



CLER

Réseau pour la transition énergétique

Rapport du trésorier 2015

Présenté à l'Assemblée générale du 10 juin 2016

Association CLER
47 avenue Pasteur
93100 Montreuil
Tél : 01 55 86 80 00
www.cler.org
info@cler.org

1. Comptes de l'année 2015

Monsieur Denis LESPRIT, Commissaire aux comptes du CLER a certifié les comptes de l'exercice couvrant la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2015.

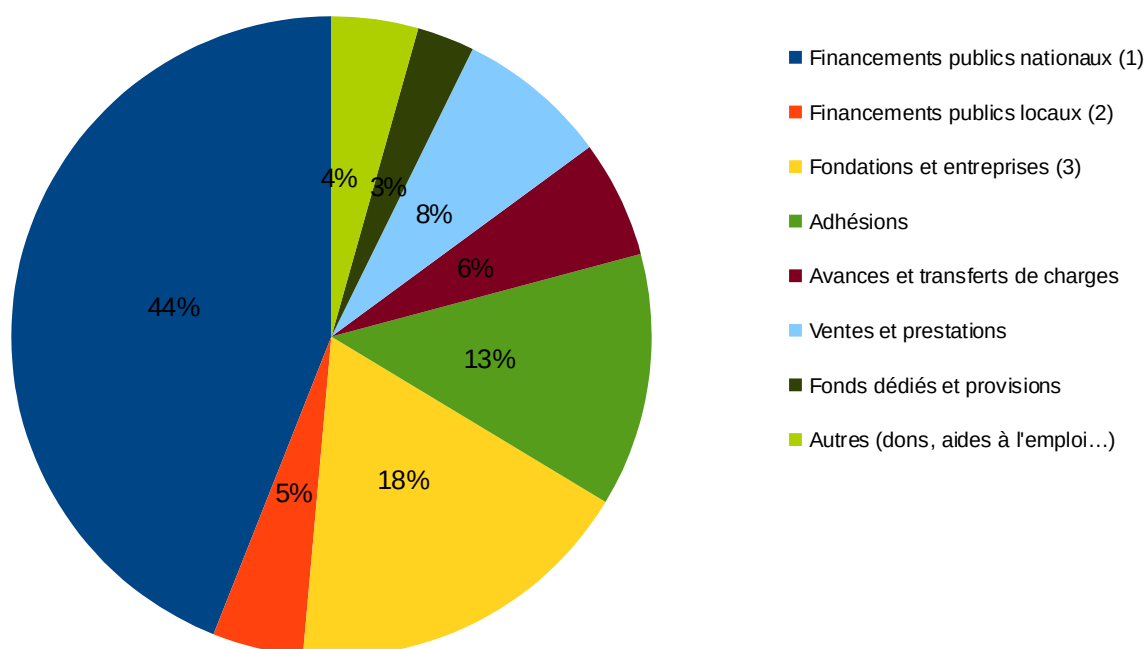
1.1. Produits

Les produits 2015 sont de 861 890 €. Les principaux financeurs (contribution de plus de 10 000 € aux produits de l'année) pour l'exercice 2015 sont :

Financeurs	Projets concernés	Montant
ADEME	Centre de documentation, CLER Infos, Clés de la rénovation, CLER Obscur, Formation SLIME, animation Commission EIE, TEPOS, Format'eree	220 499 €
Adhésions	Toute l'activité du CLER (co-financement de projets, activités de proposition et animation du réseau et de la Commission EIE, TEPOS, Format'eree, RAPPEL)	108 810 €
ECF - European Climate Foundation	Animation de la coalition pour l'efficacité énergétique. Suivi des politiques efficacité énergétique (bâtiments et équipement)	49 960 €
Région IdF - COP21	Format'eree, engagements 100 % EnR	37 000 €
Collectivités pour animation SLIME	SLIME (prestation de service)	37 655 €
Transfert de charges	Participations adhérents aux Assises, AG, ...	35 261 €
CGET	Animation TEPOS	32 500 €
Caisse des dépôts	Animation TEPOS	29 580 €
ADEME	Animation RAPPEL	29 020 €
Fondation Abbé Pierre	Animation RAPPEL	21 564 €
Prestations de service	Autres prestations	16 178 €

