



**CLER** RÉSEAU  
POUR LA TRANSITION  
ÉNERGÉTIQUE



## **Rapport du trésorier 2016**

**Présenté à l'Assemblée générale du 18 mai 2017**

## 1. Comptes de l'année 2016

Monsieur Denis LESPRIT, Commissaire aux comptes du CLER a certifié les comptes de l'exercice couvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2016 sans aucune réserve.

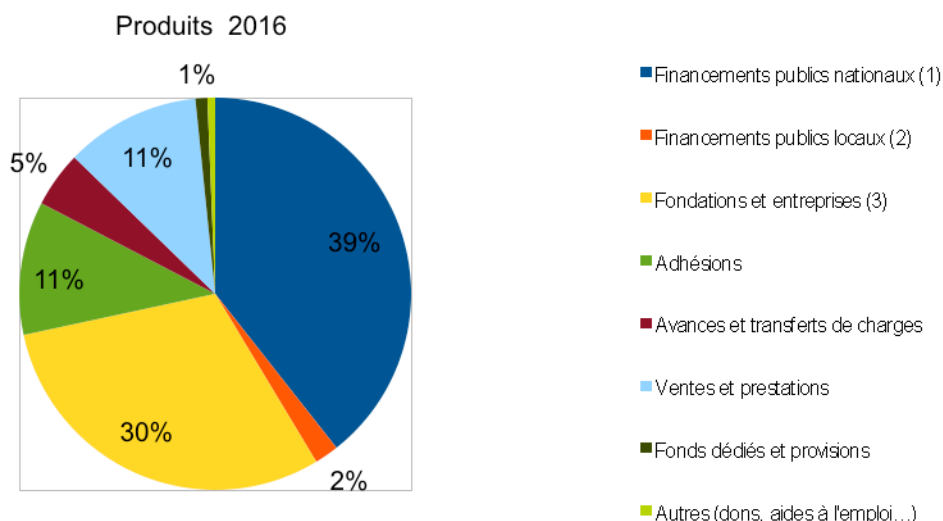
### 1) Produits

Les produits 2016 s'élèvent à **1 079 746 €** contre 861 890 € en 2015. Les postes principaux pour l'exercice 2016 sont :

Financiers	Projets	Montant / Projets (€)	2016	2015
			Montant total / Financiers (€)	montants 2015
ADEME	RAPPEL	39 999,96	296 619,17	249 519,00
	FORMATIONS SLIME	6 580,00		
	CENTRE DE RESSOURCES	32 063,00		
	EIE	38 834,00		
	RESEAU DES ORGANISMES DE FORMATION	25 433,00		
	REVUE CLER INFOS	35 690,00		
	CLER OBSCUR	17 698,00		
	LES CLES DE LA RENOV	22 132,00		
	COM OUTILS EIE	7 290,00		
	TEPOS	44 102,00		
	VADE MECUM	18 916,92		
	LOGICIEL VAD	7 880,29		
MEEM	RESEAU DES ORGANISMES DE FORMATION	11 000,00	39 000,00	40 500,00
	REVUE CLER INFOS	15 000,00		
	CLER OBSCUR	13 000,00		
REUNICA - AG2R	FORMATION SLIME	8 981,63	49 506,12	13 348,26
	CLER OBSCUR	11 004,49		
	LABO PRÉCA	15 720,00		
	RAPPEL	13 800,00		
FONDATION ABBE PIERRE	RAPPEL	35 000,00	48 426,60	21 564,00
	LOGICIEL VAD	13 426,60		
EDF	RAPPEL	9 000,00	9 000,00	8 750,00
GDF	RAPPEL	4 000,00	4 000,00	10 000,00
ANAH	RAPPEL	9 000,00	9 000,00	8 333,00

