

Rapport financier 2017

Introduction

Nous rendons compte de l'exercice courant du 01/01/2017 au 31/12/2017, durant lequel notre association a choisi de gérer distinctement le projet de « Représentation 3D » et ses « valorisations » ; de ce fait, à l'issue de 2017, l'association présente deux comptes de résultats l'un pour sa « gestion courante » et l'autre pour projet de « Représentation 3D » et ses « valorisations », avec cependant un « Bilan » unique (commun). Ces dispositions sont consécutives à la décision de la Commune de SAINT-ARNOULT, en septembre 2016, de ne pas être Maître d'Ouvrage du « Projet de Représentation 3D » et de transférer cette responsabilité à notre association qui est donc MOA et MOE de ce projet, avec l'inconvénient majeur de supporter en totalité la TVA (20%) afférente à ces travaux et donc d'en majorer le coût d'au moins 15%, puisque contrairement à la Commune, « LAPSAT » ne « récupère pas la TVA (confirmé par les Services Fiscaux locaux en janvier 2018). Néanmoins, comme l'orgue, les productions du « Projet de Représentation 3D et ses valorisations » apparaissent au bilan en qualités « d'immobilisations corporelles » et donc propriétés de « LAPSAT » (actifs).

Pour ce qui concerne la « gestion courante », un **résultat positif** de + **1860,29€**, (11871,68€ en 2016, 10145,52€ en 2015, 1532,49€ en 2014, - **778,84€** en 2013 ; - **2226,79€** en 2012 ; 2020,36€ en 2011; 1111,03 € en 2010 et 1889,37 € en 2009).

Les charges s'élèvent à **1840,13€** (1705,73€ en 2016, 998,86€ en 2015, 2068,63€ en 2014, 3660,35€ en 2013 ; 8117,23€ en 2012 ; 2694,24€ en 2011, 981,39€ en 2010 et 755,47 € en 2009) et les produits à **3700,42€** (13577,41€ en 2016, 11144,38€ en 2015, 3601,12€ en 2014, 2881,51€ en 2013; 5890,44€ en 2012 ; 4714,60€ en 2011; 2092,42 € en 2010 et 2644,84€ en 2009).

En 2017, la charge exceptionnelle suivante demeure:

- Dommages et intérêts suite à notre requête « perdue » auprès TA Caen en 2012 : 500€ pour la SCCV Le Prieuré (somme non réclamée et non réglée, donc toujours provisionnée en charges à payer jusqu'en 2023).

Nous maîtrisons toujours nos « charges courantes » (dans une enveloppe d'environ 1000€) mais en surplus de celles-ci, nous trouvons des coûts particuliers :

- soutien au parcours doctorant de Mme CANU-PRAT (336,20€),
- les défraiements du trio à cordes qui s'est produit lors du concert pour « Pierres en Lumières 2017 » (450€).

Conformément au principe adopté par notre Conseil d'Administration, pour l'organisation des concerts, nous défrayons les musiciens pour un coût convenu (entre 150€ et 300€), « LAPSAT » conservant l'intégralité du « chapeau » recueilli à l'issue du concert ; de plus, le soutien, au titre de partenariat, de la brasserie de SAINT-ARNOULT « Coté Rive » nous a été maintenu et nous lui renouvelons nos très chaleureux remerciements. De même, pour 2017, et pour la première fois, la société SRHE Ibis Budget, (établissement hôtelier sis à SAINT-ARNOULT) a souhaité répondre favorablement à notre demande de soutien pour les concerts, par le versement d'un don à cet effet de 300€uros le 06/04.

Les produits 2017, hors « Projet de Représentation 3D et ses valorisations » s'élèvent à **3700,42€**, avec des cotisations pour 2237,50€ (2365,00€ en 2016, 2630,50€ en 2015, 2838,80€ en 2014 et 2506,30€ en 2013) qui poursuivent **leur régression**.

Le Compte de Résultat hors « Projet de Représentation 3D et ses valorisations » fait apparaître un excédent de + **1860,29€**.

