

AMICALE SUPAERO ENSICA ISAE

RAPPORT FINANCIER 2013

Synthèse du déroulement de notre exercice 2013

Les produits

Le tableau ci-dessous vous résume les principaux chiffres des produits enregistrés au cours de l'année 2013.

COMPTE DE RESULTAT	Réalisé au 31/12/12	proposition Budget 2013	Réalisé au 31/12/2013	Var.	Commentaire
PRODUITS					
I - PRODUITS D'EXPLOITATION	212 404	239 200	205 017	-3.48%	
Cotisations et dons	198 563	230 000	187 834	-5.40%	2006 cotisants contre 2125 en 2012
Vente d'annuaires+livre blanc	3 150	0	1 470		
Refacturation frais Fondation ISAE	4 720	3 200	5 859		Hébergement fondation dans locaux rénovés
Participation conférences	1 980	2 000	1 528		
Participation d'iners-débats	3 991	4 000	8 326		Total conférence/diners débats =9854 euros
II - PRODUITS FINANCIERS	10 449	4 000	3 454		Pas d'évènement particulier
III - PRODUITS EXCEPTIONNELS	7 855	0	887		Pas d'évènement particulier
IV - TOTAL DES PRODUITS	230 708	243 200	209 359	-9.25%	

Globalement, nous avons constaté une chute des produits de 9.25% avec une baisse du poste cotisations et dons de plus de 10 000 euros.

Nous avons été 2006 adhérents cette année, soit significativement moins que les 2 125 adhérents de 2012, malgré la diplomation d'une promotion supplémentaire. Ce résultat décevant n'est pas en phase avec l'hypothèse du budget qui prévoyait une hausse de nos revenus suite à l'investissement réalisé dans la fiabilisation de notre base de donnée anciens. Cet investissement devait avoir pour effet de renouer le contact avec des anciens « perdus de vue » (ce qui a été le cas) et d'ainsi augmenter corollairement le nombre de cotisants.

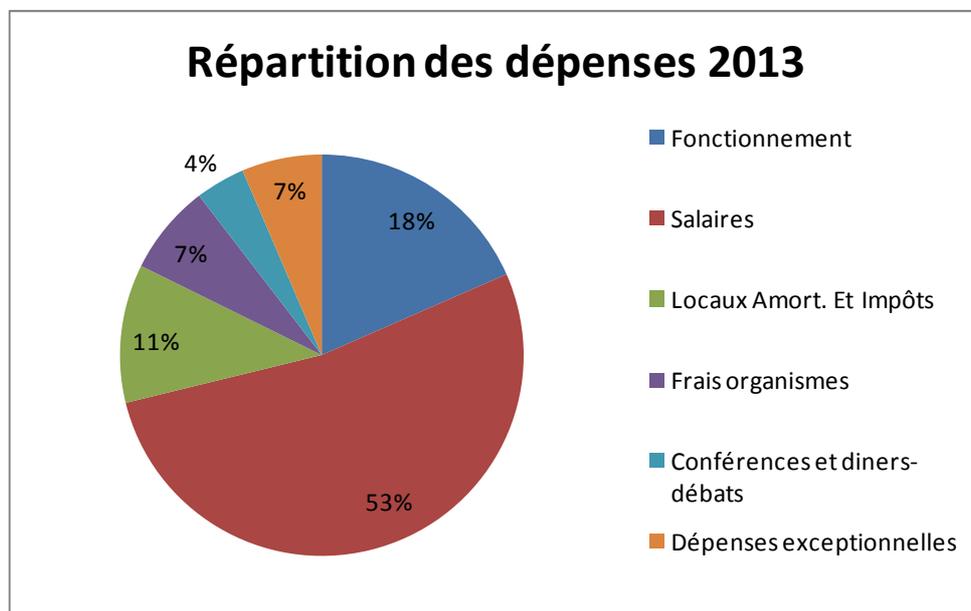
Les produits financiers sont revenus à un niveau prévisible bien que les taux des livrets aient baissé.

L'exercice 2013 s'est donc terminé avec des produits inférieurs de 34 000 euros au budget prévisionnel.

➤ **Total des produits de l'exercice 2013 : 209 359 euros**

Les dépenses

Le graphique ci après vous montre les principaux postes de dépense ainsi que leur poids dans notre budget.



Les 2/3 de nos dépenses servent à payer les salaires et les charges de nos locaux et investissements antérieurs.