ECF	CAMPAGNE RENOVONS	115 000,00	154 110,00	49 960,00
	EFFICACITÉ ENERGÉTIQUE	39 110,00		
ANSA	VADE MECUM	15 840,00	15 840,00	7 540,00
CNAR	CNAR	807,84	807,84	713,70
GIMELEC	EFFICACITÉ ENERGÉTIQUE	10 000,00	10 000,00	10 000,00
GESEC	EFFICACITÉ ENERGÉTIQUE	5 000,00	5 000,00	10 000,00
ISOLONS LA TERRE	EFFICACITÉ ENERGÉTIQUE	15 000,00	15 000,00	15 000,00
CDC	TEPOS	30 000,00	30 000,00	29 580,00
CGET	TEPOS	22 500,00	22 500,00	32 500,00
RESERVE PARLEMT	100 % ENR	12 000,00	12 000,00	13 000,00
MAIRIE PARIS	100 % ENR	1 500,00	1 500,00	2 000,00
REGION IDF	100 % ENR	20 000,00	20 000,00	37 000,00
FONDATION POUR LE PROGES DE L'HOMME	100 % ENR	18 333,33	18 333,33	4 444,00
SOLINERGY	LOGICIEL VAD	2 313,27	2 313,27	1 927,73
<b>TOTAL CONVENTIONS</b>		<b>762 956,33</b>		<b>565 679,69</b>

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)	118 787,68	118 787,68	108 810,00
TRANSFERT DE CHARGES	Participations adhérents aux Assises, AG, ...	54 681,15	54 681,15	37 277,76
<b>TOTAL</b>		<b>173 468,83</b>		<b>146 087,76</b>



(1) (ADEME, Ministère de l'environnement, 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, Solinergie

## 2) Les produits constatés d'avance

Ce sont des produits déjà contractualisés au 31 décembre 2016 à employer au cours des années futures. Il totalisent un montant dans les comptes de 534 98,79 €

Les conventions sont listées ci-après :

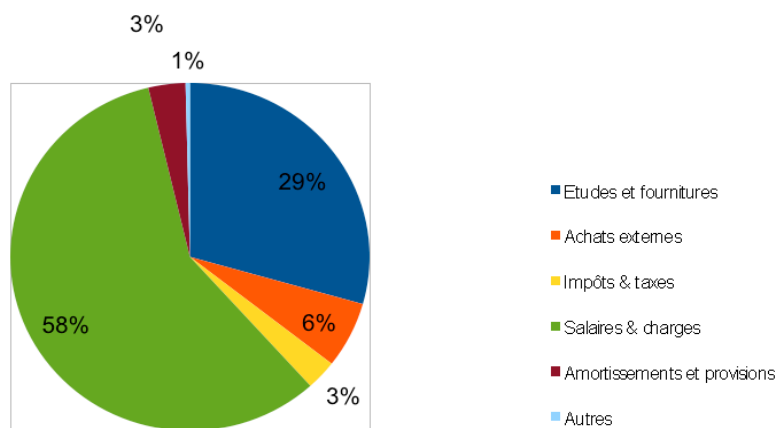
Financiers	Projets concernés	MONTANT
FONDATION POUR LE PROGES DE L'HOMME	100 % enr	17 778,00
AGRREUNICA LA MONDIALE	RAPPEL	13 800,00
ENGIE	RAPPEL	1 666,67
ADEME	LOGICIEL VAD	9 473,57
AGRREUNICA LA MONDIALE	LOGICIEL VAD	1 798,26
EDF	RAPPEL	3 750,00
ANAH	RAPPEL	5 000,00
FAP	LOGICIEL VAD	1 062,75
AGRREUNICA LA MONDIALE	LUTTE PRECA /LABO	12 720,00
FAP	RAPPEL	14 583,30
ADEME	RAPPEL	16 666,67
	<b>TOTAL</b>	<b>98 299,22</b>

