

Rapport financier 2013

Points significatifs de l'année 2013

Responsables

Le résultat ne serait négatif qu'à hauteur de 30,9k€ pour un montant budgété de 41,2k€, soit une amélioration de plus de 10K€ par rapport aux prévisions.

Le montant des charges 45,3k€ est conforme au budget. Il est rappelé que ces dépenses permettent notamment le financement d'un mi-temps pour la rédactrice en chef et différentes charges liées à l'impression de la revue et à sa diffusion.

En revanche, les produits, de l'ordre de 14,5k€, sont très supérieurs à ce qui était attendu (4,5k€) en raison d'un succès persistant de la formule papier : plus de 440 exemplaires au lieu des 160 budgétés.

Université d'été

Un déséquilibre de 745€ est constaté par suite d'un repli des produits de l'ordre de 1000€ alors que les charges restent supérieures de près de 400€.

Immeuble 18 rue de Varenne

- Produits

Les recettes de l'immeuble (421,9K€) sont supérieures de 5,5k€ par rapport au budget (416,4K€).

Les loyers avec bail (169,2K€) progressent de 5,7k€ par rapport au résultat 2012.

Les locations de salles – 238,9k€ - très proches du budget : 240K€ - se situent à un très bon niveau, le mois de décembre 2012 ayant bénéficié de produits se rattachant à 2013 et l'activité locative du dernier quadrimestre ayant été fortement perturbée par la réalisation d'importants travaux au rez-de-chaussée et en salle Jean XXIII. La mise en place d'une comptabilité d'engagements en lieu et place d'une comptabilité de trésorerie écarte désormais ces phénomènes de ressauts.

La bonne gestion des locations de salles a permis d'obtenir ces résultats.

- Charges

Les dépenses de personnel hors charges sociales et fiscales immeuble (54,4K€), en faible progression, sont en ligne, tant avec le résultat 2012 (52,7K€) qu'avec le projet de budget 2013 immeuble (54,5K€).

Les travaux engagés sur les derniers mois de 2013 et achevés tout début 2014 ont été rattachés pour l'essentiel à l'exercice 2013 ; en majeure partie en dépenses d'exploitation (125,9k€) et le solde en dépenses d'investissements (45 K€) donnant lieu à immobilisation. L'amortissement de ces dernières s'étalera sur sept ans (environ 7 k€/an à compter de 2014) et n'a qu'un très faible impact sur le total des charges 2013.

Ces travaux sont en très forte progression et expliquent l'importance du résultat global net négatif (-13,7k€) au lieu de (+11,2K€) en 2012 et le fort repli de l'impôt sur les sociétés au titre de 2013 (22K€ contre 35K€ en 2012).

Compte tenu de l'ampleur de ces dépenses, il a été décidé de ne pas abonder la provision de 90K€ déjà constituée au titre du futur ravalement, montant qui, au demeurant, pourrait se révéler suffisant.

En revanche, il a été provisionné à nouveau 30 K€ pour le futur Congrès MCC portant les sommes mises de côté à ce titre à 90 k€.

Conclusion

Les importants aménagements réalisés au rez-de-chaussée et Salle Jean XXIII étaient indispensables pour consolider les recettes commerciales des locations de salles qui étaient déjà affectées par la vétusté d'un accueil peu compatible avec la volonté d'attirer de nouvelles catégories de clientèle aux exigences plus élevées.