

Présentation des comptes 2013 et du Budget 2014

Ressources ordinaires

| | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | | | | | | 2014 proposition | |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|--------------------|-----------------------|------------------|---------------|
| | Réel | Réel | Réel | Budget | Réel | Ecart / budget | Ecart / 2012 | % Réel 2013/Budget | % Réel 2013/réel 2012 | budget | % Budget/réel |
| Offrandes | 131 358 | 134 581 | 136 675 | 132 674 | 127 913 | -4 761 | -8 762 | -3,6% | -6,4% | 134 100 | 4,8% |
| Animation | 24 984 | 22 547 | 26 842 | 25 027 | 26 764 | 1 737 | -78 | 6,9% | -0,3% | 25 246 | -5,7% |
| Total | 156 342 | 157 128 | 163 517 | 157 701 | 154 677 | -3 024 | -8 840 | -1,9% | -5,4% | 159 345 | 3,0% |
| Offrandes Nominatives | 105 800 | 104 775 | 111 782 | 105 971 | 102 507 | -3 463 | -9 275 | -3,3% | -8,3% | 102 507 | 0,0% |
| Collectes | 8 508 | 9 515 | 10 504 | 10 500 | 10 412 | -89 | -92 | -0,8% | -0,9% | 10 412 | 0,0% |
| Missions | 3 379 | 2 595 | 2 551 | 2 500 | 2 431 | -69 | -120 | -2,8% | -4,7% | 2 431 | 0,0% |
| Cérémonies | 3 371 | 6 836 | 5 405 | 5 204 | 3 031 | -2 172 | -2 373 | -41,8% | -43,9% | 4 218 | 39,2% |
| Jour. Reconnaissance | 10 300 | 10 860 | 6 434 | 8 500 | 9 532 | 1 032 | 3 098 | 12,1% | 48,2% | 9 532 | 0,0% |
| Dons/Recettes except | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | #DIV/0! | #DIV/0! | 5 000 | #DIV/0! |
| Total Offrandes | 131 358 | 134 581 | 136 675 | 132 674 | 127 913 | -4 761 | -8 762 | -3,6% | -6,4% | 134 100 | 4,8% |
| Catéchèse | 635 | 1 090 | 1 060 | 1 090 | 702 | -388 | -358 | -35,6% | -33,8% | 1 090 | 55,3% |
| Notre Effort | 3 053 | 2 650 | 2 614 | 2 650 | 2 625 | -25 | 11 | -0,9% | 0,4% | 2 650 | 1,0% |
| Fêtes et Rencontres | 1 079 | 584 | 120 | 500 | 400 | -100 | 280 | -20,0% | 233,6% | 400 | 0,0% |
| Librairie | 40 | 25 | 10 | 0 | 30 | 30 | 20 | #DIV/0! | 200,0% | 0 | -100,0% |
| Vente | 14 012 | 15 678 | 18 623 | 18 000 | 20 094 | 2 094 | 1 471 | 11,6% | 7,9% | 20 000 | -0,5% |
| Festival Chrét. Cinéma | 0 | 0 | 1 068 | 1 200 | 1 174 | -26 | 106 | -2,2% | 9,9% | 1 106 | -5,8% |
| Participation Charges | 6 165 | 2 520 | 3 347 | 1 587 | 1 739 | 152 | -1 608 | 9,6% | -48,0% | 0 | -100,0% |
| Total Animation | 24 984 | 22 547 | 26 842 | 25 027 | 26 764 | 1 737 | -78 | 6,9% | -0,3% | 25 246 | -5,7% |
| Total Ress.Ordinaires | 156 342 | 157 128 | 163 517 | 157 701 | 154 677 | -3 024 | -8 840 | -1,9% | -5,4% | 159 345 | 3,0% |