### 3) Charges

Les charges pour l'année 2016 s'élèvent à **1 056 648 €**

CHARGES	2016	2015
Achats	3 814,00	7 738,00
Service extérieurs	242 493,00	107 007,00
Autres services extérieurs	124 955,00	111 574,00
Impôts & taxes (salaires/formations)	28 962,00	20 736,00
Salaires & charges	605 701,00	559 231,00
Dotations amortissements	2 026,00	2 244,20
Dotations provisions	31 344,00	1 969,00
Dotations provisions pour litiges	1 500,00	
Autres charges	4 073,00	2 254,00
Charges financières		4,46
Charges exceptionnelles	405,00	139,00
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 045 273,00</b>	<b>812 896,66</b>
Interessement des salariés (+ abondt)	11 376,77	12 772,61
<b>RESULTAT FINAL</b>	<b>1 056 649,77</b>	<b>825 669,27</b>

#### Charges 2016



### 4) Résultat

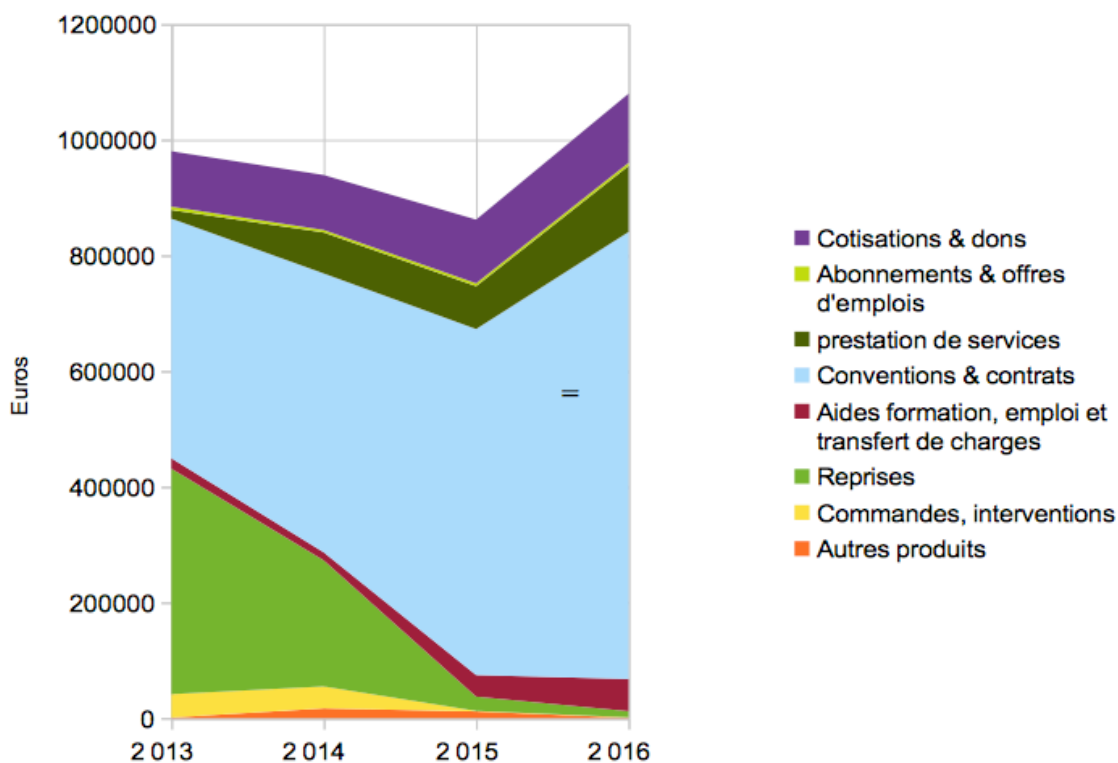
Le résultat de l'année 2016 s'élève à **23 098,29 euros**.

