



## AMICALE ISAE-SUPAERO-ENSICA

### RAPPORT FINANCIER (Exercice 2016, budget 2017)

Chers camarades,

J'ai le plaisir de vous présenter le rapport financier de notre Amicale.

La première partie décrit l'exercice budgétaire réalisé au 31-12-2016, et le bilan 2016 pour l'Amicale

La seconde partie détaille le projet de budget proposé par le CA pour l'exercice 2017 (Amicale), et la situation des caisses : Caisse de Solidarité et Caisse de Prêts d'Honneur.

## L'exercice 2016 de l'Amicale

### Les produits

Ce tableau présente les chiffres des produits enregistrés au cours de l'année 2016, avec à titre de comparaison le réalisé 2015 et le budget élaboré en début d'année 2016.

➤ **Total des produits de l'exercice 2016 : 206 699 €**

<b>COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>Réalisé au 31/12/2015</b>	<b>Budget 2016</b>	<b>Réalisé au 31/12/16</b>
<b>PRODUITS</b>			
<b>I - PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>178 017 €</b>	<b>175 250 €</b>	<b>177 866 €</b>
Cotisations	162 576 €	155 000 €	156 738 €
Dons non affectés	3 188 €	2 000 €	3 806 €
Vente d'annuaires+livre blanc +livre d'or	700 €	650 €	690 €
Souscription revue	252 €	100 €	294 €
Refacturation Fondation ISAE	2 000 €	10 000 €	10 135 €
Participation visites (culturelles/techniques/loisirs)	1 852 €	1 500 €	2 436 €
Participation dîners-débats/conférences techniques/carrières	6 449 €	5 000 €	2 767 €
Don pour le prix Paul Lamy	1 000 €	1 000 €	1 000 €
Reprise sur amortissements			
<b>II - PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>1 885 €</b>	<b>1 000 €</b>	<b>1 822 €</b>
Produits financiers exceptionnels			
Produits financiers	1 885 €	1 000 €	1 822 €
<b>III - PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>5 015 €</b>	<b>0 €</b>	<b>27 012 €</b>
Produits d'exploitation sur exercices antérieurs			60 €
Produits d'exploitation sur opérations de gestion			
Rabais/remises/ristournes			
Reprise provision			
Conférence neuroergonomics			26 704 €
Journée Retour Vers le Futur	0 €	0 €	0 €
Anniversaires de Promo	5 015 €	0 €	248 €
<b>IV - TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>184 917 €</b>	<b>176 250 €</b>	<b>206 699 €</b>

Hors produits exceptionnels, liés à un encaissement des recettes de la conférence Neuroergonomics 2016 (26 704 €), Les produits d'exploitation se sont établis à 179 995 €, niveau très proche de 2015 (- 4 922 €).

La différence provient d'un léger tassement des cotisations (- 5 838 €), mais inférieur au recul enregistré dans les 4 dernières années, ce qui est finalement une bonne nouvelle.

Le nombre de cotisants en 2016 s'est élevé à 2341, contre 2364 en 2015 et 2440 en 2014.

Cette quasi stabilisation entre 2015 et 2016 (-23) montre une amélioration vis-à-vis du rythme de perte des années précédentes, mais n'est cependant qu'un demi-succès compte-tenu de l'augmentation du nombre de cotisants potentiels.

Il faut donc continuer de rappeler l'importance de poursuivre les actions en faveur de la stabilisation complète du taux de cotisants et donc du niveau de revenu de cotisations.

## Les charges

➤ Total des charges de l'exercice 2016 : 185 382 €

CHARGES			
<b>V - CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>139 479 €</b>	<b>150 750 €</b>	<b>158 228 €</b>
Frais de port et télécommunications	3 147 €	3 850 €	5 352 €
<i>Routage bulletin</i>			
<i>Frais de port</i>	37 €	50 €	422 €
<i>Frais postaux</i>	1 617 €	2 200 €	3 577 €
<i>Téléphone+Internet+hébergement site</i>	1 492 €	1 600 €	1 353 €
Fournitures de bureau et documentation	3 243 €	3 200 €	2 761 €
Maintenance du site internet et des PC	4 308 €	4 500 €	4 655 €
Location de matériel	1 250 €	1 000 €	434 €
Mise à jour infos sur le Site Internet + réseaux sociaux	12 000 €	12 000 €	12 000 €
Prestation de fiabilisation de la base annuaire			1 980 €
Loyers et charges (dont assurances)	8 158 €	8 500 €	9 184 €
Frais promotionnels	4 081 €	4 500 €	8 732 €
Cotisations IESF, CNGE, GRECO, AFTA...	13 498 €	13 500 €	12 385 €
Frais liés aux cotisations (TPE)	1 213 €	1 200 €	984 €
Frais visites (culturelles/techniques/loisirs)	1 917 €	1 500 €	2 385 €
Frais dîners-débats/conférences techniques	6 888 €	5 000 €	3 036 €
Frais AG/CA/réunions	995 €	2 500 €	3 879 €
Manifestations non payantes	1 128 €	1 500 €	2 472 €
Salaires et traitements	39 681 €	41 000 €	41 590 €
Charges sociales	17 959 €	18 500 €	19 237 €
Frais de déplacement et de mission	5 611 €	5 500 €	5 704 €
Impôts, taxes et assimilés	3 263 €	3 500 €	3 322 €
Frais Fondation ISAE		8 000 €	6 645 €
Dotation aux amortissements	10 625 €	11 000 €	10 984 €
Frais divers de gestion	514 €	500 €	510 €
<b>VI - CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>8 123 €</b>	<b>5 340 €</b>	<b>27 154 €</b>
Charges exceptionnelles s/exercice antérieur	0 €	0 €	0 €
Charges exceptionnelles déménagement+local Shurgard	827 €	840 €	889 €
Formation du personnel	228 €	500 €	0 €
Journée Retour vers le Futur (ou manif. similaire 2016)	2 358 €	4 000 €	1 288 €
Conférence Neuroergonomics			15 737 €
Anniversaire de promo	4 710 €	0 €	240 €
Dotation aux provisions/risques et charges	0 €	0 €	9 000 €
<b>VII - TOTAL DES CHARGES</b>	<b>147 602 €</b>	<b>156 090 €</b>	<b>185 382 €</b>

