

Rapport financier 2019 du Cercle bateau-atelier de Vernon

2019 a été une année charnière pour l'association. Les objectifs fixés étaient ambitieux. Nous nous étions engagés à conserver l'esprit initial du Cercle et à installer le Lady Bird dans le paysage du vernonnais et de le positionner comme acteur de la « dynamique de la Seine ensemble ».

Les éléments significatifs

COMPTE DE RESULTAT 2019

EMPLOIS DE L'EXERCICE	2019	2018	Variation	%
1.Réparation et entretien	11005			
Réparation - Entretien	9685			
Fournitures & Déplacement	1320			
2.Projets de communication	2239			
3.Frais administratifs	1359			
4. Autres charges d'exploitation				
Impôts et Taxes	291			
Dotations aux amortissements	1735			
Dotations aux provisions	3360			
I - Total des charges d'exploitation	19989			

EMPLOIS 2019 (soit les Dépenses) – **19 989 €** hors valorisation du bénévolat travaux bateau. Une maîtrise des charges fixes et une structuration de l'association et des comptes

- 9 685 € sont dédiés à la réparation, à l'entretien et la mise en sécurité des bateaux (48,5%)

Les investissements les plus significatifs sont de l'ordre de :

- 2 380 € ayant servis pour la mise en sécurité du moteur (injecteurs, pompe à essence...), de l'inverseur, de batteries
- 4 004 € investit dans l'achat de matériel de rénovation (décapant, peinture, mastic, apprêt, mèche coton, lino ... accastillage, klaxon) ainsi que pour le bois
- 748 € dédié à la location de matériel ayant permis le décapage du bateau
- Pour la réalisation de ces travaux, le Lady Bird a été sorti de l'eau et immobilisé au port de Venables avant la remise à l'eau en juin 2019. Les frais afférents, plus les frais hivernage du zodiac, représentent une somme de 2 101€

Les réparations et la rénovation du bateau ont été quasi intégralement financées grâce aux sponsoring.

- 1 320 € de fournitures (6.6%) dont 702.38 € d'achats de 12 gilets de sauvetage adultes et de 8 gilets de sauvetage enfants et 350 € de bâche de protection aux couleurs du Cercle
- 2 239 € sont dédiés aux projets retenus par l'association (11.2%)
 - 86.26 € de référencement sur internet, un investissement nécessaire, récurrent et annuel
 - 1 870,50 € pour les 50 ans du Lady Bird qui se décomposent comme suit :
 - o 1134 € investi dans des supports de communication (affiches, des flyers et stickers)
 - o 436,50 € en frais de réception bénévoles (Food truck)
 - o 300 € pour intervention des Canaloux (présentation d'outils et démo de cordage)
 - 282 € pour autres frais de réception afin de valoriser certains événements comme la fin de chantier de rénovation du bateau et le retour du bateau à son port
- 1 359 € d'incontournables (6.8%) dont 578 € de carburant et 781 € se répartissent comme suit :
 - 214 € Frais d'assurance
 - 378 € Honoraires comptables
 - 104 € Frais bancaires
 - 41 € de frais de convocation de l'AGE au cours de laquelle les statuts ont été revus
 - 44 € de frais administratifs divers
- 291 € d'impôts et taxes qui correspondent à la vignette annuelle VNF (1.4%)
- 1 735 € de dotation aux amortissements (8.7%)
- 3 360 € de provisions (16.8%) qui se décomposent comme suit
 - 2 000 € en prévision des travaux à moyen terme sur le calfatage de la coque du Lady Bird et pour le remplacement au cas où du moteur du Lady Bird
 - 850 € pour la seconde partie du paiement Hydro D sur l'intervention sur le moteur
 - 510 € de travaux hivernaux 2020

RESSOURCES 2019 – 21 193 € dont 8 400 € de sponsoring pour les travaux du Lady Bird
Une volonté d'autonomie, de diversification de nos ressources et d'équilibre budgétaire

RESSOURCES DE L'EXERCICE	2019	2018	Variation	%
1. Ventes de biens & services	4310			
Ventes de marchandises	70			
Ventes de services	4240			
<i>Destination Vernon & location bateau</i>				
2. Subvention Mairie de Vernon	4600			
3. Autres produits	12283			
Dons (particuliers et entreprises)	3 200			
Sponsors	8 400			
Adhésions	660			
Divers	23			
I - Total des produits d'exploitation	21193			
II - Résultat d'exploitation	1203			
4. Autres produits financiers	24			
III - Résultat net - Bénéfice	1227			

- 4 600 € de subventions de la Mairie de Vernon (21.7%) se décomposant en
 - 3 000 € de subvention générale
 - 1 000 € de subvention projets (50 ans du Lady Bird)
 - 600 € de subvention d'investissement consacrée au financement des gilets
- 8 400 € de sponsoring (39.6%) se décomposant en
 - 3 000 € de la Fondation Paul Cléry Melin
 - 2 900 € du Crédit Agricole de Vernon
 - 2 500 € du Centre Leclerc de Vernon

L'intégralité de ces sommes a été utilisée pour la rénovation du bateau
- 4 310 € de ventes de services (20.3%) dont 3 600 € pour Destination Vernon et 740€ de location du bateau pour le tournage de « l'art du voyage, la Seine impressionniste »
- 3 860 € de dons direct (18.2%) dont 1 900 € de dons des entreprises Bisia et Clinique Porte de l'Eure (financement d'une partie du zodiac) et 660 € d'adhésions
- 23 € d'intérêts du livret A

55 % des recettes proviennent de fonds privés (particuliers et entreprises). Une Mention Spéciale pour la Fondation Paul Cléry Melin qui a impulsé un projet d'insertion avec la Clinique au travers de la réalisation de la campagne de travaux du Lady Bird.