## 2. Comparaison du compte de résultat

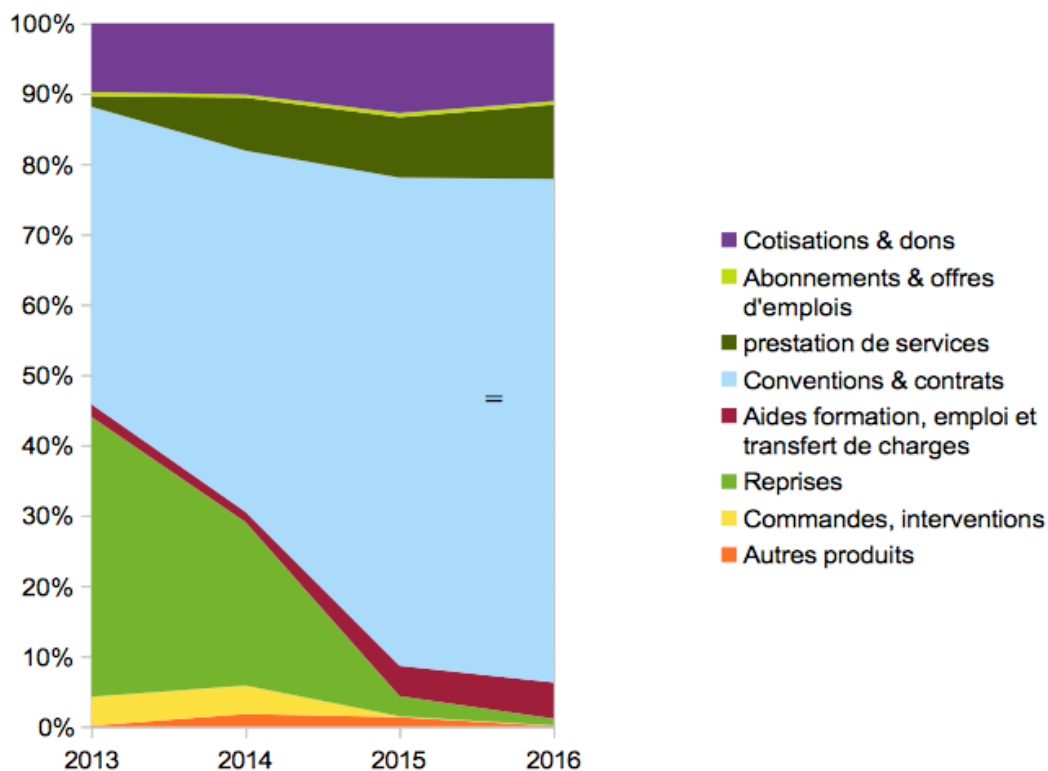
<b>PRODUITS</b>	<b>2 014</b>	<b>2 015</b>	<b>2 016</b>	<b>Variation</b>
Cotisations	94 983	108 810	118 788	9%
Abonnements	2 836	3 240	2 254	-30%
offre d'emploi	1 450	1 850	3 135	69%
prestation de services	70 915	74 034	114 150	54%
Dons		1 250	730	-42%
Divers (commandes, intervention, etc)	37 983	996	770	-23%
<b>Conventions &amp; contrats</b>	<b>482 207</b>	<b>598 274</b>	<b>773 079</b>	<b>29%</b>
Divers & réajustement	1 033	57	60	4%
Aides formations EJ & transferts charges	13 816	37 278	55 651	49%
REPRISE PROVISIONS ACTION JUSTICE	6 000	0	4 500	
Reprise provisions pensio & OS	683	0	2 410	
REPRISE S/ DEPRECIATION DE CREANCE	9 280	0		
REPRISE PROVISIONS FONDS DÉDIÉS	202 188	24 724	3 691	-85%
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>923 374</b>	<b>850 513</b>	<b>1 079 218</b>	<b>27%</b>
Produits financiers	621	494	528	7%
Produits exceptionnels	15 085	10 883		-100%
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>939 081</b>	<b>861 890</b>	<b>1 079 746</b>	
<b>CHARGES</b>				
Autres achats & charges externes	245 746	226 319	371 261	64%
Impôts & taxes (salaires/formations)	17 691	20 736	28 962	40%
Salaires & charges	506 892	559 230	605 701	8%
Dotations amortissements	2 808	2 244	2 026	-10%
Dotations provisions	147 007	1 969	31 344	1492%
Dotation provisions pension & OS				
Dotations provisions pour litiges			1 500	
Dotations provisions pour depreciation				
Autres charges	11 957	2 254	4 073	81%
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>932 101</b>	<b>812 753</b>	<b>1 044 866</b>	
Charges financières	16	4		-100%
Charges exceptionnelles	72	139	405	191%
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>932 189</b>	<b>812 897</b>	<b>1 045 271</b>	
Participation des salariés (+ abondt)	2 743	12 773	11 377	-11%
<b>RESULTAT FINAL</b>	<b>4 148</b>	<b>36 221</b>	<b>23 098</b>	<b>-36%</b>

