	141 738	141 738	0	31 238	0,0%	28,3%	127 380	-10,1%
Culte & Catéchèse	1 209	1 134	873	-261	-336	-23,0%	-27,8%	967	10,8%
Notre Effort	3 440	3 705	3 694	-11	255	-0,3%	7,4%	3 824	3,5%
Fêtes et Rencontres	1 211	1 445	2 994	1 549	1 783	107,2%	147,3%	3 400	13,6%
Librairie	501	630	295	-335	-206	-53,2%	-41,1%	225	-23,7%
Vente	2 229	3 000	4 287	1 287	2 057	42,9%	92,3%	3 737	-12,8%
Festival Chrét. Cinéma	1 174	1 106	1 106	0	-68	0,0%	-5,8%	1 200	8,5%
Divers	0	0	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0	#DIV/0!
Total Animation	9 763	11 019	13 249	2 230	3 486	20,2%	35,7%	13 353	0,8%
Assurances	310	320	979	659	669	206,0%	215,9%	1 009	3,0%
Impôts	5 784	5 920	5 746	-174	-38	-2,9%	-0,7%	5 912	2,9%
Desserte,déplacements&loyers	2 781	2 528	3 270	742	489	29,3%	17,6%	2 948	-9,8%
Frais bureau	2 873	2 787	2 880	93	7	3,3%	0,2%	3 017	4,8%
Centre 72	4 500	4 500	4 211	-289	-289	-6,4%	-6,4%	5 134	21,9%
Presbytère Glycines	3 700	3 774	3 594	-180	-106	-4,8%	-2,9%	3 612	0,5%
Argenteuil	5 776	0	2	2	-5 774	#DIV/0!	-100,0%	0	-100,0%
Total Charges Ordinaires	25 724	19 828	20 681	853	-5 042	4,3%	-19,6%	21 632	4,6%
Total des Emplois Ordinaires	145 987	172 585	175 668	3 083	29 681	1,8%	20,3%	162 365	-7,6%
Résultat Ordinaire	8 690	-13 239	-19 560	-6 320	-28 249	47,7%	-325,1%	46	-100,2%
Résultat Ordinaire retraité du retard de cible 2013	-6 929	2 380	-3 941	-6 320	2 989	-265,6%	-43,1%	46	-101,2%

Ressources Extraordinaires

	2013	2014						2015 proposition	
	Réel	Budget	Réel	Ecart / budget	Ecart / 2013	% 2014/réel 2013	% Réel 2014/Budget	Budget	% Réel 2014 / Budget
Intérêts financiers	762	3 200	997	-2 203	-695	-68,8%	-41,1%	1 500	50,5%
Divers		200 000	200 000	0	192 524	0,0%	2575,2%		-100,0%
Total Ressourc.Extraordinaires	762	203 200	200 997	-2 203	191 829	-1,1%	2092,4%	1 500	-99,3%

Emplois Extraordinaires

	2013	2014						2015 proposition	
	Réel	Budget	Réel	Ecart / budget	Ecart / 2013	% 2014/réel 2013	% Réel 2014/Budget	Budget	% Réel 2014 / Budget
Bibliothèque			10	10	10	#DIV/0!	#DIV/0!	0	-100,0%
Matériel et except. Divers	90	42 000	24 212	-17 788	14 703	-42,4%	154,6%	21 629	-4,5%
Travaux MDJ	2 385	22 200	0	-22 200	-10 771	-100,0%	-100,0%	40 000	#DIV/0!
Travaux C72	567	54 180	17 397	-36 783	-19 149	-67,9%	-52,4%	10 000	-88,5%
Travaux Argenteuil	91		0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0	#DIV/0!
Travaux Glycines	4 347	8 400	0	-8 400	-1 009	-100,0%	-100,0%	4 000	#DIV/0!
Frais financiers			38	38	38	#DIV/0!	#DIV/0!	0	-100,0%
Total Emplois extraordinaires	7 480	126 780	41 657	-85 123	-16 178	-67,1%	-28,0%	75 629	81,6%
Résultat extraordinaire	-6 718	76 420	159 340	82 920	208 007	108,5%	-427,4%	-74 129	-146,5%

Trésorerie

	2013	2014						2015 proposition	
	Réel	Budget	Réel	Ecart / budget	Ecart / 2012	% 2014/réel 2013	% Réel 2014/Budget	Budget	% Réel 2014 / Budget
Dispo au 1er janvier	59 680	91 578	91 578	0	-14 044	0,0%	-13,3%	213 166	132,8%
Résultat ordinaire	8 690	-13 239	-19 560	-6 320	-23 927	47,7%	-547,8%	46	-100,2%
Résultat extraordinaire	-6 718	76 420	159 340	82 920	208 007	108,5%	-427,4%	-74 129	-146,5%
Dépenses/recettes non encore prises en compte en banque	29 926	-29 926	-18 193	11 733	-16 550	-39,2%	1007,8%	18 193	-200,0%
Dispo au 31 décembre sur relevés bancaires	91 578	124 833	213 166	88 333	153 486	70,8%	257,2%	157 276	-26,2%
Trésorerie réellement disponible après dépenses/recettes non enregistrées en banque	61 652	124 833	231 358	106 525	170 036	85,3%	277,3%	157 276	-32,0%