

Rapport financier 2016 - AGO 2017

RESULTAT DE L'EXERCICE 2016

COMPTE DE RESULTATS 2016

CHARGES		PRODUITS	
CLASSE 60 : ACHATS	82 656 €	CLASSE 70 : VENTES ET PRESTATIONS DE SERVICE SECTEUR LUCRATIF	203 645 €
602 + 603 : consommables (balises €)	8 297 €	704 : vente de publications	5 304 €
603 + 607 : achats de radiamètres	34 968 €	705 + 713 : études décharges	61 883 €
607 : achats de livres	2 913 €	705 : études radioécologiques	52 203 €
604 : sous-traitance laboratoire	6 092 €	705 + 713 : études risque radon	19 925 €
604 : sous-traitance bâtiment		706 + 791: Stages pro et Gd Public	4 942 €
606 : électricité, azote, gaz	11 535 €	707 + 708 : location et vente de radi	59 388 €
606 : gazole (voiture CRIIRAD)	3 462 €		
606 : entretien et petit équipement	7 368 €	CLASSE 72 : PRODUCTION IMMOBILISEE	2 030 €
606 : fournitures administratives et	8 021 €		
CLASSE 61 : SERVICES EXTERIEUR	67 620 €	CLASSE 74 : SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	268 696 €
611 : sous-traitance (imprimeur, An	22 416 €	740 : subventions de fonctionnemer	12 680 €
613 : locations (véhicule, copieurs, a	5 812 €	741 : réseau de balises	170 697 €
615 : entretien, réparations, étalonr	29 208 €	742 : projets hors Région Rhône-Alp	41 500 €
616 : assurances	9 914 €	743 : projets Région Rhône-Alpes	43 819 €
618 : documentation	271 €		
CLASSE 62 : AUTRES SERVICES EXT.	98 655 €	CLASSE 75 : COTISATIONS ET DONS	539 003 €
622 : honoraires (expert-comptable	7 704 €	754 : adhésions faibles revenus	23 021 €
623 : frais d'inscription aux salons	4 628 €	754 : adhésions de base	226 590 €
623 : dons CRIIRAD	84 €	754 : adhésions de soutien et dons :	149 099 €
624 + 625 : frais de déplacement - si	12 179 €	754 : abandon notes de frais	16 619 €
625 : frais de déplacement bénévoles	21 479 €	754 : dons non adhérents	123 608 €
626 : affranchissement, téléphone	47 804 €	758 : autres produits	67 €
627 : services bancaires	4 778 €		
CLASSE 63 : IMPOTS ET TAXES	29 449 €	CLASSE 76 : PRODUITS FINANCIERS	1 757 €
631 : taxe sur les salaires	20 300 €	764 : intérêts compte-livret	1 716 €
633 : taxe apprentissage et formatic	7 359 €	768 : autres produits financiers	41 €
635 : taxe foncière, CFE, IS	1 790 €		
CLASSE 64 : REMUNERATIONS	690 970 €	CLASSE 77 : PRODUITS EXCEPTIONNELS	69 044 €
641 : salaires et primes d'astreinte	479 821 €	777 : quote-part subventions invest	69 044 €
645 : cotisations sociales et divers	193 535 €		
648 : autres charges de personnel	17 614 €	CLASSE 79 : TRANSFERTS DE CHARGES	16 608 €
CLASSE 65 : CHARGES GESTION COURANTE	152 €	791 : CPAM, rembt formation, rembt	12 007 €
CLASSE 66 : CHARGES FINANCIERES	3 326 €	791 : rembt interventions et déplac	4 601 €
CLASSE 67 : CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 182 €		
CLASSE 68 : DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	108 223 €		
Incorporelles	11 507 €		
Corporelles	96 715 €		
TOTAL DES CHARGES :	1 082 231 €	TOTAL DES PRODUITS :	1 100 783 €
RESULTAT :		18 552 €	

COMMENTAIRE GLOBAL SUR L'EXERCICE 2016

L'exercice 2016 a finalement été clôturé sur un résultat à l'équilibre ! Bien évidemment, c'est la générosité des donateurs ayant répondu à notre campagne de dons exceptionnels de la fin de l'année 2016, qui a permis de combler le déficit que nous avions craint à la suite du retrait de l'aide de la Région Auvergne-Rhône-Alpes.