## Comparatif période 2013-2016

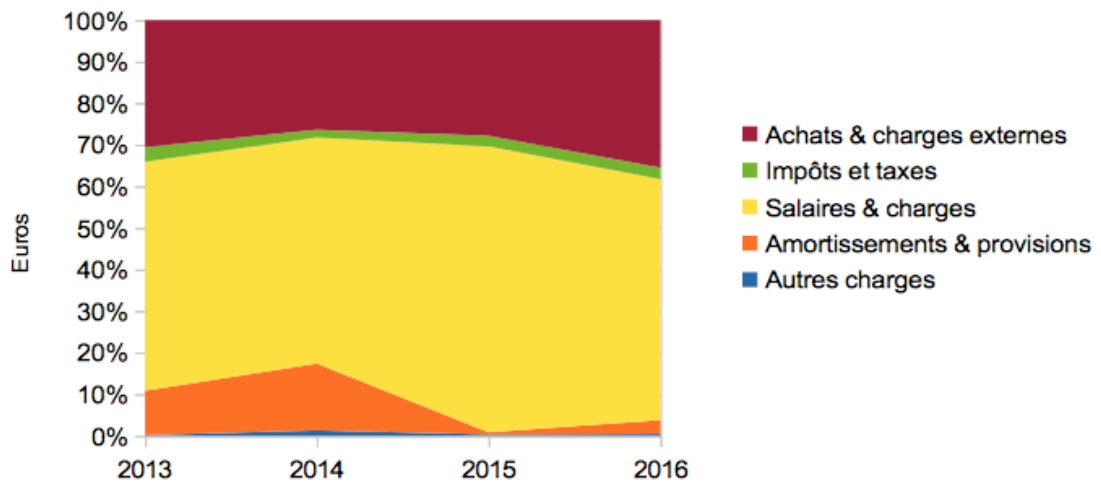
### Produits 2016



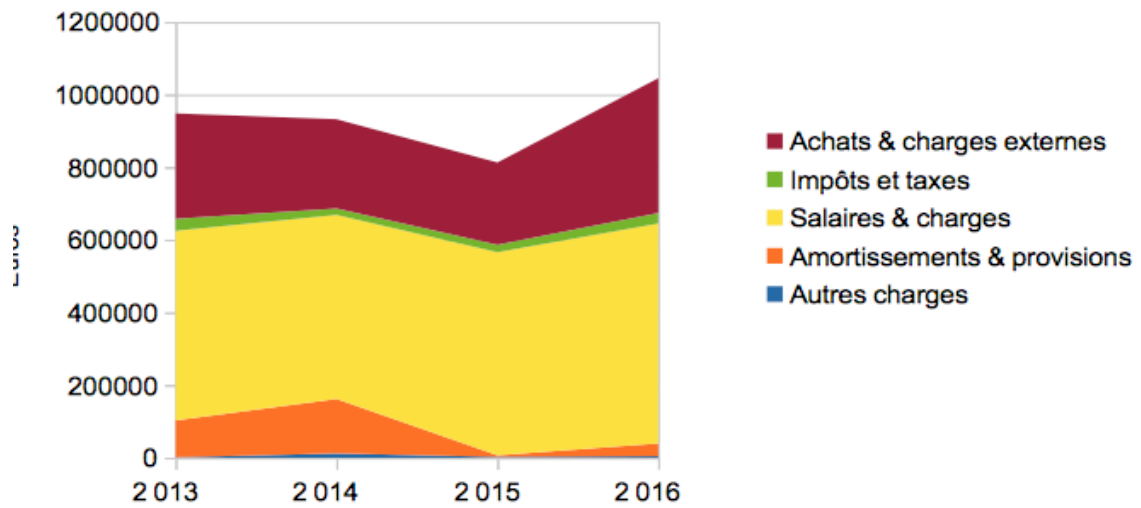
### Produits 2016



### Charges 2016



### Charges 2016



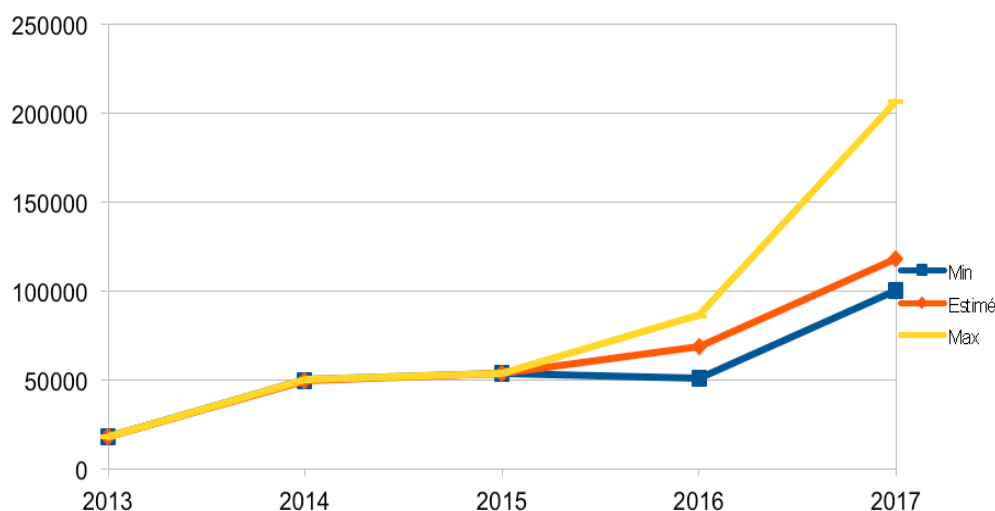


### 3. Commentaires et analyses

#### 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. Il s'y ajoute parfois des interventions ponctuelles dans des appels d'offre au coté d'adhérents. Ce n'est pas le cas dans les comptes 2016.