Emplois Ordinaires

| | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | | | | | | 2014 proposition | |
|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| | Réel | Réel | Réel | Budget | Réel | Ecart / budget | Ecart / 2012 | % 2013/réel 2012 | % Réel 2013/Budget | Budget | % Budget/réel 2013 |
| Total Cible | 121 210 | 123 624 | 124 880 | 126 119 | 110 500 | -15 619 | -14 380 | -12,4% | -11,5% | 141 738 | 28,3% |
| Culte & Catéchèse | 637 | 264 | 766 | 673 | 1 209 | 536 | 443 | 79,7% | 57,9% | 1 134 | -6,2% |
| Notre Effort | 4 170 | 3 626 | 3 407 | 3 670 | 3 440 | -230 | 33 | -6,3% | 1,0% | 3 705 | 7,7% |
| Fêtes et Rencontres | 2 173 | 946 | 1 465 | 3 377 | 1 211 | -2 166 | -254 | -64,1% | -17,3% | 1 445 | 19,3% |
| Librairie | 281 | 666 | 355 | 410 | 501 | 91 | 146 | 22,2% | 41,1% | 630 | 25,8% |
| Vente | 1 483 | 3 441 | 3 029 | 3 000 | 2 229 | -771 | -800 | -25,7% | -26,4% | 3 000 | 34,6% |
| Festival Chrét. Cinéma | 0 | 0 | 1 382 | 1 200 | 1 174 | -26 | -209 | -2,2% | -15,1% | 1 106 | -5,8% |
| Divers | 0 | 45 | 0 | 0 | 0 | 0 | -45 | #DIV/0! | -100,0% | 0 | #DIV/0! |
| Total Animation | 8 744 | 8 942 | 10 449 | 12 330 | 9 763 | -2 567 | -686 | -20,8% | -6,6% | 11 019 | 12,9% |
| Assurances | 121 | 279 | 291 | 300 | 310 | 10 | 19 | 3,3% | 6,5% | 320 | 3,2% |
| Impôts | 6 452 | 6 141 | 5 581 | 6 228 | 5 784 | -444 | 203 | -7,1% | 3,6% | 5 920 | 2,3% |
| Desserte,déplacements&loyers | 2 399 | 3 499 | 2 352 | 3 624 | 2 781 | -843 | 429 | -23,3% | 18,2% | 2 528 | -9,1% |
| Frais bureau | 1 692 | 2 840 | 3 236 | 2 975 | 2 873 | -102 | -363 | -3,4% | -11,2% | 2 787 | -3,0% |
| Centre 72 | 4 500 | 4 499 | 4 500 | 4 500 | 4 500 | 0 | 0 | 0,0% | 0,0% | 4 500 | 0,0% |
| Presbytère Glycines | 2 758 | 4 301 | 3 959 | 4 000 | 3 700 | -300 | -259 | -7,5% | -6,5% | 3 774 | 2,0% |
| Argenteuil | 4 677 | 2 584 | 3 901 | 2 635 | 5 776 | 3 141 | 1 875 | 119,2% | 48,1% | 0 | -100,0% |
| Total Charges Ordinaires | 22 598 | 24 144 | 23 820 | 24 262 | 25 724 | 1 462 | 1 903 | 6,0% | 8,0% | 19 828 | -22,9% |
| Total des Emplois Ordinaires | 152 552 | 156 710 | 159 149 | 162 710 | 145 987 | -16 723 | -13 162 | -10,3% | -8,3% | 172 585 | 18,2% |
| Résultat Ordinaire | 3 790 | 418 | 4 368 | -5 009 | 8 690 | 13 699 | 4 322 | -273,5% | 99,0% | -13 240 | -252,4% |

Ressources Extraordinaires

| | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | | | | | | 2014 proposition | |
|--------------------------------------|--------------|--------------|--------------|------------|------------|----------------|---------------|------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| | Réel | Réel | Réel | Budget | Réel | Ecart / budget | Ecart / 2012 | % 2013/réel 2012 | % Réel 2013/Budget | Budget | % Budget/réel 2013 |
| Intérêts financiers | 2 145 | 1 762 | 1 692 | 800 | 762 | -38 | -929 | -4,7% | -54,9% | 3 200 | 319,7% |
| Legs | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| Ressourc. Extraord. | 6 650 | 0 | 7 476 | 0 | 0 | 0 | -7 476 | #DIV/0! | -100,0% | 200 000 | #DIV/0! |
| Total Ressourc.Extraordinaire | 8 795 | 1 762 | 9 168 | 800 | 762 | -38 | -8 405 | -4,7% | -91,7% | 203 200 | 26549,5% |