Fonctionnement	Cler Infos, offres d'emploi, interventions	15 086 €
Isolons la Terre contre le CO2	Animation de la coalition pour l'efficacité énergétique	15 000 €
Réserve parlementaire		13 000 €
GIMELEC	Animation de la coalition pour l'efficacité énergétique	10 000 €
GESEC	Animation de la coalition pour l'efficacité énergétique	10 000 €

Produits 2015



(1) ADEME, Ministère de l'environnement, MEDDE, CGET, Caisse des dépôts, ANAH, Réserves parlementaires

(2) Région Île-de-France, Ville de Paris

(3) ECF, Reunica, Isolons la Terre, Gimelec, GESSEC, Engie, EDF, Macif, Fondation Charles Leopold Mayer, Solinergy

1.2. Les produits constatés d'avance

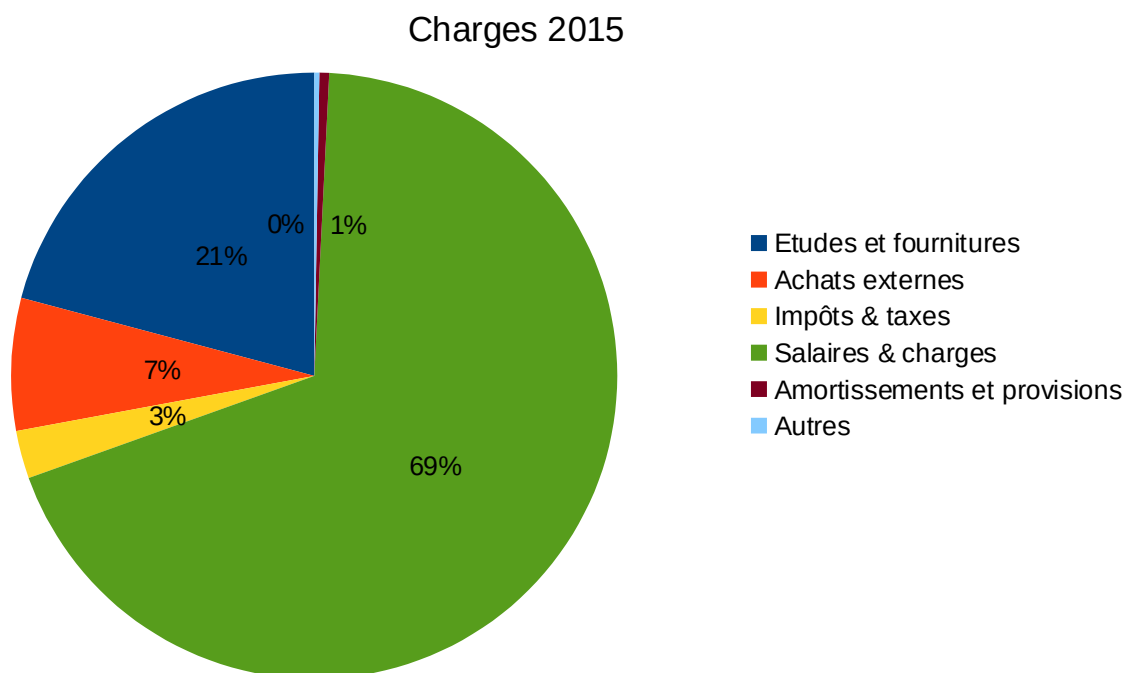
Liste des produits déjà contractualisés au 31 décembre 2015 à employer au cours des années futures. Ils représentent un montant important dans les comptes pour un total de 336 079 €. Les montants importants (> 10 000 €) sont mentionnés ci-après.