Depuis sa création en 2013, le programme SLIME connaît un fort développement et tient une part désormais très importante dans les activités économiques du CLER. L'animation du programme SLIME a un effet structurant du point de vue comptable puisqu'elle induit le dépassement en 2016 du seuil des 60 000 euros<sup>1</sup>. Afin de repasser en dessous de ce montant, il a été décidé de fiscaliser l'activité SLIME en 2017 (récote de TVA, provision pour éventuels impôts sur les sociétés et de sectoriser les prestations dans la comptabilité du CLER.



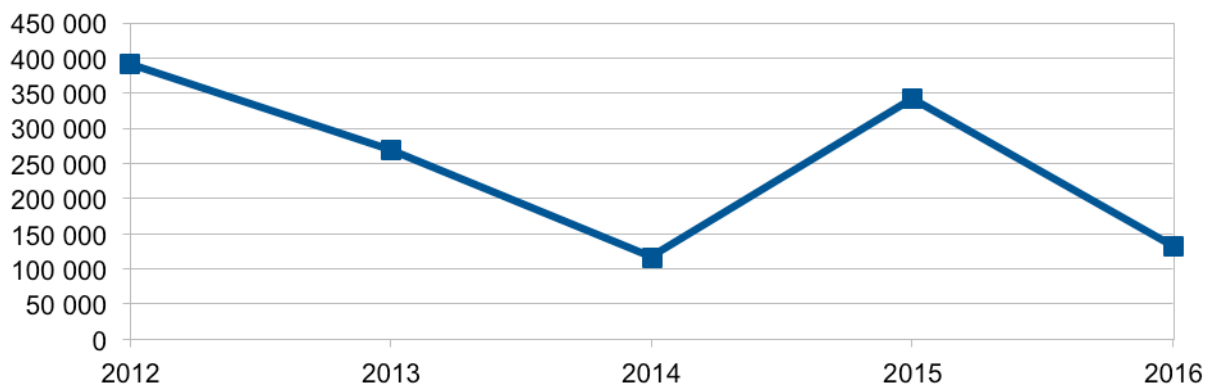
#### 2) Evolution des fonds dédiés et PCA