En 2013, nous avons prévu dans le budget des dépenses exceptionnelles pour la fiabilisation de la base de données, de développements de contenus vidéos d'outils d'animation des réseaux sociaux, Le budget prévoyait 10% des dépenses sur ces lignes, nous avons limité ces dépenses à 7%.

7% de nos dépenses servent à financer nos cotisations aux organismes nationaux CGE, IESF... ainsi qu'à proposer à nos membres cotisants un service de protection juridique.

Le tableau de synthèse de la page suivante présente les principaux chiffres de nos dépenses au cours de l'exercice 2013

COMPTE DE RESULTAT	Réalisé au 31/12/12	proposition Budget 2013	Réalisé au 31/12/2013	Var.	Commentaire
CHARGES					
V - CHARGES D'EXPLOITATION	227 594	248 200	245 512		
Frais de port et télécommunications	9 693	7 500	8 557		
Fournitures - Frais informatiques - Location matériel	9 386	9 000	8 604		
Site Internet	12 000	12 000	12 000		
Prestation de fiabilisation de la base annuaire		14 000	14 346		
Prestations de contenu : vidéos, articles etc...		8 000	1 370		
Développement des outils d'animation des réseaux sociaux		3 000			
Loyers et charges (dont assurances)	6 699	7 500	8 024		
Frais promotionnels	7 689	5 000	4 016		
Cotisations IESF, CNGE, GRECO, AFTA...	13 988	14 000	13 819		
CPJ (protection juridique via le CNISF)	2 947	3 000	3 046		
Frais liés aux cotisations(recours via CNISF, frais TPE...)	905	1 000	999		
Frais conférences	2 406	2 000	1 575		Total conférence/diners débats =9724 euros
Frais dîners-débats	3 851	4 000	8 149		
Frais AG/CA/réunions	1 471	1 500	3 314		
Salaires et traitements	129 385	130 000	129 596		
Frais de déplacement et de mission	8 672	8 400	8 592		
Impôts, taxes et assimilés	6 741	6 500	6 815		
Dotation aux amortissements	11 764	11 800	12 691		
VI - CHARGES EXCEPTIONNELLES	6 661	0	12 565		
Charges exceptionnelles s'exerice antérieur	6 505				
Charges exceptionnelles déménagement+local Shurgard			7 540		
Anniversaires Promo & Autres Manif.	156		5 025		
VII - TOTAL DES CHARGES	234 255	248 200	258 077		

Sur l'exercice 2013, l'Amicale a investi dans une rénovation complète des locaux de la rue Le Marois afin de retrouver des locaux propres, fonctionnels et dans lesquels nous pouvons vous recevoir convenablement.

Cette rénovation a été réalisée entre mai et septembre 2013 et a représenté un montant de travaux de 40 486 euros ainsi que de 3104 euros de mobilier. Ces sommes ont été immobilisées dans nos comptes et seront amorties sur 10 ans.

Le montant des charges exceptionnelles est constitué pour une grosse part de dépenses liées à la rénovation des locaux de la rue Le Marois, telles que la location d'un garde meuble et d'un stockage. Nous avons également organisé des manifestations exceptionnelles à Marseille afin de lancer notamment le réseau Alumni Eurocopter ainsi que pour la manifestation des promotions en 3.

Par ailleurs, la provision de 2000 euros pour faire face à d'éventuels impôts sur les plus values financières réalisées lors de la cession des placements ENSICA comptabilisée en 2012 n'est pas reprise et reste dans nos comptes. Sans nouvelles de la part de l'État d'ici fin 2014, nous pourrions la reprendre en produits sur l'exercice 2015.

Sur la partie exploitation ordinaire de l'Amicale, nos dépenses sont inférieures au budget car nous avons décidé de ne pas réaliser certaines dépenses budgétées lorsque nous avons constaté que les rentrées de cotisations n'étaient pas à la hauteur de nos espérances. Néanmoins, beaucoup d'actions étaient lancées ou organisées et il ne nous était pas possible de tout arrêter.

Le poste "conférence et dîners-débats" fait apparaître un excédent de 130 euros sur l'exercice 2013 (recettes de 9 854 euros pour des dépenses de 9 724 euros).

➤ **Total des charges de l'exercice 2013 : 258 077 euros**

Synthèse de l'exercice

Au final, l'exercice 2013 se solde :

- Par un résultat courant d'exploitation en déficit de **37 041** euros.
- Par un déficit opérationnel global de **48 718** euros.