Au niveau du BILAN 2017, comme nous l'avions prévu dans notre rapport financier 2016, nous accroissons nos actifs « Mobilier » immobilisés, avec nos investissements concernant notre « **Projet de Représentation 3D et ses valorisations** ».

1. Les produits.

PRODUITS	
7. Produits	2017
70. Ventes produits finis, marchandises...	
707. Vente de marchandises	0 €
Total ventes produits	0 €
74. Subventions d'exploitation	
741. Subvention d'exploitation non affectée	0€
Total subventions d'exploitation	0€
75. Autres produits de gestion courante	
756. Cotisations 46 adhérents	2365,00 €
7581. Dons manuels non affectés Visites et manifestations culturelles	971,00 €
7582. Dons manuels affectés Dons mises à disposition de l'orgue : 300€	300,00 €
Total produits de gestion	3508,50 €
76. Produits financiers	
768. Autres produits financiers 97,81€ intérêts	97,81€
Total produits financiers	97,81 €
77. Produits Exceptionnels	
778. Autres produits exceptionnels Trop perçu Assurance GMF part 2018	94,11€
Total produits Exceptionnels	94,11 €
TOTAL PRODUITS	3700,42 €

Le produit/adhérent 48,64€ augmente de 2,83% (47,30€ en 2016 ; 47,83€ en 2015 ; 45,79€ en 2014 ; 44,76€ en 2013 ; 39,43€ en 2012 ; 35,59€ en 2011 ; 44,59€ en 2010).
Et le nb. d'adhérents régresse encore (46 au lieu de 50) de -8% (-4). Le produit global diminue en conséquence de pratiquement 6%.

Les dons remontent (310€ en 2016 ; 544,80€ en 2015 ; 682,90 € en 2014 ; 171€ en 2013 ; 221,25 en 2012 ; 281,60€ en 2011 ; 89€ en 2010, 80€ en 2009).

Les dons affectés sont nourris par les mises à disposition de l'orgue (670 en 2016 ; 7920€ en 2015 ; rien en 2014 ; 50€ en 2013 ; 1059€ en 2012 ; 894,10€ en 2011).

Il s'agit des intérêts Livret A : (57,07€ en 2016 ; 49,08€ en 2015 ; 61,49€ en 2014 ; 141,30 en 2013 ; 205,19€ en 2012 ; 166,20€ en 2011 ; 85,92€ en 2010 ; 89,84€ en 2009 ; 123,35€ en 2008), croissance de nos dépôts et diminution des taux.

Les dons lors des visites (portes ouvertes ou groupes sur rendez-vous) : 262€.

Les dons « chapeau » lors du concert du 20/05 : 349€

2. Les charges.

CHARGES	
6. Charges	2017
60. Achats (sauf 603)	
602 Achats stockés-autres approvisionnements	
6022-Cartouches encre imprimantes Pas de stock fin 2016	0,00€
Total 602	0,00€
603 Variations de stocks:	
603-Cartouches encre imprimantes	
Total 603	
604 Prestations de services:	
Photocopies CR AG 2016 et lettre accompagnement 06&08/02/2017 Bureau Vallée Berck	35,00€
Pierres en lumières mai 2017	0,00€
Prestations pour concert Pierres en Lumières 20 mai 2017 défraiements 3 musiciennes = 150€x3	450,00€
Total 604	485,00€
606 Achats non stockés de matières et fournitures:	
Total 606	0,00€
607 Achats marchandises:	
6071 Achats marchandises	0,00€
Pot AG	0,00€
6072 Achats	0,00€
Total 607	0,00€
Total Achats	485,00 €
61. Services extérieurs	
6155 Entretien Accordage de l'orgue	0,00€
616. Primes d'assurances	
6161 Assurance Multirisque GMF Part 2016 payée d'avance + part 2017 +ou - régul	394,27 €
6162 Assurance des Musiciens "orgue" Part 2016 payée d'avance + part 2017	237,20 €
Total Services extérieurs	631,47 €
62. Autres services extérieurs	
625 Déplacements, missions et réceptions	
6257 Réceptions	0,00€
6237 Publications « Sites et Monuments » de la SPPEF	0,00 €
6238 Fleurs lors inhumation	0,00€
6261 Redevance hébergement site internet + nom de Domaine Part 2016 payée d'avance + part 2017	28,66€
6263 Affranchissements, frais postaux	38,00 €