Le résultat de cette campagne est allé bien au-delà de nos espérances, puisque ce sont 234.934€ que les donateurs ont apporté à

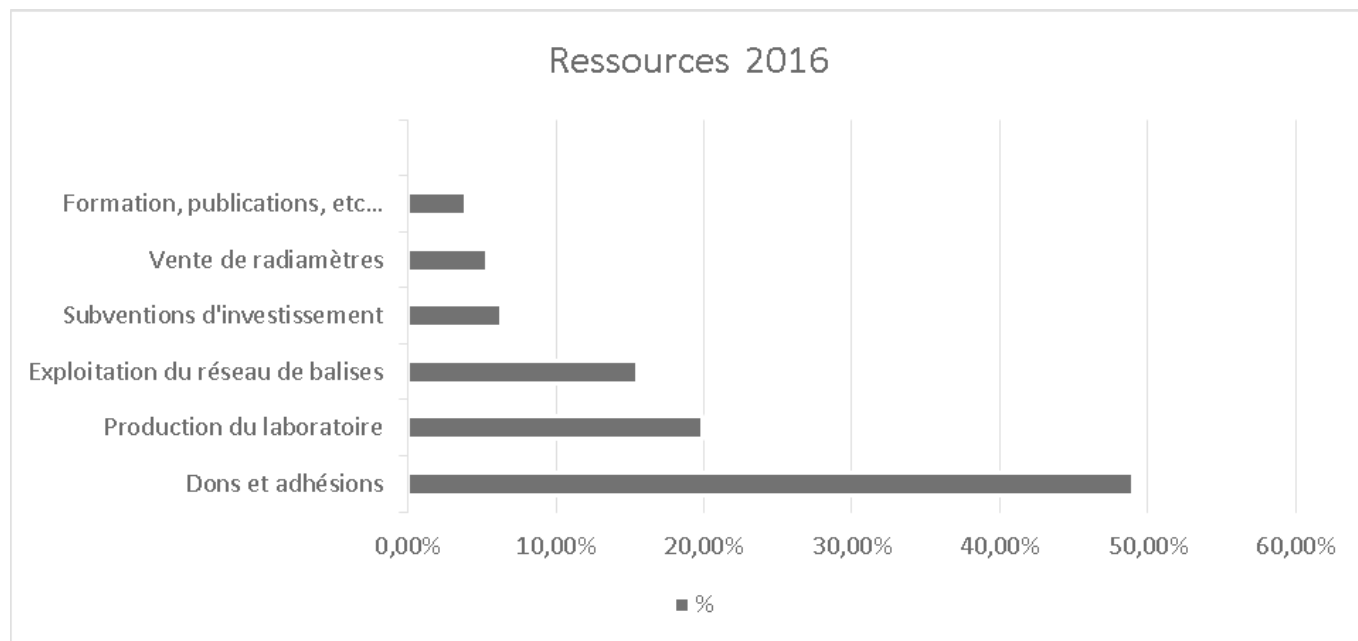
notre association ! A cela s'ajoutent 11.802€ imputables en 2016 apportés par les adhérents comme soutien en sus de leur adhésion, soit une valeur totale de 246.736€.

De cette somme, environ 108.260€ ont été affectés au comblement du déficit engendré par le retrait de l'aide de la Région Auvergne-Rhône-Alpes (68.773€ pour l'activité balises et environ 39.847€ pour la partie des projets que nous pensions réaliser en 2016). Le reste des activités étant globalement en ligne par rapport à nos prévisions, restait donc une somme de 138.476€ à affecter.