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 fonds dédiés pour l'année 2016 s'élève à 31 343,64 euros contre 3692,28 pour 2015. Cette forte hausse s'explique par un changement de dernière minute de la part de l'ADEME dans ses méthodes de calcul de subvention qui impacte par un jeu d'écritures comptables les fonds dédiés.

<sup>1</sup> Lorsque l'association a une activité lucrative dont le montant des recettes d'exploitation dépasse le seuil des 60 000 € par année civile, alors elle ne peut plus bénéficier d'une exonération totale d'imposition

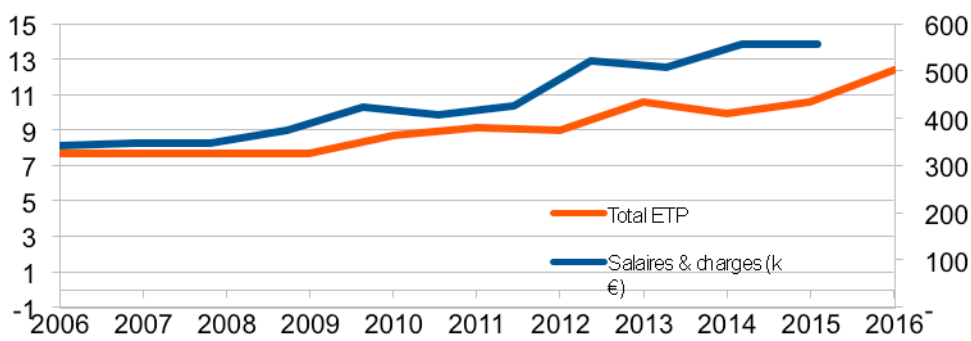
### Somme PCA et fonds dédiés



### 3) Evolution de la masse salariale

La masse salariale du CLER s'élève en 2016 à 13 ETP contre 13 en 2015. Cette hausse est due à l'arrivée fin janvier de Danyel Dubreuil pour coordonner la campagne « Rénovons » et celle de Léo Pardo ( en contrat d'apprentissage) pour appuyer Bouchra Zeroual au niveau du programme SLIME. A noter également : le départ de Raphaël Claustre fin septembre 2016 ainsi que la création d'un poste de direction adjointe en 2016 dont l'impact financier se concrétisera en 2017.