Valorisation du bénévolat

L'association a bénéficié de 504 H de bénévolat pour les travaux de rénovation du Lady Bird
 Ces heures sont valorisées au 1/3 du smic net soit 1H = 2.6 € soit un équivalent de 1309 € de bénévolat valorisé en 2019 et qui représentent une réelle économie. Dans cette valorisation, nous n'intégrons pas tout le bénévolat des pilotes, équipiers, chefs d'ateliers et autres personnes nous aidant lors d'événements

Le résultat de l'exercice 2019

Notre association présente un résultat positif de 1227 € au 31 décembre 2019, correspondant à la différence entre nos recettes et nos dépenses.

Ce résultat s'explique par l'impossibilité de sortir le LadyBird en hiver 2019, et ainsi commencer les travaux, et donc une non dépense qui était prévue. Impossibilité pour deux raisons principales

- ⇒ La crue de la Seine
- ⇒ L'absence de bers disponibles au port de Venables

Mais cette charge reste à prévoir donc sur 2020 et donc sera à mettre en réserve pour projets associatifs comme il est proposé par le CA lors du vote de l'assemblée générale sur l'affectation des résultats

BILAN COMPTABLE 2019

Le total de bilan de l'association s'élève à 20 915 € net.

Côté ACTIF

Le total général de l'actif s'élève à 20915 € en net (hors amortissement).

- Le matériel est inscrit à l'actif du bilan pour un montant de 15115 € (soit 16850 € déduction faites des amortissements pour un montant de 1735 €).
- Le poste Banque et autres disponibilités s'élèvent à 5582 €
En 2019, nous avons ouvert un livret A au nom de l'association afin qu'elle puisse bénéficier d'un placement sans risque et dont les capitaux sont disponibles à tout moment.
Au 31/12 de cette même année, le Bateau Atelier disposait de 5582 €. Cette somme doit répondre à deux objectifs
 - L'entretien annuel du bateau en hiver
 - La constitution d'une provision en vue des travaux à réaliser dans les années à venir (calfatage, moteur...)

Côté PASSIF

Le total général du passif s'élève à 20915 €.

Les capitaux propres sont composés

- 15600 € de valorisation des actifs c'est-à-dire une réévaluation comptable du Lady Bird, de L'espérance (zodiac), du ponton « Ma Campagne » et de la sono.
- 1227 € de résultat d'exercice 2019

Le poste « Dettes » reprend

- 3360 € de provisions pour paiement de l'entretien à venir de la « flotte » (dont 1360 € sur le Lady Bird).
- 728 € de dettes :
dont une dette de 350 € pour facture non parvenue de la société Booking Fever qui nous a fabriqué la bâche avec logo du Lady Bird
dont 378 € de facturation à venir de notre expert-comptable

ACTIF	2019	A&P	Net	%	PASSIF	2019	2018	Net	%
1. Actif Immobilisé	16850	1735	15115		1. Capitaux propres	16827			
Installation générale	500				Ecart de réévaluation	15600			
Matériel de transport	16250	1685			Résultat de l'exercice	1227			
Matériel de bureau	100	50							
2. Actif circulant	5800		5800		2. Dettes	4088			
Banques et autres disponibilités	5582		5582		Provisions pour Risques et charges	3360			
Charges constatées d'avance	218		218		Fournisseurs et cptes rattachés	728			
						4088			
Total Général Actif	22 650	1735	20915		Total Général Passif	20915			

En conclusion, l'année 2019 montre que l'association a honoré ses objectifs de sécurisation du matériel, de maîtrise et d'assise du budget et de développement de ses efforts de communication dans le but d'amplifier ses actions au cœur de sa ville, de sa région et de La Seine.

Prévisionnel 2020

Des dépenses de sécurité et d'entretien sont encore à prévoir. Nous avons d'ores et déjà provisionné pour la réalisation de travaux 2020 et suivants. Il nous faut impérativement entretenir le Lady Bird afin de maintenir le bateau en bon état. Nous devons entretenir notre patrimoine. C'est par lui et pour lui que l'association est et sera. Tous les 7 ans, par exemple, une opération de calfatage doit être opérée.

Le budget 2020 prévisionnel se situe en terme d'emplois à hauteur d'environ 14 000 € dont :

- 1 900 € pour entretenir et améliorer moteur et électricité (dont 850 € de facture hydro D des travaux 2019)
- 3 000 € pour entretenir les bateaux et poursuivre les travaux de sécurisation et de confort
- 2 600 € pour financer les charges administratives, financières et de communication
- 3 500 € pour les provisions annuelles obligatoires
- 3 000 € pour financer 2 grands projets 2020

Ces charges prévisionnelles sont financées par environ 3 600 € de subvention de fonctionnement, 3 700 € de subvention investissement et projets, 3 800 € de dons, adhésions, ventes de services, 600 € de mécénat et 2 400 € de reprise de provisions.