La recherche de financements alternatifs à ceux de la Région sera longue et nous savons que notre problème de financement n'est pas résolu pour 2017. C'est la raison pour laquelle,

fidèles à notre principe de précaution, nous avons décidé de comptabiliser cette somme en fonds dédiés, écriture comptable qui nous permet de l'affecter à 2017 bien qu'étant perçue en 2016.

Ressources 2016



NOS RESSOURCES 2016

Les ressources de notre association en 2016 se répartissent de la manière suivante :

◆ REVENU DES DONS, ADHÉSIONS ET ABANDONS DE NOTES DE FRAIS (BÉNÉVOLES)

Comme indiqué ci-dessus, il s'agit de l'élément financier le plus marquant de 2016. La campagne exceptionnelle de don lancée au mois de novembre a permis non seulement de combler le déficit provoqué par la cessation de l'aide de la Région Auvergne-Rhône-Alpes, mais également de provisionner des fonds au fonctionnement de l'association en 2017.

◆ PRODUCTION DU LABORATOIRE

Le retrait de l'aide de la Région affecte fortement la valeur globale de cette production puisque ce sont environ 39.847€ qui manquent à l'appel. Fort heureusement, l'affectation de 39.847€ de la campagne de dons permet d'équilibrer le budget. Les autres activités du laboratoire, hors convention avec la Région Rhône-Alpes, ont progressé en 2016, en particulier sur trois

points :

- 2016 était une année avec quelques contrôles supplémentaires des décharges dont nous réalisons le suivi,
- Le volume de dépistage de radon a progressé à la suite d'une campagne de prospection lancée à l'été 2016 qui a permis de reprendre contact avec les collectivités qui nous avaient confié le dépistage de leurs bâtiments il y a 10 ans,
- Une partie du temps qui devait être consacré aux projets 2016 avec la Région, a été utilisée pour d'autres projets facturés

◆ EXPLOITATION DU RÉSEAU DE BALISES

Le financement de l'exploitation du réseau de balises a subi de plein fouet l'arrêt de l'aide de la Région Auvergne-Rhône-Alpes (68.773€). Mais certaines collectivités ont également réduit leur contribution (Département de l'Isère). 68.773€ ont été prélevés de la campagne de dons exceptionnels pour être affectés à ce poste, ce qui a permis d'équilibrer le budget de fonctionnement du réseau pour 2016.

◆ SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

La quote-part des subventions d'investissement progresse par rapport à 2015, du fait de la mise en fonction de certains matériels acquis en 2015 comme par exemple le préleveur mobile dont l'assemblage a été achevé en 2016

◆ VENTE ET LOCATION DE RADIAMÈTRES

Cette activité est en nette hausse en 2016, principalement du fait de l'augmentation des ventes des Radex (40% par rapport à 2015).