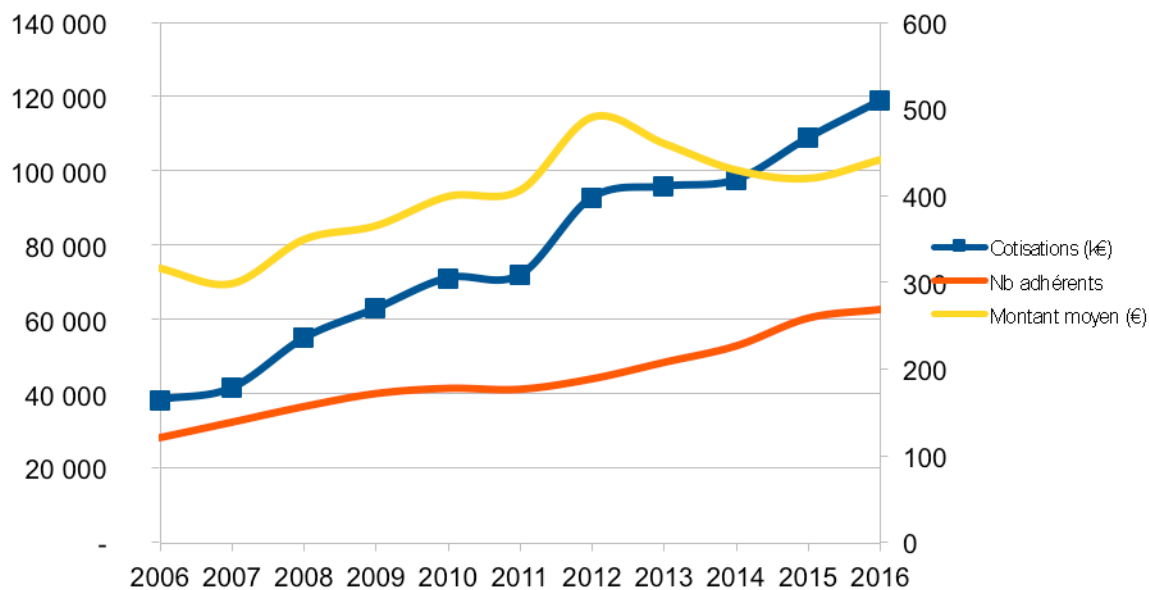
### Evolution de la masse salariale et de l'effectif



#### 4) Evolution du nombre d'adhérents

Le nombre d'adhérents a poursuivi et même accéléré sa croissance notamment grâce à l'adhésion croisée CLER/TEPOS : de 121 en 2006, il atteint 269 en 2016. Entre 2015 et 2016, le nombre d'adhérents a augmenté de 5% ce qui représente une augmentation de 8 % du volume des cotisations en euros. Il est à noter que deux régions sont dorénavant adhérentes du CLER : une réflexion est en cours au sein du CA du CLER pour affermir la stratégie de l'association vis à vis de ces acteurs. En corollaire, un travail de refonte de la grille de cotisation est également sur les rails de manière à mieux l'adapter aux adhérents collectivités mais aussi entreprises.

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 11 % des produits 2016. Cela nous permet de mieux adapter les projets aux attentes des adhérents et de renforcer l'équipe.



## 5) Budget prévisionnel pour l'année 2017

BUDGET PREVISIONNEL			
Charges	2017	Produits	2017
Charges d'exploitation		Produits d'exploitation(70)	
. Achat de marchandise (60)	133 420,00		
Services extérieurs (61)	86 498,00	Abonnement	2 700,00
Autres services extérieurs (62)	89 655,00	prestations	220 000,00
Impôts taxes (63)	55 768,00	Divers	3 350,00
. Charges de personnels (64)	714 900,71	Sous total 1	226 050,00
		Subventions	
		Subventions	710 553,90
Sous total 1	1 080 241,71	Subventions Europe	0,00
Autres charges		Sous total 2	710 553,90
Charges de gestion courante(65)	2 000,00	Autres produits (75)	
Sous total 2	2 000,00	produit des gestions courante	0,00
		Cotisations	120 000,00
		Dons	1 350,00
Charges financières (66)		Sous total 3	121 350,00
. Intérêts d'emprunts		Produits financiers (76)	
. Autres	5,00	valeur mobilière de placement	0,00
Sous total 3	5,00		
Charges exceptionnelles (67)	0,00	Sous total 4	0,00
. Dons		Produits exceptionnels (77)	0,00
. Amendes et pénalités		. Divers	
Sous total 4	0,00	Sous total 5	0,00
Dotations aux amortissements et provisions (68)		Reprises amort et provisions (78)	37 000,00
. Dotation aux amortissements	16 723,19	Sous total 6	37 000,00
Dotations aux provisions			
Sous total 5	16 723,19	transfert de charges (79)	4 016,00
Participation des salariés (69)		Sous total 7	4 016,00
Sous total 6	0,00		
Total des charges	1 098 969,90	Total des produits	1 098 969,90
Solde créditeur (bénéfice)		Solde débiteur (perte)	0,00
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 098 969,90</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 098 969,90</b>