Cartouches d'encre (imprimantes) : pas de charge en 2017 (rien en 2016, 2015, 2014 ; 63,80€ en 2013 ; 61,80€ en 2012 ; 169,40€ en 2011, rien en 2010 ; 6,20€ en 2009 et 234,60€ en 2008)

383,32 en 2016
339,83 € en 2015
390,13€ en 2014
467,04€ en 2013 ; 339,12€ en 2012 ;
341,71€ en 2011 ; 319,49€ en 2010 ;
336,20€ en 2009
Coût proportionnel au nb d'adhérents au 31 décembre de l'exercice précédent.

Pour assurer l'orgue « Isabel » depuis le 16 mai 2015. 236,25€ en 2016

28,66€ en 2016; 28,66€ en 2015 ;28,64 en 2014 ;
28,56€ en 2013&2012&2011 ; 21,42€ en 2010 (année incomplète)

48,30€ en 2016 ; 36,10€ en 2015 ;
31,82 en 2014 ; 33,56€ en 2013 ;
76,83€ en 2012 ; 85,29€ en 2011 ;
52,71€ en 2010 ; 32,09€ en 2009 ;
16,80€ en 2008

627 Services bancaires&assimilés Frais d'envoi 1 chéquier le 06/09	0,80 €
6281 Cotisations Fédération Patrimoine&Environnement (50) Fédération sites Clunisiens (100€ doublée) SPPEF (65) Les Amis de Trouville (75)	290,00 €
Total Autres services extérieurs	357,46 €
67. Charges Exceptionnelles	
6712 Pénalités&amendes fiscales ou pénales Dommages&intérêts suite requête TA Caen: SCCV Le Prieuré 500€ NON réclamés...	0,00 €
6713 Dons, libéralités Comité d'Animations de Saint-Arnoult: 30€ (chasse aux eufs pour les enfants) le 01/04	30,00 €
678 Autres charges exceptionnelles Soutien au doctorat de Mme CANU-PRAT 500€ pour 2017/2018/2019	336,20 €
Total Charges Exceptionnelles	366,20 €
TOTAL CHARGES	1840,13 €

253,00 en 2016 ; 261,40 € en 2015 ;
254,20€ en 2014

Exigible jusqu'en juillet 2023

Il s'agit de 500€/an durant les trois
années de thèse.

Concernant les dépenses « courantes » de fonctionnement.

- Les réunions :

- Les CA et l'AG ont été tenus, à titre gracieux à la salle des associations de la commune de SAINT-ARNOULT.

- Les frais de déplacement sont toujours pris en charge par les intéressés, ainsi que les coûts de télécommunication (téléphone et internet).

- Aucun frais de bouche (restaurant) pris en charge par « LAPSAT »,

- Les frais d'affranchissement demeurent contenus en privilégiant toujours l'acheminement électronique via « courriel » Internet, ou « portage ».

3. PROJET « REPRÉSENTATION 3D » et ses « VALORISATIONS » :

13 RESSOURCES PROJET 3D		2017
Ressources au 01 janvier 2017	Prévues	Disponibles
Prix de Labrusse 2016	10000€	10000€
Subventions Exceptionnelles : Commune de SAINT-ARNOULT Reçue le 15/06/2017 Après délibérations des 16/11/2016&07/06/2017	5000€	5000€
Subvention demandée à la Région	10000€	
TOTAL RESSOURCES PROJET 3D	25000€	15000€

La subvention exceptionnelle de 5000€ accordée en 2016 par la Commune pour le projet de « Représentation 3D », n'a été versée à « LAPSAT » qu'en mars 2017, elle figure donc dans l'exercice 2017.

Par ailleurs, « LAPSAT », malgré ses démarches, n'est pas parvenue à obtenir de nouvelles aides financières pour ce projet, pourtant notre capacité d'autofinancement conférée par le prix de LABRUSSE aurait dû le permettre à hauteur d'un budget global de 50000€.

