

RAPPORT FINANCIER 2012

Le compte de bilan reflète ce que possède CORAPLIS (Passif) et comment (Actif).

Au passif, nous avons donc le report à nouveau de l'exercice 2011 pour 10938€ et celui de 2012 pour 4357€.

Des dettes pour un montant de 13573€ (charges sociales & factures prestataires de services).

276€ de valeurs mobilières (livret bleu).

A l'actif, nous avons des créances (soldes de subvention, OPCA ou employeur pour la formation des salariés). Une disponibilité en banque de 13211€

Le tout pour un total de 28868€.

COMPTES DE BILAN 2011-2012					
ACTIF	2011	2012	PASSIF	2011	2012
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES		
			FONDS PROPRES		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			Fonds associatif sans droit de reprises		
Installations, matériels et outil			Report à nouveau	0	10938
Autres immo corporelles			Résultat de l'exercice	10938	4357
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Participations			Provision règlementée		
Autres					
TOTAL (1)	0	0	TOTAL (1)	10938	15295
STOCKS et EN COURS			PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		0
Matières premières, approvisionnements		0			
			TOTAL (2)		0
Autres créances	10000	15381	TOTAL (3)		15295
Autres créances			DETTES		
Valeurs mobilières de placement		276	Emprunts et dettes assimilées dont solde de banque	1102	
Disponibilités	11240	13211	Avances et acomptes reçus sur Cdes en cours	0	0
Charges constatées d'avances			Fournisseurs et comptes rattachés	0	13573
			Autres	9000	0
			Produits constatés d'avance	200	0
TOTAL (2)	21240	28868	TOTAL (4)	10302	13573
TOTAL ACTIF	21240	28868		21240	28868

Le compte de résultat pour l'exercice 2012, présente un excédent de 4357€, ce qui reflète, pour la deuxième année consécutive, une bonne maîtrise budgétaire de l'activité de CORAPLIS.

Pour la partie produit :

Une partie de l'activité 2012, c'est intéressée au public étranger accueilli également dans bon nombre d'associations adhérentes de CORAPLIS. La mise en place des formations FLI et ASL a contribué à générer de nouvelles sources de produits tel que :

- Les subventions du PRIPI et de l'ACCES pour 9500€,
- La participation des employeurs et des OPCA pour la formation de leurs formateurs salariés inscrits sur ces actions. Participation en très nette augmentation par rapport à 2011, puisqu'elle atteint 25% des produits de CORAPLIS (11% en 2011).

Pour la partie charge :

C'est essentiellement sur deux postes de dépenses que l'on enregistre une augmentation sensible.

- Le poste de frais de déplacement. Cependant, il reflète l'activité réalisée par notre chargé de mission, avec de nombreux déplacements sur l'ensemble du territoire régionale (rencontres d'institutionnels, suivi des formations sur les lieux où elles se sont déroulées, rencontres de partenaires...).
- Le poste charge de personnel, essentiellement dû à l'application conventionnelle, liée à l'ancienneté de Xavier (2 ans).