Emplois Extraordinaires

| | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | | | | | | 2014 proposition | |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|------------|---------------|----------------|----------------|------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| | Réel | Réel | Réel | Budget | Réel | Ecart / budget | Ecart / 2012 | % 2013/réel 2012 | % Réel 2013/Budget | Budget | % Budget/réel 2013 |
| Matériel et except. Divers | 795 | 4 598 | 9 509 | 0 | 90 | 90 | -9 419 | #DIV/0! | -99,1% | 42 000 | 46432,2% |
| Travaux MDJ | 9 359 | 15 611 | 10 771 | 0 | 2 385 | 2 385 | -8 386 | #DIV/0! | -77,9% | 22 200 | 830,8% |
| Travaux C72 | 365 | 155 | 36 546 | 0 | 567 | 567 | -35 979 | #DIV/0! | -98,4% | 54 180 | 9459,3% |
| Travaux Argenteuil | 1 170 | 0 | 0 | 0 | 91 | 91 | 91 | #DIV/0! | #DIV/0! | 0 | -100,0% |
| Travaux Glycines | 14 194 | 1 877 | 1 009 | 850 | 4 347 | 3 497 | 3 338 | 411,4% | 330,7% | 8 400 | 93,2% |
| Total Emplois extraordinaires | 25 882 | 22 241 | 57 835 | 850 | 7 480 | 6 630 | -50 355 | 780,0% | -87,1% | 126 780 | 1594,9% |
| Résultat extraordinaire | -17 086 | -20 479 | -48 667 | -50 | -6 718 | -6 668 | 41 950 | 13335,0% | -86,2% | 76 420 | -1237,6% |

Trésorerie

| | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | | | | | | 2014 proposition | |
|---|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|--------------|------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| | Réel | Réel | Réel | Budget | Réel | Ecart / budget | Ecart / 2012 | % 2013/réel 2012 | % Réel 2013/Budget | Budget | % Budget/réel 2013 |
| Dispo au 1er janvier | 141 745 | 128 493 | 105 622 | 59 680 | 59 680 | 0 | -45 942 | 0,0% | -43,5% | 91 461 | 53,3% |
| Résultat ordinaire | 3 790 | 418 | 4 368 | -5 009 | 8 690 | 13 699 | 4 322 | -273,5% | 99,0% | 0 | -252,4% |
| Résultat extraordinaire | -17 086 | -20 479 | -48 667 | -50 | -6 718 | -6 668 | 41 950 | 13335,0% | -86,2% | 76 420 | -1237,6% |
| Dépenses engagées mais non encore décaissées en banque | -118 | -162 | -1 642 | 1 642 | 29 809 | 28 167 | 31 451 | 1715,1% | -1915,1% | -29 809 | -200,0% |
| Dispo au 31 décembre sur relevés bancaires | 128 493 | 105 622 | 59 680 | 56 263 | 91 461 | 35 198 | 31 781 | 62,6% | 53,3% | 124 832 | 36,5% |
| Trésorerie réellement disponible après dépenses engagées | 115 241 | 82 750 | 61 322 | 54 621 | 61 652 | 7 031 | 330 | 12,9% | 0,5% | 124 832 | 102,5% |

Comptes 2013 et budget 2014

Comptes 2013

L'activité courante :

Le total des **ressources ordinaires s'élève à 154 677€**, au-dessous du budget (-3024€) malgré un sursaut des offrandes fin décembre, en retrait sur 2012 de -8840€, l'écart provenant en totalité des offrandes. Le poste cérémonies est en retrait de l'ordre de 2000€, tant par rapport au budget que par rapport à 2012. Et le total des offrandes nominatives + journée de reconnaissance est en retard de -6177€ sur l'objectif prévu, soit -2.1%.

Les ressources liées à l'animation s'élèvent à 26 764€, comme en 2012, et supérieur de 1737€ à l'objectif grâce à la Vente qui, à 20 094€, réalise 11.6% de plus que prévu. Les participations aux charges sont inférieures à 2012 en raison de la vente d'Argenteuil mais en ligne avec le budget.

Les **emplois ordinaires**, d'un montant de 145 987 €, sont inférieurs de 16 723€ au niveau budgété et de 13 162€ rapport à 2012. La cible, votée à 126 119 € (soit 1% de plus qu'en 2012) n'a pas été payée en fin d'année dans l'attente d'un renforcement de notre trésorerie, entraînant un gain fictif de 15 619€ dans nos comptes de 2013 : en effet, compte tenu des rentrées d'offrandes de la fin de l'année, ces 15 619€ ont été payés en début d'année 2014.