Espérons que 2018 sera un peu plus positif, faute de quoi le projet devra dans sa réalisation demeurer dans le cadre des moyens exposés dans ce rapport.

* Il faut remercier très chaleureusement le Cabinet Lechêne&Associés, notamment M. Laurent POUX, l'un de ses dirigeants, qui nous a apporté une contribution en prestation gracieuse de 2304€ TTC correspondant aux relevés complémentaires effectués par drone le 05 décembre 2017 (680 photos), c'est une valorisation qualitative très importante de notre projet, mais qui n'apparaît pas au Bilan dans nos actifs.

21 DEPENSES PROJET 3D 2017

	Prévisionnel HT	Prévisionnel TTC	Payé HT	Payé TTC
Relevés "lasergrammétrie" Cabinet Lechêne Cde du 09/01/2017 réalisés 25/26 janvier 2017 et 02/02/2017 Facture reçue le 27/02/2017 Payée le 03/03/2017 chèque 2623341	5 140,00 €	6 168,00 €	5 140,00 €	6 168,00 €
HISA INGÉNÉRIE Etablissement du Havre, 55 route du pont VI 76660 Le Havre Devis N°17HISA-LAPS1 8492 VCO 01 du 23/03/2017 Etude et Dessins 3D pour site classé MH SAINT- ARNOULT 14800 Payée le 13/07/2017 chèque 2623349	1 642,10 €	1 970,52 €	1 642,10 €	1 970,52 €
TWELVE SOLUTIONS 7 rue Alfred Kastler, 14000 CAEN Devis Wivi_Prieuré_stArnoult du 26/07/2017 Matériel Wivi déploiement rapide - installation sur site d'un serveur + 1 borne WiFi pouvant accueillir jusqu'à 10 utilisateurs simultanés WebApp diffusion sur site - Web application adaptée smartphones/tablettes avec portail captif Intégration PoI - création des pages de points d'intérêt avec vues 360° Acompte de 30%, 432€, versé par chèque n° 3350 du 04 août 2017	1 200,00 €	1 440,00 €		432,00 €
Cali-Média (le sens de l'histoire) 5 rue des étangs, 14490, BALLEROY ACCOMPAGNEMENT POUR LE PROJET DE VALORISATION DU PRIEURÉ DE SAINT ARNOULT PAR LES TECHNOLOGIES NUMÉRIQUES Devis RV-17-08/02 du 10 août 2017 *Conseil pour la valorisation du site et le déploiement d'outils de médiation scientifique et culturelle *Maîtrise d'œuvre pour le déploiement de solutions numériques : >>application mobile >> restitution virtuelle 3D Acompte de 30%, 1620€ versé par chèque n°3351 le 15/08/2017	4500,00 €	5 400,00 €		1 630,00 €
TOTAL Dépenses PROJET 3D	12 482,10 €	14 978,52 €	6 782,10 €	10 200,52 €

Reste à payer au 31/12/2017 : 4799,48€uros

Reliquat au 31/12/2017 : 21,48€uros

Pour rappel, le « poids » Total de la TVA sera de 2496,42€ soit une perte de rendement de 20% de nos investissements sur ce projet et donc une « moindre réalisation » d'autant, voir notre « fameuse » capacité d'autofinancement de 20%.