COMPTES DE RÉSULTAT CORAPLIS 2012

CHARGES	2011	2012	PRODUITS	2011	2012
60-Achats	15032	16503	70 – Ventes, Prestations de services	4995	10295
Prestation de services	14100	16189	Prestations de services	4995	10295
Eau - Gaz - Electricité			Ventes de marchandises		
Fournitures entretien - petit équipement	747	314	Participation structures / OPCA		
Fournitures de bureau	185		Autres		0
61 - Services extérieurs	889	1119	74 - Subventions d'exploitation	33600	26300
Sous-traitance générale			<i>Etat-DRJSCS</i>	13400	12300
Locations	750	990	CDVA formation bénévoles	7400	2800
Entretiens et réparations			CDVA initiation nouveau projet	6000	0
Assurances	124	129	ACSé		3500
Documentation	15		PRIPI		6000
Autres					
62 - Autres services extérieurs	1811	3013	<i>Subventions territoriales</i>	20000	14000
Personnel extérieur à l'association			Conseil Régional Poitou-Charentes	20000	14000
Rémunérations intermédiaires et honoraires					
Publicité - Publications	44				
Hébergement prestataires			<i>Mécénat d'entreprises</i>	200	0
Déplacements, missions et réceptions		623	Caisse d'Epargne APC	200	
Frais déplacements Salarié	1699	2374			
Frais postaux et télécommunications	67	14	75 - Autres produits gestion courante	3475	3876
Services bancaires	1	2	Cotisations des associations	3400	3500
Autres : Cotisations, adhésions			Cotisations des membres individuels	75	75
Autres			Remboursement divers		301
63 - Impôts et taxes		0	76 - Produits financiers	164	276
Impôts et taxes sur rémunérations			77 - Produits exceptionnels		
Autres impôts et taxes			78 - Reprises sur amort. et provis°		
64 - Charges de personnel	13563	15737	79 - Transferts de charges		
Rémunérations du personnel	7500	11194			
Charges sociales	6063	4463			
Autres charges de personnel		81			
66 - Charges financières		18			
Total des charges	31295	36390	Total des produits	42434	40747
Résultat de l'exercice (bénéfice)	10938	4357	<i>Résultat de l'exercice (perte)</i>		
TOTAL GENERAL	42233	40747	TOTAL GENERAL	42234	40747
86 - Contributions volontaires en nature	6884	0	87 - Contributions volontaires en nature	6884	0
Secours en nature			Bénévolat	6240	4932
Mise à dispo gratuite de biens et prestat°	644	900	Prestations en nature		900
Personnels bénévoles	6240	4932	Dons en nature	644	
TOTAL DES CHARGES	49118	40747	TOTAL DES PRODUITS	49118	40747

PRÉVISIONNEL 2013

Prestations de services

Nous prévoyons moins de recette en prestations de services, du fait de moins de programmation d'action de formation en direction de salariés.

Subvention territoriale

Nous avons fait apparaître deux lignes de subvention du Conseil régional.

La première, de 8000€ correspond à la subvention 2013, selon le principe de dégressivité appliqué par la convention triennale signée avec le Conseil Régional. Pour rappel :

- 20000€ pour le 1^{er} exercice (2010-2011)
- 14000€ pour le deuxième (2011-2012)
- 8000€ pour le 3^{ème} (2012-2013).

La deuxième « reprise sur subvention » de 5460€ correspond au fait que : CORAPLIS s'étant créée au 3^{ème} trimestre 2010, 2011 fut le premier exercice comptable sur une année complète de fonctionnement. Lors de la précédente AG, nous vous présentions un compte de résultat excédent de 10938€, dont 10000€ correspondaient à la seconde moitié du solde de la subvention régionale que nous n'avions pas engagée. Cela a permis une réserve de trésorerie pour un fonctionnement équilibré pour les trois exercices. D'où cette reprise sur subvention pour l'équilibre du budget prévisionnel 2013.

Prévisionnel 2013			
60-Achats	12200	70 - Ventes de produits finis, prestations	5000
Prestation de services	12000	Prestations de services	5000
Eau - Gaz - Electricité		Ventes de marchandises	
Fournitures entretien et petit équipement	0		
Fournitures de bureau	200	74 - Subventions d'exploitation	26960
		Etat	13500
61 - Services extérieurs	1518	CDVA formation bénévoles	4000
Sous-traitance générale		Acisé	3500
Locations	1188	PRIPi	6000
Entretiens et réparations		Subventions territoriales	13460
Assurances	130	Conseil Régional Poitou-Charentes	8000
Documentation	200	reprise sur Sub Région 2011-2012	5460
Autres			
62 - Autres services extérieurs	5601		
Personnel extérieur à l'association		Mécénat d'entreprises	0
Rémunérations intermédiaires et honoraires			
Publicité - Publications	2500		
Déplacements, missions et réceptions	3000		
Frais postaux et télécommunications	100		
Services bancaires	1		
Autres : Cotisations, adhésions			0
63 - Impôts et taxes	0		
Impôts et taxes sur rémunérations			
Autres impôts et taxes			
64 - Charges de personnel	16516	75 - Autres produits gestion courante	3875
Rémunérations du personnel	11753	Cotisations des associations	3800
Charges sociales	4763	Cotisations des membres individuels	75
Autres charges de personnel			0
65 - Autres charges gest° courante			
Pertes sur créances irrécouvrables		76 - Produits financiers	0
Charges diverses		77 - Produits exceptionnels	0
66 - Charges financières			
67 - Charges exceptionnelles			
68 - Dotations		78 - Reprises sur amort. et provis°	
Dotations aux amortissements		79 - Transferts de charges	0
Dotations aux provisions pour salaires			
Total des charges	35835	Total des produits	35835