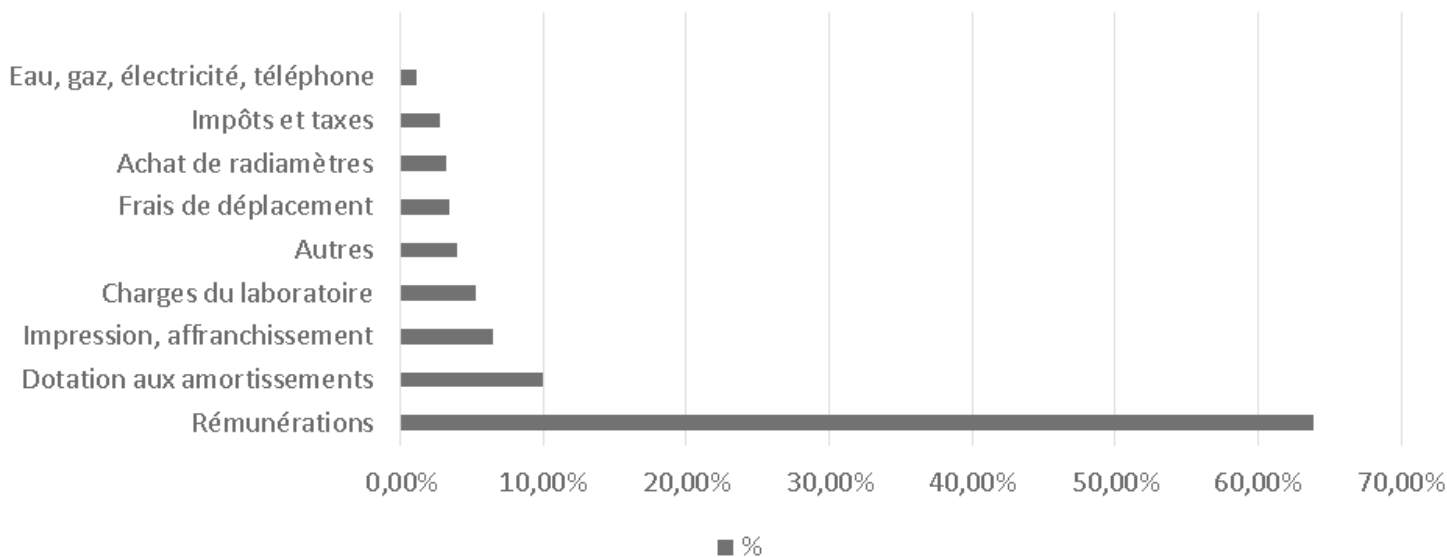
NOS DEPENSES EN 2016

L'incertitude sur la contribution des collectivités (Région et Départements) a conduit à une grande prudence sur l'emploi de nos ressources en 2016.

Nous expliquons ce phénomène par l'impact possible de l'anniversaire de Tchernobyl et la baisse du prix de vente de l'appareil. Du côté des moniteurs radon (Ramon), la quantité vendue a augmenté globalement sur l'année, mais il faut se rappeler que la mise en vente de l'appareil avait été tardive au cours de l'année 2015, nous empêchant pour l'instant de conclure à une tendance haussière.

- Une salariée a été en congés de maternité de janvier à septembre : son salaire a donc majoritairement été pris en charge par l'assurance maladie en 2016,
- Etant donné l'incertitude sur l'aide financière des collectivités (Région et Départe-

Charges 2016



◆ MASSE SALARIALE

Il s'agit naturellement du poste le plus important ; il est incontournable et c'est grâce à lui que la CRIIRAD peut s'occuper de tant de sujets différents et répondre aux attentes des adhérents et de la population! Il reste stable cette année à 479k€ grâce essentiellement à trois facteurs :

ment) en 2016, les Négociations Annuelles Obligatoires (NAO) avec le personnel, ont abouti en 2016 à un accord du gel du salaire de la majorité des salariés. Seul le programme de rattrapage convenu dans le cadre des NAO 2015 a été poursuivi, et une augmentation a été consentie à la catégorie de salariés la moins bien rémunérée. Il convient de saluer le niveau d'implication des salariés qui ont compris la situation et apporté leur contribution au résultat de cette manière,

◆ DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS

Dans la mesure du possible, nous amortissons les achats de manière à répartir leur impact financier sur plusieurs années. Plusieurs matériels ayant été mis en amortissement cette année (matériels acquis en 2015), il est donc normal de voir évoluer le poste des dotations aux amortissements. Cette augmentation est par ailleurs reflétée par une augmentation des subventions d'investissement (voir plus haut).

◆ IMPRESSION, AFFRANCHISSEMENT

Le troisième poste de charge par ordre d'importance correspond aux frais d'impression (TU, LM papier, plaquettes, affiches, etc.) et d'affranchissement (TU, relances, etc.). Il est tout à fait indispensable à nos actions de communication et de relation avec les adhérents. Nous poursuivons cependant nos efforts pour le limiter dans la mesure du pos-

sible (limitation du nombre de pages des TU, TU de l'AG en noir et blanc, incitation à utiliser les moyens électroniques lorsque cela est possible, etc.).