Les dépenses d'animation baissent de 20.8% pour atteindre 9 763€ (soit 6.6% de moins que budgété), en raison principalement de dépenses inférieures sur les postes Vente et Fêtes et Rencontres. Les charges ordinaires de fonctionnement augmentent de 6%, à 25 724€ essentiellement en raison des dernières dépenses d'Argenteuil, supérieures de plus de 3000€ au montant budgété (gaz, eau et plombier). Le poste dessertes, déplacements/loyers est en économie sur budget (surestimation du coût lié aux frais de notre envoyé allemand) ainsi que les impôts (taxe foncière Argenteuil non facturée par la région).

Au final, le **résultat ordinaire** est donc **positif à 8 690€**, très au-dessus du montant budgété en déficit de -5 000€, Mais ce montant est fictif puisqu'une fois payé notre solde résiduel de cible 2013, **nous arrivons à un déficit de -6929€**, soit un montant presque en phase avec notre objectif.

Les investissements ou les activités extraordinaires :

Les recettes extraordinaires atteignent **762€**, liées aux intérêts bancaires, en baisse constante sur années antérieures du fait de la baisse de la trésorerie. Les dépenses extraordinaires sont supérieures au montant budgété, en raison notamment de petits travaux d'entretien indispensables et imprévus au presbytère des Glycines et au changement de la porte de l'appartement du permanent MDJ.

Par conséquent, le **résultat extraordinaire est négatif de 6718€**, non budgété.

La trésorerie :

Il est à noter que le règlement de la cible effectué dans les derniers jours de décembre (35 000€) n'ayant pas été débité de notre compte bancaire, avec un résultat d'exploitation de 8 690€ et un déficit en résultat extraordinaire de -6 718€, notre trésorerie s'élève à 91 461€ à fin décembre. Retraite des règlements en attente elle s'élève réellement à 61 652€, partant de 59 680€ au 1^{er} Janvier 2013.

Budget 2014

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) ;
- Cette tendance s'ajoute à la dépendance observée depuis plusieurs années envers les 20 plus gros foyers donateurs (12% des donateurs) qui contribuent à environ 60% du budget tandis que le poids des donateurs dans les tranches intermédiaires baisse de 27.5% des donateurs à 23.5%.
- Le don moyen baisse régulièrement, passant de 711€ en 2011, à 702€ en 2012 et 679€ en 2013.
- 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 2013 (159 345€, +3%) en raison d'une part, d'une prévision d'une augmentation du poste de cérémonies, et d'autre part, d'une volonté de lancer un appel spécifique en 2014 pour une contribution exceptionnelle permettant le financement des travaux futurs. Les ressources de l'animation sont budgétées à **25 246€**, inférieures de 5.7% au réalisé 2013 (disparition des recettes sur participation aux charges pour Argenteuil mais maintien d'un objectif ambitieux pour la Vente).

Les dépenses ordinaires sont prévues à **172 585€**, en augmentation de 18.2 % par rapport à 2013 : La cible augmente de 28.3% en raison du règlement du solde de 15619€ de 2013, hormis ce règlement, elle reste stable au niveau de 2013. Les dépenses d'animation augmentent de 12.9% (augmentation de Fêtes et Rencontres et frais de la vente). Les charges ordinaires sont prévues en baisse à **19 828€ (-22.9%)**, essentiellement du fait de la suppression des frais d'Argenteuil.

Le **résultat ordinaire obtenu est donc un déficit de 13 240€**. Retraité du règlement complémentaire de cible 2013, le résultat prévu est positif de +2 379€.

Les investissements ou les activités extraordinaires :

Les ressources prévues concernent d'une part le versement par la région de 200 000€ sur la vente d'Argenteuil, destinés à financer une partie de nos futurs travaux et projets, et d'autre part, les intérêts financiers (3200€ en lien avec l'augmentation de trésorerie). Les travaux prévus en 2014 concernent la fin de la mise aux normes handicapés dans tous les bâtiments, le rajeunissement des peintures et le changement de la chaudière au Centre 72, et des travaux conservatoires au presbytère des Glycines, ainsi que le financement de la nouvelle signalétique dans nos différents lieux. Le résultat extraordinaire est donc positif à 76 420€.

La trésorerie :

Partant d'une trésorerie de 91 461€ au 1/1/14 (mais trésorerie réelle à 61 652€), la trésorerie devrait donc, compte tenu de ce qui précède, s'établir à **124 832€** au 31/12/14.