3. Le Bilan.

ACTIF	2017	PASSIF	2017
Actif circulant		Capitaux propres	
2. Immobilisations		10. Fonds associatifs et réserves	
21. Immobilisations corporelles		1068. Autres réserves: Réserves antérieures (cumul)	29292,16 €
		12. Résultat net de l'exercice	
		120. Résultat net de l'exercice (excédent)	1860,29 €
		Total Capitaux propres	31152,45 €
218. Autres immobilisations corporelles			
2184 Mobilier/Instrument de musique Acquisition Orgue positif d'occasion le 16 mai 2015	12000,00 €	13 Subvention d'investissement	
2188 Immobilisation Numérique Représentation 3D et extensions	14978,52 €	1369 Financement projet 3D par Commune	5000,00 €
		Total Subventions investissement	5000,00 €
Total immobilisations corporelles	26978,52 €		
3. comptes de stocks			
31. Matières premières et fournitures: fournitures administratives	0,00 €		
32. Autres approvisionnements: affranchissements	0,00 €		
Total Comptes de stocks	0,00 €		
4. comptes de tiers		4. Comptes de tiers	
4861. Charges payées d'avance Assurance (GMF)	150,51 €	411. Fournisseurs TWELVE Solutions (Projet 3D): 1440€-432€ SO Numérique (Projet 3D): 5400€-1620€	4788,00 €
4861. Charges payées d'avance Assurance des Musiciens	99,10 €	Total Fournisseurs	4788,00 €
486. Charges payées d'avance Hébergement internet et Domaine	7,16 €		
Total Comptes de Tiers	256,77 €	468. Charges à payer	
5. Comptes financiers		4686. Charges à payer Pénalités et amendes fiscales ou pénales Dommages et intérêts suite requête au TA Caen: Pour SCCV Le Prieuré 500€ Non réglés Exigible jusqu'en juillet 2023	500,00 €
51. Banques, établissements financiers...		Total Charges à payer	500,00 €
512. Banques		Total Comptes de Tiers	5288,00 €
5120. Banque, (DAV)	739,71 €		
5121- Banque, Livret A	13465,45 €		
53. Caisse	0,00 €		
Total Comptes financiers	14205,16 €		
Total actif circulant	41440,45 €		
TOTAL ACTIF	41440,45 €	TOTAL PASSIF	41440,45 €

Conclusion

En 2017, « LAPSAT » clôture l'exercice avec un solde positif de 1860,29€, quasiment identique à celui de 2016, bien que l'érosion de nos « produits de gestion courante » (cotisations notamment) perdure.

Par exemple, pour le compte cotisations, notre prévisionnel n'est atteint qu'à 81%, ce qui représente « un manque » de 522,50€, même si la contribution moyenne par adhérent de 48,64€ en permet une pondération malgré une nouvelle régression de 4 adhésions sur cet exercice.

Nous en sommes à TROIS années successives avec un recul du nombre d'adhérents (46 au lieu de 50 en 2016, 55 en 2015 et 62 en 2014).

- Soulignons encore que 14 (10 en 2016 ; 14 en 2015 ; 15 en 2014 ; 11 en 2013) membres « bienfaiteurs » auront contribué à hauteur de 1380€, soit 61,7% (58,3% en 2016 ; 61% en 2015 ; 59% en 2014 ; 55% en 2013), du produit des cotisations, qu'ils soient persuadés de notre grande reconnaissance pour ce soutien si ferme.
- En 2017, les dons de 1271€ représentent 34% (980€ en 2016 soit 29% ; 964,80€ en 2015 ; 682,90 € soit 19% en 2014) du montant global de nos « produits de gestion courante ».
- Nos « Actifs » à fin 2017, **41440,45 €** avec **14205,16 €** en « banque », 12000€ (valeur de l'orgue) et **14978,52€**(Représentation 3D et extensions) (29792,16€ en 2016 ; 19920,48€ en 2015 ; 7774,96€ en 2014 ; 6242€ en 2013), progressent de nouveau. Mais concernant nos « actifs banque », il faut bien considérer que nous avons à les minorer des dettes fournisseurs du projet « Représentation 3D et extensions » soit 4788€. Il est donc toujours indispensable de retrouver une progression dans la situation de nos « produits de gestion courante » (cotisations&dons).
- Nous avons aussi le devoir de reformuler ce que nous constatons encore, à savoir que : « notre autorisation de défiscalisation des dons et cotisations (Intérêt Général), obtenue en 2009, ne génère aucune dynamique sur nos recettes ; sans oublier notre habilitation à recevoir des legs » ; rien n'y fait.

Peut-être que si nous parvenons, en 2018, à faire épanouir des fruits attrayants de notre projet de « Représentation 3D et ses valorisations », quelques regards bienveillants s'attarderont sur « Le Prieuré de Saint Arnoul sur Touque » et « LAPSAT » pour les soutenir activement.

Les comptes détaillés sont consultables par tous les adhérents sur rendez-vous au siège de l'association.