◆ CHARGES DU LABORATOIRE

Au niveau du laboratoire, les frais de sous-traitance d'analyses ont diminué étant donné que les études réalisées ont essentiellement eu recours à des analyses pour lesquelles le laboratoire est équipé. Les frais de location de véhicule montrent une augmentation totalement explicable par la quantité plus importante de déplacement des salariés en 2016 (prise en charge des balises cédées par Atmo Nord Pas-de-Calais, augmentation du volume d'interventions Radon).

Les coûts liés à l'achat des radiamètres ont augmenté, mais ils sont bien évidemment compensés par le niveau de vente soutenu cette année. Les frais de déplacements des bénévoles ont

Campagne de dons exceptionnels de novembre 2016

Grâce au soutien des adhérents et des sympathisants,
234.934€ ont été collectés



Merci

BILAN 2016

Le bilan 2016 est principalement marqué par les apports à l'actif du bilan des sommes provenant de la

campagne de dons exceptionnels de la fin de l'année

Version du 20/03/2017

ACTIF		PASSIF	
IMMOBILISATIONS	1 252 785 €	CAPITAUX PROPRES	1 716 925 €
Droits d'utilisation de logiciels	23 072 €	Fonds associatifs	91 716 €
Terrain siège CRIIRAD	90 015 €	Report à nouveau	963 175 €
Bâtiment CRIIRAD	833 076 €	Résultat de l'exercice	18 552 €
Appareils de mesures et techniques	155 973 €	Subventions d'investissement matériel (dont balises)	270 197 €
Matériels de bureau et informatique	39 740 €	Subventions d'investissement bâtiment	373 285 €
Matériels de transport	4 085 €		
Balises	99 724 €	Fonds dédiés Balises et Projets	138 476 €
Production immobilisée	6 414 €		
Dépôts et cautions	686 €		
ACTIF CIRCULANT	1 129 095 €	PASSIF CIRCULANT	526 478 €
Stock de fournitures	10 764 €	Emprunts Bâtiment	121 201 €
Travaux en cours	10 780 €	Dettes diverses	384 €
Produits finis (publications CRIIRAD)	830 €	Dettes fournisseurs	12 483 €
Stock pour revente (radiamètres, livres, DVD, etc...)	9 509 €	Factures non parvenues	8 086 €
En cours clients (prestations facturées en fin d'année)	94 892 €	Dettes fiscales et sociales :	
Autres créances (CPAM, CICE, TVA, fournisseurs,...)	16 008 €	Rémunérations, provisions congés	82 702 €
		Organismes sociaux	38 547 €
Produits à recevoir (réseau de balises et projets RRA)	121 861 €	TVA	15 815 €
		Autres	7 968 €
Disponibilités	858 226 €		
Charges constatées d'avance	6 225 €	Produits constatés d'avance	239 292 €
TOTAL ACTIF	2 381 879 €	TOTAL DES PRODUITS	2 381 879 €

ACTIF IMMOBILISE

La plus grosse partie de l'actif immobilisé provient évidemment du bâtiment de Valence ainsi que de son terrain ; une partie plus faible, mais cependant conséquente correspond aux matériels de laboratoire. En l'absence de nouvel investissement majeur, la part de l'actif immobilisé décroît naturellement.

ACTIF CIRCULANT

L'actif circulant fait l'objet d'une augmentation importante. 3 facteurs y contribuent pour l'essentiel :

Les apports de la campagne de dons exceptionnels de la fin d'année 2016,

La baisse des produits à recevoir qui s'explique par l'absence des apports des nouvelles Convention d'Objectif avec la région Rhône-Alpes (CPO) pour l'année 2016 par rapport aux dernières années et la réduction des retards dans la réalisation des travaux, Une augmentation du volume de factures non payées (« Collectif Clients »), mais de

manière normale, puisqu'il s'agit essentiellement de travaux réalisés et facturés en fin d'année et qui seront encaissés au début de l'année 2017.