Financeurs	Projets concernés	Montant
ECF	Campagne « passoires énergétiques »	115 000 €
Fondation pour le progrès de l'Homme	100 % EnR	35 556 €
ADEME	RAPPEL	35 417 €
Reunica	RAPPEL	33 350 €
ADEME	Logiciel pour visites à domiciel	33 000 €
CGET	TEPOS	22 500 €
ANAH	RAPPEL	14 000 €
EDF	RAPPEL	12 750 €

1.3. Charges

Les charges sont de 825 701 € se composent comme suit :

- Achat étude et fournitures 169 115 €
- Achats externes 57 237 €
- Impôts & taxes (salaires/formations) 20 736 €
- Salaires & charges 559 230 €
- Dotations amortissements et provisions 4 213 €
- Autres 2 397 €
- Participation salariés 12 773 €

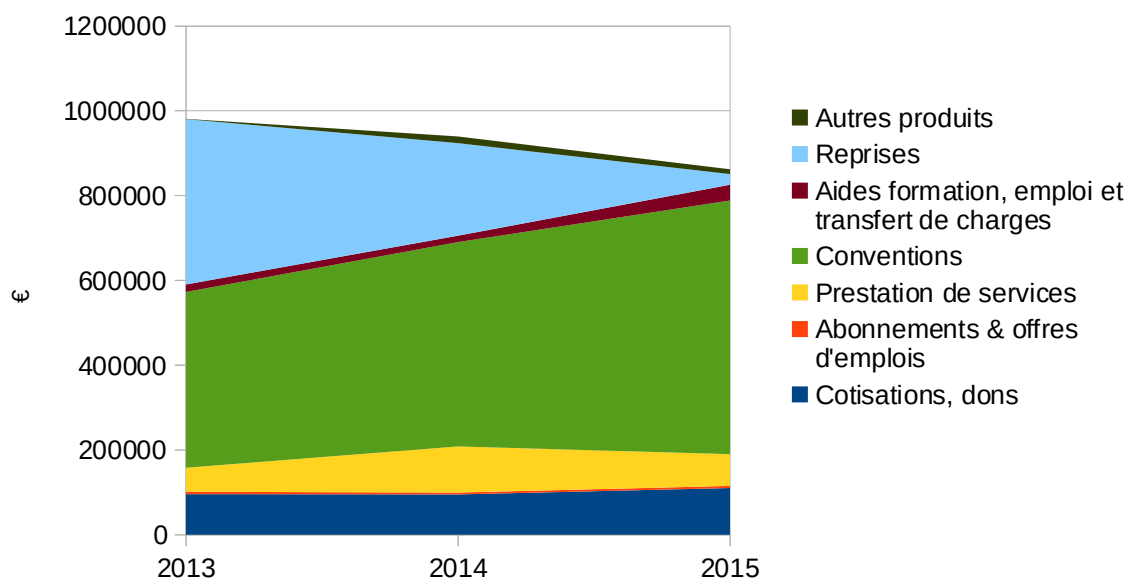


Au final, l'année 2015 dégage un résultat positif de 37 588 €.

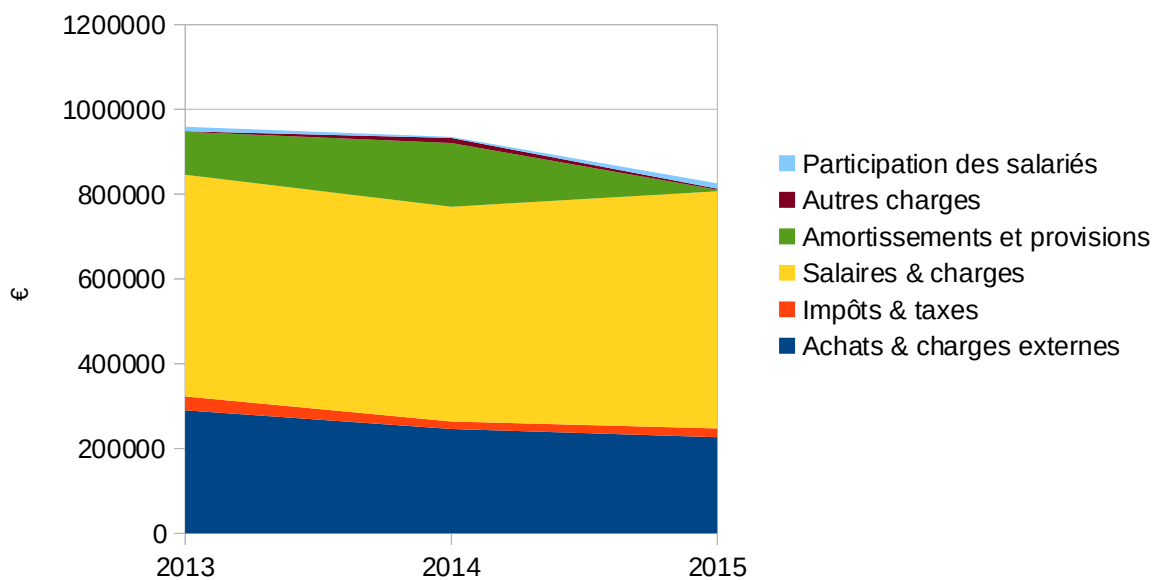
2. Comparaison triannuelle du compte de résultat