Caisses de solidarité et de prêt d'honneurs

La Caisse de Solidarité complète les cotisations de nos camarades en difficulté, à ce titre, cette année, la caisse a donc dépensé **3 895** euros de cotisations.

Certains d'entre vous ont fait un don à la Caisse de Solidarité pour un total de **1 145** euros.

L'exercice 2013 se solde par un résultat déficitaire de **2 750** euros.

Fin 2013, la Caisse de Solidarité dispose de réserves pour un montant de **41 171** euros.

En ce qui concerne la Caisse de Prêts d'Honneur, l'exercice 2013 se clos par un résultat positif de **1958** euros dont 855 euros de dons et le reste de plus value de cession de placements financiers.

Fin 2013, le montant des réserves de la caisse est de **95 600** euros dont des prêts d'honneur en cours pour un montant de **46 595** euros.

Bilan consolidé de l'Amicale

Le total du bilan de l'Amicale est de 489 271 euros (525 718 euros au 31/12/2012).

Ce total se décompose sous la forme :

Actif

- Actif immobilisé : 220 153 euros (176472€ en 2012)
- Actif circulant : 269 118 euros (349 246 € en 2012)

Passif

- Réserves : 420 391 euros (469 900 € en 2012)
- Provisions : 10 127 euros (9 995 € en 2012)
- Dettes : 58 753 euros (45 823 € en 2012)

Budget 2014

Vous trouverez page suivante la proposition de budget 2014.

Les grands axes en sont :

- Une volonté de retour à l'équilibre de nos comptes, donc un budget adaptable à nos recettes avec des montants de dépenses bloqués ou différés si nos recettes ne sont pas au rendez-vous.
- Un équilibre recettes et dépenses pour le poste "conférence-dîners/débats".
- Un arbitrage sur certaines cotisations auprès d'organismes.

A ce jour, nous sommes sur un budget à minima car nos recettes sont très en deçà du scénario pessimiste.

Nous avons prévu un complément de budget : si le montant des cotisations perçues est plus élevé, nous serons alors capables d'honorer d'autres engagements.

COMPTE DE RESULTAT	Réalisé au 31/12/2013	proposition Budget 2014	Complément Budget 2014
PRODUITS			
I - PRODUITS D'EXPLOITATION	205 017	191 000	20 800
Cotisations et dons	187 834	179 000	20 800
Vente d'annuaires+livre blanc	1 470	0	0
Refacturation frais Fondation ISAE	5 859	12 000	0
Participation conférences	1 528		
Participation dîners-débats	8 326		
II - PRODUITS FINANCIERS	3 454	1 000	500
III - PRODUITS EXCEPTIONNELS	887	0	0
IV - TOTAL DE S PRODUITS	209 359	192 000	21 300
CHARGES			
V - CHARGES D'EXPLOITATION	245 512	189 600	19 900
Frais de port et télécommunications	8 557	6 000	1 300
Fournitures - Frais informatiques - Location matériel	8 604	7 200	800
Site Internet	12 000	6 000	4 000
Prestation de fiabilisation de la base annuaire	14 346		
Prestations de contenu : videos, articles etc...	1 370		1 250
Développement des outils d'animation des réseaux sociaux			
Loyers et charges (dont assurances)	8 024	8 450	
Frais promotionnels	4 016	4 000	
Cotisations IESF, CNGE, GRECO, AFTA...	13 819	9 000	2 500
CPJ (protection juridique via le CNISF)	3 046		2 950
Frais liés aux cotisations(recours via CNISF, frais TPE...)	999	1 000	100
Frais conférences	1 575		
Frais dîners-débats	8 149		
Frais AG/CA/réunions	3 314	1 800	
Salaires et traitements	129 596	120 000	5 000
Frais de déplacement et de mission	8 592	4 150	2 000
Impôts, taxes et assimilés	6 815	7 000	
Dotation aux amortissements	12 691	15 000	
VI - CHARGES EXCEPTIONNELLES	12 565	2 300	1 400
Charges exceptionnelles s/exercice antérieur			
Charges exceptionnelles déménagement+local Shurgard	7 540	1 800	900
Anniversaires Promo & Autres Manif.	5 025	500	500
VI - TOTAL DE S CHARGES	258 077	191 900	21 300
RESULTAT FINANCIER	3 454	1 000	500
RESULTAT COURANT D'EXPLOITATION (I + II - V)	-37 041	2 400	1 400
RESULTAT EXCEPTIONNEL (III - VI)	-11 677	-2 300	-1 400
EXCEDENT OU DEFICIT (IV - VII)	-48 718	100	0