CAPITAUX PROPRES

Mise à part l'évolution normale à la baisse des quotes-parts de subventions d'investissement, l'application du résultat de 2015 (-17K€) sur le report à nouveau, le fait le plus marquant est l'utilisation cette année, et pour la première fois, des fonds dédiés. Ce type de recours comptable est employé sur les conseils de notre commissaire aux comptes lorsque nous lui avons expliqué le risque probable de déficit pour l'année 2017 en regard du résultat exceptionnellement positif pour 2016. L'adoption de cette solution participe à une gestion prudente de nos finances, en dédiant à l'avance pour 2017 la somme de 138.476€ provenant de la campagne de dons exceptionnels de fin 2016.

PASSIF CIRCULANT

L'évolution la plus notable concerne les produits constatés d'avance qui reflètent l'imputation à 2017 de la majeure partie (10/12ème) de la valeur des adhésions et réadhésions qui se sont concrétisées à la fin de l'exercice 2016, en particulier au moment de la campagne de dons (332 nouvelles adhésions ont été enregistrées entre novembre et décembre 2016). Le niveau de nos emprunts (121K€) diminue logiquement au fur et à mesure des remboursements du prêt bancaire. Enfin on peut constater une réduction des dettes fiscales.

PERSPECTIVES

◆ LA TRANSITION FINANCIERE

L'année 2016 confirme les limites d'une structure de financement où les collectivités territoriales apportent une part importante du budget. Outre les décisions politiques qu'elles peuvent prendre, les obligations légales et la réduction de leurs propres ressources les amènent à faire des choix qui peuvent limiter ou supprimer leur aide à notre association. Les départements (07, 26, 38, 84) qui contribuent beaucoup au financement de notre réseau de balises, nous ont averti, qu'indépendamment de leur volonté, la loi NOTRe, qui répartit les compétences entre les différents niveaux de collectivités, allait probablement les empêcher de poursuivre des projets de type Santé-Environnement et par conséquent de continuer à aider financièrement la CRIIRAD.

Nous avons fortement ressenti cette année le retrait de la région Rhône-Alpes (190.000€ en comptant l'investissement) ; mais en 2017, puis 2018, nous risquons donc également d'être confrontés à la diminution, puis la suppression de l'aide des départements (environ 100.000€). Nous ne pourrions pas compter sur une campagne exceptionnelle de dons tous les ans !

C'est donc 25 à 30% de notre budget annuel (1 à 1,1 millions d'Euros), soit 250.000€ à 300.000€ annuels que nous allons devoir financer différemment tous les ans. On parle de transition pour beaucoup de domaine ; pour

la CRIIRAD, 2017 et 2018 seront les années de la transition financière.

◆ ÉLARGIR NOTRE BASE D'ADHÉRENT

Cette démarche de toujours est plus que jamais d'actualité. Ce sont avant tout les adhérents et les donateurs qui confèrent à la CRIIRAD son indépendance financière, lui permettant de s'emparer des sujets qu'elle estime importants. Nous continuerons donc à médiatiser le plus possible nos mobilisations puisqu'une corrélation peut facilement s'établir entre notre présence dans les médias et le nombre d'adhésions. Il faut également poursuivre notre présence lors de conférences, salons et stages puisqu'ils constituent des moments de rencontre permettant de sensibiliser et si possible de convaincre de nouveaux adhérents.

◆ CONVAINCRE DE NOUVELLES COLLECTIVITÉS

La loi NOTRe attribue la compétence Santé/Environnement aux régions et aux communes. Une décision politique fait que nous ne pouvons plus compter sur l'aide de la Région. Nos recours sont donc les communes, qui à leur tour confient souvent les problématiques Santé/Environnement aux communautés de communes, métropoles et agglomérations. Mais ces communautés nous font clairement savoir que leur budget est limité et ce n'est pas parce qu'une collectivité récupère une compétence que les financements suivent. Nous avons cependant entrepris des démarches de contact auprès de l'ensemble des communautés de commune de l'ancienne région Rhône-Alpes afin de les convaincre de rejoindre les partenaires du réseau de balises.