PRODUITS	2 013	2 014	2 015	Variation
Cotisations, dons	95 745	94 983	110 060	16%
Abonnements	3 555	2 836	3 240	14%
Offre d'emploi	2 300	1 450	1 850	28%
Prestation de services, interventions, refacturations	56 152	108 898	75 030	-31%
Conventions & contrats	414 571	482 207	598 274	24%
Divers & réajustement	0	1 033	57	-94%
Aides formations EJ & transferts charges	17 837	13 816	37 278	170%
REPRISE PROVISIONS	390 091	218 151	24 724	-89%
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	980 251	923 374	850 513	-8%
Produits financiers	960	621	494	-20%
Produits exceptionnels		15 085	10 883	-28%
TOTAL DES PRODUITS	981 211	939 081	861 890	-8%
CHARGES				
Achats & charges externes	289 896	245 746	226 351	-8%
Impôts & taxes (salaires/formations)	33 107	17 691	20 736	17%
Salaires & charges	522 251	506 892	559 230	10%
Dotations amortissements et provisions	101 588	149 816	4 213	-97%
Autres charges	1 165	11 957	2 254	-81%
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	948 008	932 101	812 785	
Charges financières	10	16	4	-72%
Charges exceptionnelles		72	139	92%
TOTAL DES CHARGES	948 018	932 190	812 928	-13%
Participation des salariés	10 731	2 743	12 773	366%
RESULTAT FINAL	22 462	4 148	36 221	773%