Les salaires et charges sociales de l'équipe permanente restent quasiment au niveau de 2015 (+ 2 000 €), et constituent l'ossature des charges.

Retraitées des charges exceptionnelles (27 154 €) dues notamment aux frais de la conférence Neuroergonomics 2016, les dépenses (158 228 €) sont en ligne avec le budget.

## Synthèse de l'exercice 2016

Au final, l'exercice 2016 se solde par :

- Un résultat courant d'exploitation en bénéfice de 21 459 €
- Un bénéfice net (résultat d'exploitation + résultat exceptionnel) : 21 317 €

**Compte-tenu de ces bons résultats, le conseil d'administration a décidé de maintenir inchangé le montant de la cotisation annuelle de base.**

## Bilan 2016 de l'Amicale

ACTIF		PASSIF	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>142 466,67 €</b>	<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>335 914,06 €</b>
Locaux	225 624,55 €	Dotation de base	15 244,90 €
Travaux modernisation des locaux	49 650,66 €	Réserve BO	299 351,81 €
Cumul amort/locaux+travaux modernisation	- 136 669,49 €	Résultat exercice	21 317,35 €
Matériels	37 318,13 €		
Cumul amort/matériel	- 33 457,18 €	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>9 000,00 €</b>
Avance sur travaux de ravalement	- €	Provisions pour risques et charges	9 000,00 €
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>225 656,09 €</b>	<b>DETTES</b>	<b>23 208,70 €</b>
Créances	10 350,58 €	Emprunts/dettes assimilées (compte courant solde créditeur)	- €
Stock de mugs	146,53 €	Compte de liaison caisses de secours	1 655,00 €
Valeurs mobilières	50 000,00 €	Fournisseurs	8 481,87 €
Disponibilités (hors comptes avec solde créditeur)	160 766,89 €	Fiscales/sociales	12 083,83 €
Charges constatées d'avance	4 392,09 €	Produits constatés d'avance	988,00 €
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>368 122,76 €</b>	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>368 122,76 €</b>

**Le bilan fait ressortir une disponibilité immédiate (160 k€) très supérieure aux dettes court terme (20 k€), donc une excellente situation de solvabilité.**

## Budget 2017 de l'Amicale (projet)

Vous trouverez ci-dessous la proposition de budget 2017 dont voici les grands axes :

- **Le total des produits est estimé à 175 850 €**
- *Les produits sont estimés de manière prudente : stabilité des cotisations*
- *Pas de produits exceptionnels, une refacturation Fondation en ligne avec les accords passés en 2015 (10 K€)*
- **Le total des charges est de 171 820 €**
- *Les charges hors frais exceptionnels sont en très légère augmentation (ajustement frais de personnel)*
- *Frais exceptionnels : une importante provision, pour cotisations sociales non payées en 2014 (en relation avec une rupture conventionnelle de contrat de travail) et réclamées par l'administration, a été passée : 11,5 k€*
- **Le projet de budget 2017 présente donc un excédent prévisionnel de 20 230 € hors frais exceptionnels, ou 4 030 € en intégrant ces frais.**

Les actions de relance de cotisations restent vitales, comme l'a montré l'analyse des budgets des dernières années.