◆ DÉVELOPPER LES PRESTATIONS LUCRATIVES

La CRIIRAD a la chance de disposer d'une équipe et d'un outil performant d'analyse et de mesure. Elle peut donc s'appuyer sur lui pour proposer des prestations lucratives dont la marge permette de financer une partie des actions sur fonds propres. Une plaquette de présentation est en cours d'élaboration de manière à servir de support à nos actions de prospection.

◆ LEGS ET DONATIONS

Nous n'avons pas développé de stratégie claire et de plus en plus de personnes nous interrogent à ce sujet. N'étant pas reconnue d'utilité publique, nous n'avons pas accès à certaines libéralités sur lesquelles on nous interroge. Une étude est en cours pour définir la meilleure réponse possible.

◆ LE RECOURS AU MÉCÉNAT

Cette démarche n'est pas habituelle pour la CRIIRAD bien que certains apports soient reçus à ce titre (aide de la Fondation Horizons). Il faut cependant l'envisager, en définissant bien entendu un cadre compatible avec notre éthique. Des fondations seront contactées, mais seront également recherchés

des particuliers désirant participer de cette manière aux causes qui leur tiennent à cœur.

Toutes ces actions vont nécessiter un fort investissement en temps et aussi en moyens financiers, mais la pérennité de la CRIIRAD en dépend. Plutôt que se mettre martel en tête, mieux vaut prendre cette situation **comme une opportunité** ! L'opportunité de trouver les moyens financiers d'aller plus loin, de traiter nos sujets plus en profondeur, de mieux communiquer, de mieux dénoncer les défauts de protection, de mieux répondre aux demandes du public et bien entendu aux vôtres, vous qui nous avez apporté tant de soutien et envers qui la CRIIRAD est redevable.

Rapport moral

UNE ANNÉE À RISQUE

L'année qui vient de s'écouler était à risque. Les changements politiques dans les collectivités locales laissent percevoir des bouleversements. Cela concernait en particulier le financement du réseau de balises. Nous avons bien essayé d'obtenir des garanties sur la continuité du financement pour 2016 et cela a finalement fonctionné avec la majorité de nos partenaires, excepté le plus gros contributeur, la nouvelle Région Auvergne-Rhône-Alpes. Les élus n'ayant pris leur fonction qu'au début 2016 et n'ayant jamais donné suite à nos sollicitations de rendez-vous depuis lors, leur réponse nous est finalement parvenue en plein mois d'août ; comme vous le savez, celle-ci était négative, aucune aide n'a été accordée par la Région en 2016. Le manque était énorme, aussi bien pour le réseau que pour nos projets d'étude et devait impérativement être comblé. C'est ce qui sera fait en fin d'année à la suite de l'appel à dons, bien relayé par les médias, lancé auprès de nos adhérents et sympathisants.

Ils ont généreusement répondu, et même au-delà de nos besoins immédiats de 2016 ! Cela permet de démarrer 2017 avec davantage de sérénité, mais tout est encore à faire du côté financier. Pour assurer l'avenir du réseau de balises, nous devons trouver d'autres partenaires dans une période de grande incertitude, en particulier sur les attributions des compétences de chaque collectivité depuis le vote de la loi NOTRe. Pourtant au vu de l'état actuel des centrales nucléaires : vieillissement, défauts de pièces essentielles... auquel s'ajoutent les difficultés financières des opérateurs, son utilité est évidente !

VIE DE L'ASSOCIATION

La vie de l'association a été très riche en 2016, marquée par la fête de notre trentième anniversaire. Nous étions heureux de retrouver bon nombre de fondateurs ou d'adhérents de la première heure.

Nous avons pu mesurer à cette occasion combien vous êtes attachés à la CRIIRAD et cet événement a été une forte source d'encouragements pour l'avenir.