Evolution produits 2013 - 2015



Evolution charges 2013 - 2015



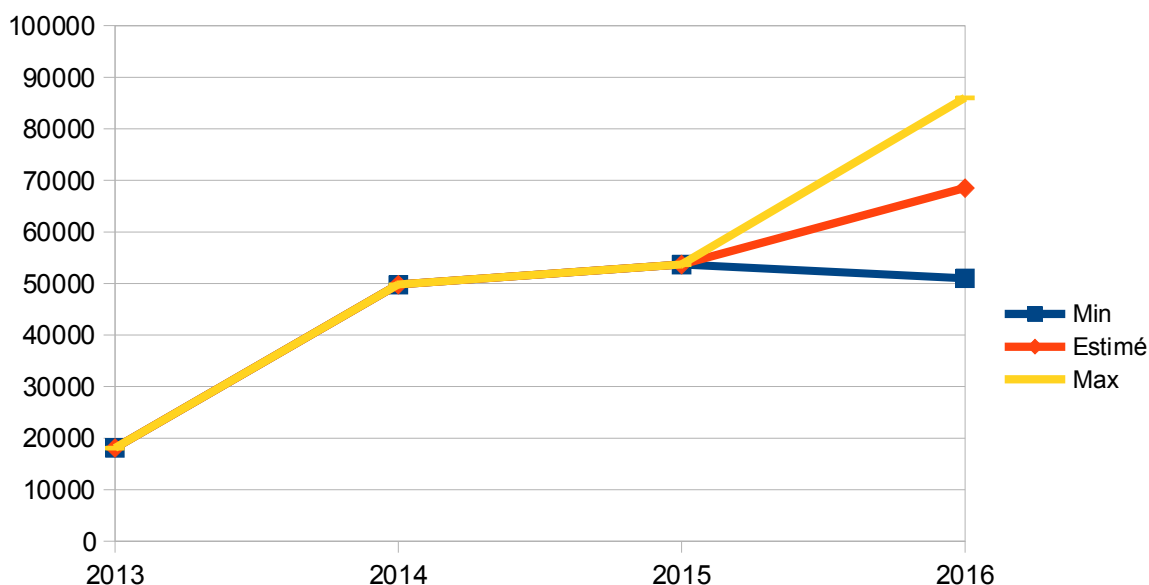
3. Commentaires et analyses

3.1. Evolution du secteur des prestations et programme SLIME

Les produits du CLER comportent depuis longtemps une part de prestations, généralement liées à des interventions ou formations. Ce type d'intervention, tout en restant une faible part de nos recettes, atteint désormais 16 178 €.

Il s'y ajoute parfois des interventions ponctuelles dans des appels d'offre aux côtés d'adhérents. Ce n'est pas le cas dans les comptes 2015.

Par ailleurs, depuis sa création en 2013, le programme SLIME connaît un fort développement et tient une part croissante dans l'activité CLER. Aujourd'hui considérée comme une prestation de service, l'animation du programme SLIME a un effet structurant du point de vue comptable. Il a conduit à un doublement des recettes habituelles sur le secteur des prestations. La stagnation entre 2014 et 2015 n'a pas imposé de fiscalisation d'une partie de l'activité du CLER, mais cela pourrait se produire à l'avenir.

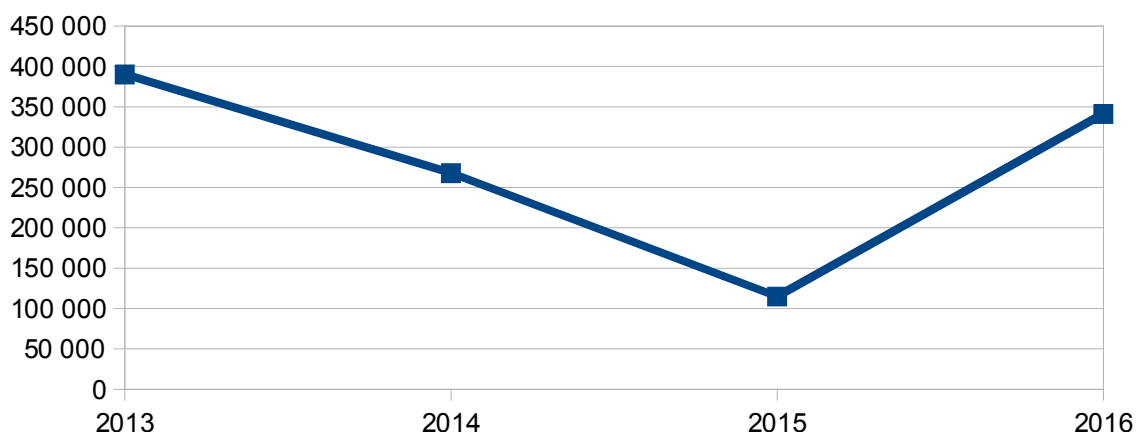


3.2. Evolution des fonds dédiés et PCA

Les produits constatés d'avance (issus de projets pluriannuels) et fonds dédiés (conventions dont les dépenses n'ont pas entièrement été engagées sur l'année et qui sont donc transférées vers les exercices suivants) sont des financements acquis lors des années précédentes disponibles pour l'exercice en cours.

Les comptes de l'association présentent des fonds dédiés très faibles (3 691 €) mais les produits constatés d'avance sont fortement remontés en 2015.