COMPTE DE RESULTAT	Proposition Budget 2017
<b>PRODUITS</b>	
<b>I - PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>174 850 €</b>
Cotisations	155 000 €
Dons non affectés	2 000 €
Vente d'annuaires+livre blanc+livre d'or	650 €
Souscription revue	100 €
Refacturation Fondation ISAE	10 600 €
Participation visites (culturelles/techniques/loisirs)	2 500 €
Participation dîners-débats/conférences techniques/carrières	3 000 €
Don pour le prix Paul Lamy	1 000 €
Reprise sur amortissements	
<b>II - PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>1 000 €</b>
Produits financiers exceptionnels	
Produits financiers	1 000 €
<b>III - PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>0 €</b>
Produits d'exploitation sur exercices antérieurs	
Produits d'exploitation sur opérations de gestion	
Rabais/remises/ristournes	
Reprise provision	
Conférence neuroergonomics	
Journée Retour Vers le Futur	0 €
Anniversaires de Promo	0 €
<b>IV - TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>175 850 €</b>
<b>CHARGES</b>	
<b>V - CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>155 620 €</b>
Frais de port et télécommunications	5 500 €
<i>Routage bulletin</i>	
<i>Frais de port</i>	500 €
<i>Frais postaux</i>	3 500 €
<i>Téléphone+Internet+hébergement site</i>	1 500 €
Fournitures de bureau et documentation	3 200 €
Maintenance du site internet et des PC	4 700 €
Location de matériel	1 000 €
Mise à jour infos sur le Site Internet + réseaux sociaux	12 000 €
Loyers et charges (dont assurances)	9 500 €
Frais promotionnels	5 000 €
Cotisations IESF, CNGE, GRECO, AFTA...	10 000 €
Frais liés aux cotisations (TPE)	1 000 €
Frais visites (culturelles/techniques/loisirs)	2 500 €
Frais dîners-débats/conférences techniques	3 000 €
Frais AG/CA/réunions	3 500 €
Manifestations non payantes	2 500 €
Salaires et traitements	43 500 €
Charges sociales	20 200 €
Frais de déplacement et de mission	5 500 €
Impôts, taxes et assimilés	3 500 €
Frais Fondation ISAE	8 000 €
Dotation aux amortissements	11 000 €
Frais divers de gestion	520 €

<b>VI - CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>16 200 €</b>
Charges exceptionnelles s/exercice antérieur	11 500 €
Charges exceptionnelles déménagement+local Shurgard	200 €
Formation du personnel	500 €
Journée Retour vers le Futur (ou manif. similaire 2016)	4 000 €
Conférence Neuroergonomics	
Anniversaire de promo	0 €
Dotation aux provisions/risques et charges	0 €
<b>VII - TOTAL DES CHARGES</b>	<b>171 820 €</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>1 000 €</b>
<b>RESULTAT COURANT D'EXPLOITATION (I + II - V)</b>	<b>20 230 €</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (III - VI)</b>	<b>-16 200 €</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT (IV - VII)</b>	<b>4 030 €</b>

## Caisse de Solidarité (CS) et Caisse de Prêts d'Honneur (CPH)

**La Caisse de Solidarité** abonde les cotisations de nos camarades en difficulté.

Cette année, elle a dépensé **1 007 €** à ce titre et les dons à la caisse de solidarité se sont montés à **1 862 €**.

L'exercice 2016 se solde par un **résultat excédentaire** de **726,75 €**.

Fin 2016, le montant des réserves de la caisse de solidarité se monte à **39 490 €**.

**La Caisse de Prêt d'Honneur** accorde des prêts aux élèves.

Cette année :

- L'exercice 2016 se clôt par un léger déficit de **3 319 €** dû à une provision exceptionnelle de 4 000 € pour risque sur un élève
- Le montant des réserves au 31-12-2016 est de **93 617 €**, celui des prêts en cours de **48 014 €** et il y a 56 797 € de disponibilités placées à court terme
- La provision pour risques sur le recouvrement des prêts est d'environ **12 k€**

**Tous les montants, pour les deux caisses, sont proches de ceux enregistrés en 2015.**



## Bilan consolidé Amicale et Caisses

<b>ACTIF</b>		<b>PASSIF</b>	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>142 466,67 €</b>	<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>469 021,58 €</b>
Locaux	225 624,55 €	Dotation de base	15 244,90 €
Travaux modernisation des locaux	49 650,66 €	Réserve	435 051,58 €
Cumul amort/locaux+travaux modernisation	-136 669,49 €	Résultat exercice	18 725,10 €
Matériels	37 318,13 €		
Cumul amort/matériel	-33 457,18 €		
		<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>20 994,59 €</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>369 103,20 €</b>	<b>DETTES</b>	<b>21 553,70 €</b>
Créances	58 365,14 €	Emprunts/dettes assimilées (compte courant solde créditeur)	0,00 €
Stock de mugs	146,53 €	Compte de liaison caisses de secours	0,00 €
Valeurs mobilières	130 850,46 €	Fournisseurs	8 481,87 €
Disponibilités (hors comptes avec solde créditeur)	175 348,98 €	Charges fiscales/sociales	12 083,83 €
Charges constatées d'avance	4 392,09 €	Produits constatés d'avance	988,00 €
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>511 569,87 €</b>	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>511 569,87 €</b>

**Les disponibilités quasi immédiates (175 k€) sont très supérieures aux dettes exigibles court terme (20 k€).**