Somme PCA et fonds dédiés



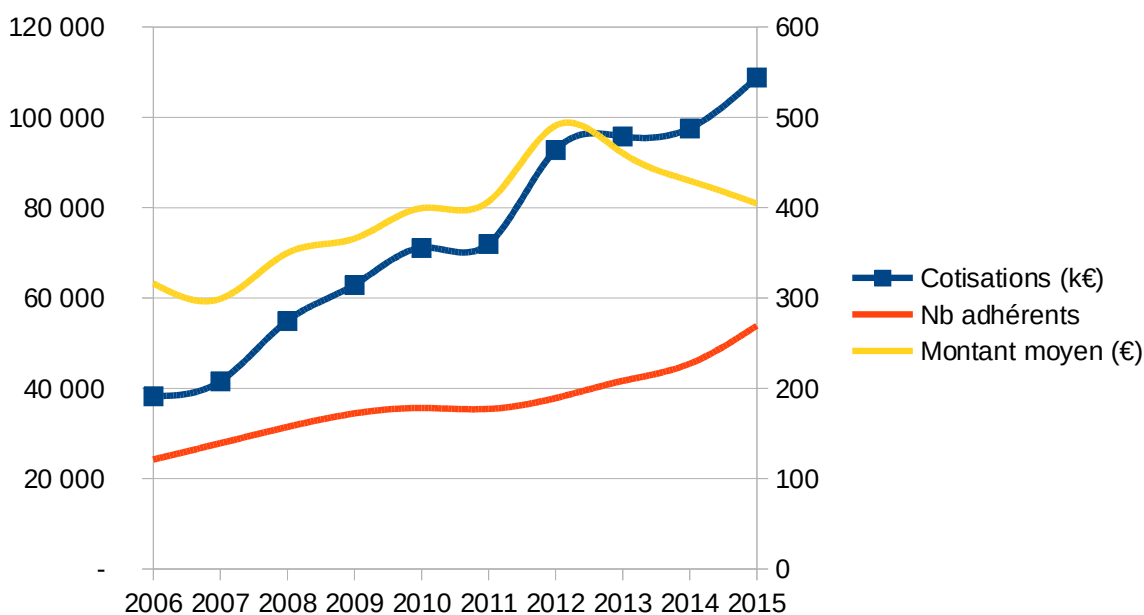
3.3.

3.4. Adhésions

Le nombre d'adhérents a poursuivi et même accéléré sa croissance : de 121 en 2006, il atteint 259 en 2016.

Bien que le montant moyen des cotisations soit en légère baisse depuis 2012, on constate une forte hausse des recettes issues des cotisations qui représentent désormais 13 % de produits 2015. Cela nous permet de mieux adapter les projets aux attentes des adhérents et de renforcer l'équipe. En 2015, le bureau du CLER a ainsi décidé de créer un nouveau poste sur l'animation TEPOS.

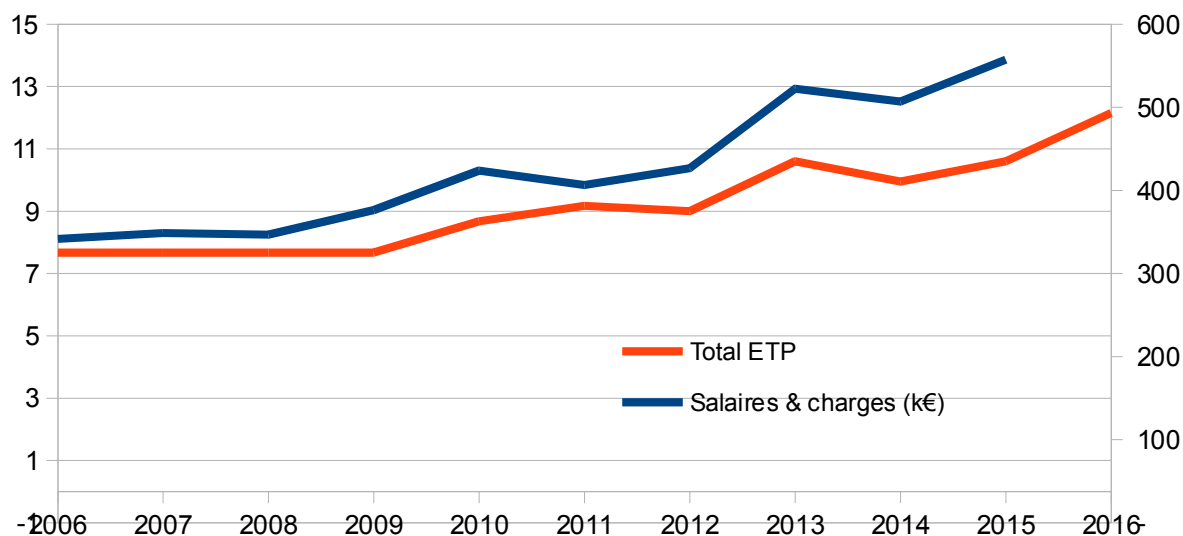
Pour mieux suivre les attentes des adhérents et affecter les ressources, le CLER a également travaillé à l'affectation des cotisations aux différents réseaux animés par l'association. 82 de nos adhérents sont impliqué dans la Commission EIE, 78 dans le réseau TEPOS et 29 dans le réseau Format'eree.



3.5. Evolution de la masse salariale

La masse salariale du CLER est en hausse continue, en lien avec l'évolution de l'effectif qui est resté stable entre 7 et 8 jusqu'en 2009 puis monté jusqu'à 10,6 en 2015. Il devrait dépasser les 12 en 2016. La masse salariale dépasse les 500 00 € en 2015 pour atteindre 557 155 €. La hausse de la masse salariale par salarié en équivalent temps plein est également sur une tendance à la hausse, en moyenne de 1,9 % par an.

Evolution de la masse salariale et de l'effectif



3.6. Place des fondations

Depuis 2014, les fondations, entreprises et fédération d'entreprise ont pris une place importante dans notre activité et nos comptes.

Alors que les fondations et fédérations d'entreprises représentaient 11 à 12 % de nos produits pour un montant inférieur à 120 000 € en 2012 et 2013, il s'est élevé à 151 284 € en 2015 (18 % des produits), ce qui confirme la tendance à la hausse notée en 2014 (178 892 € soit 19%). Cette hausse du montant s'accompagne d'une diversification des partenaires : alors que le CLER comptait 2 à 3 conventions privées jusqu'à 2013, notre association compte depuis 2014 7 à 8 conventions avec des fondations ou fédérations d'entreprise.

3.7. Projets européens

Pour la première fois depuis les années 90, le CLER ne compte plus, au 31 décembre 2015, de projet européen dans son activité. Plusieurs d'entre eux se sont finis récemment (2014 et 2015) mais aucun n'est venu les remplacer. Cela est dû à l'utilisation d'autres ressources remplaçant les projets européens mais également du fait d'une évolution des programmes européens à laquelle il a été difficile de s'adapter jusqu'à maintenant.

4. Budget prévisionnel pour l'année 2016

Charges	2016	Produits	2016
Charges d'exploitation		Produits d'exploitation(70)	
. Achat de marchandise (60)	116 870,00		
Services extérieurs (61)	74 096,75	Abonnement	2 700,00
Autres services extérieurs (62)	94 848,40	prestations	61 534,57
Impôts taxes (63)	15 750,00	Divers	2 700,00
. Charges de personnels (64)	631 847,26	Sous total 1	66 934,57
		Subventions	
		Subventions	735 625,72
Sous total 1	933 412,41	Subventions europe	0,00
Autres charges		Sous total 2	735 625,72
Charges de gestion courante(65)	0,00	Autres produits (75)	
Sous total 2	0,00	produit des gestions courante	0,00
		Cotisations	105 000,00
		Dons	1 350,00
Charges financières (66)		Sous total 3	106 350,00
. Intérêts d'emprunts		Produits financiers (76)	
. Autres	5,00	valeur mobilière de placement	1,00
Sous total 3	5,00		
Charges exceptionnelles (67)	0,00	Sous total 4	1,00
. Dons		Produits exceptionnels (77)	0,00
. Amendes et pénalités		. Divers	
Sous total 4	0,00	Sous total 5	0,00
		Reprises amort et provisions (78)	2 500,00
Dotations aux amortissements et provisions (68)		Sous total 6	2 500,00
. Dotation aux amortissements	17 567,97		
Dotations aux provisions		transfert de charges (79)	39 574,09
Sous total 5	17 567,97		
		Sous total 7	39 574,09
Participation des salariés (69)			
Sous total 6	0,00		
Total des charges	950 985,38	Total des produits	950 985,38
Solde créditeur (bénéfice)		Solde débiteur (perte)	0,00
TOTAL GENERAL	950 985,38	TOTAL GENERAL	950 985,38