

RAPPORT FINANCIER DE L'ANNÉE 2017

AGO 2018

COMPTE DE RÉSULTAT 2017

Le compte de résultat de l'exercice 2017 fait apparaître un léger résultat positif de 5 194 €.

Charges		Produits	
CLASSE 60 : ACHATS	81 766 €	CLASSE 70 : VENTES ET PRESTATIONS DE SERVICE SECTEUR LUCRATIF	216 962 €
602 + 603 : consommables (balises et laboratoire)	12 368 €	704 : vente de publications	1 281 €
603 + 607 : achats de radiamètres	29 073 €	705 + 713 : études décharges	71 426 €
607 : achats de livres	2 560 €	705 : études radioécologiques	55 857 €
604 : sous-traitance laboratoire	8 273 €	705 + 713 : études risque radon	37 209 €
604 : sous-traitance bâtiment		706 + 791 : Stages pro et Gd Public	2 290 €
606 : électricité, azote, gaz	12 123 €	707 + 708 : location et vente de radiamètres	48 899 €
606 : gazole (voiture CRIIRAD)	3 903 €		
606 : entretien et petit équipement	5 001 €		
606 : fournitures administratives et informatique	8 465 €		
CLASSE 61 : SERVICES EXTÉRIEURS	70 948 €	CLASSE 72 : PRODUCTION IMMOBILISEE	5 219 €
611 : sous-traitance (imprimeur, Andra)	23 138 €		
613 : locations (véhicule, affranchissement...)	4 128 €	CLASSE 74 : SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	188 342 €
615 : entretien, réparations, étalonnages	33 260 €	740 : subventions de fonctionnement	4 350 €
616 : assurances	10 109 €	741 : réseau de balises	159 418 €
618 : documentation	313 €	742 : projets hors Région Rhône-Alpes	20 217 €
		743 : projets Région Rhône-Alpes	4 357 €
CLASSE 62 : AUTRES SERVICES EXTÉRIEURS	99 405 €		
622 : honoraires (expert-comptable, avocat...)	9 037 €	CLASSE 75 : COTISATIONS ET DONNS	597 398 €
623 : frais d'inscription aux salons	3 326 €	754 : adhésions faibles revenus	23 800 €
623 : dons CRIIRAD	168 €	754 : adhésions de base	253 015 €
624 + 625 : frais de déplacement - salariés	11 230 €	754 : adhésions de soutien et dons adhérents	215 127 €
625 : frais de déplacement bénévoles	19 223 €	754 : abandon notes de frais	15 456 €
626 : affranchissement, téléphone	51 719 €	754 : dons non adhérents	89 955 €
627 : services bancaires	4 703 €	758 : autres produits	45 €
CLASSE 63 : IMPÔTS ET TAXES	29 138 €		
631 : taxe sur les salaires	19 967 €	CLASSE 76 : PRODUITS FINANCIERS	1 332 €
633 : taxe apprentissage et formation	7 393 €	764 : intérêts compte-livret	1 332 €
635 : taxe foncière, CFE, IS	1 778 €	768 : autres produits financiers	0 €
CLASSE 64 : RÉMUNÉRATIONS	730 654 €		
641 : salaires et primes d'astreinte	511 424 €	CLASSE 77 : PRODUITS EXCEPTIONNELS	88 188 €
645 : cotisations sociales et divers	202 468 €	770 : assurance-vie	2 283 €
648 : autres charges de personnel	16 762 €	771 : utilisation de fonds dédiés	20 000 €
CLASSE 65 : CHARGES GESTION COURANTE	133 €	777 : quote-part subventions investissement	65 905 €
CLASSE 66 : CHARGES FINANCIÈRES	2 877 €		
CLASSE 68 : DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	100 601 €	CLASSE 79 : TRANSFERTS DE CHARGES	23 274 €
Incorporelles	8 303 €	791 : CPAM, rembt formation, rembt Ch.déjeuner	18 398 €
Corporelles	92 298 €	791 : rembt interventions et déplacements	4 877 €
TOTAL DES CHARGES : 1 115 522 €		TOTAL DES PRODUITS : 1 120 716 €	
Résultat : 5 194 €			

LE FAIT MARQUANT DE 2017 : LA CAMPAGNE DE FIN 2016 A POURSUIVI SON EFFET !

Souvenez-vous, il y a un an ! Nous avons clôturé l'exercice 2016 sur un résultat bénéficiaire, grâce à la générosité des donateurs et des nouveaux adhérents qui ont répondu favorablement à notre campagne de dons exceptionnels de la fin de l'année. Un geste fort de soutien qui nous a profondément touchés et que nous ne sommes pas prêts d'oublier !

Et au-delà de 2016, l'effet de cet élan se poursuit en fait en 2017, grâce d'une part au recours aux fonds dédiés (qui ont eu pour objet de transférer une partie des dons exceptionnels aux exercices suivants) et d'autre part à la méthode comptable d'affectation des adhésions mise en place depuis plusieurs années à la CRIIRAD et qui consiste à imputer comptablement la valeur de l'adhésion au fur et à mesure du déroulement de la période d'adhésion. La campagne exceptionnelle ayant eu lieu en fin d'année, une partie de la valeur des adhésions et des adhésions de soutien de 2016, a ainsi été comptabilisée sur l'exercice 2017. Un autre facteur très important doit être cité : de nombreux adhérents et sympathisants ont continué à apporter une contribution exceptionnelle au début de l'année au titre de la campagne de 2016.

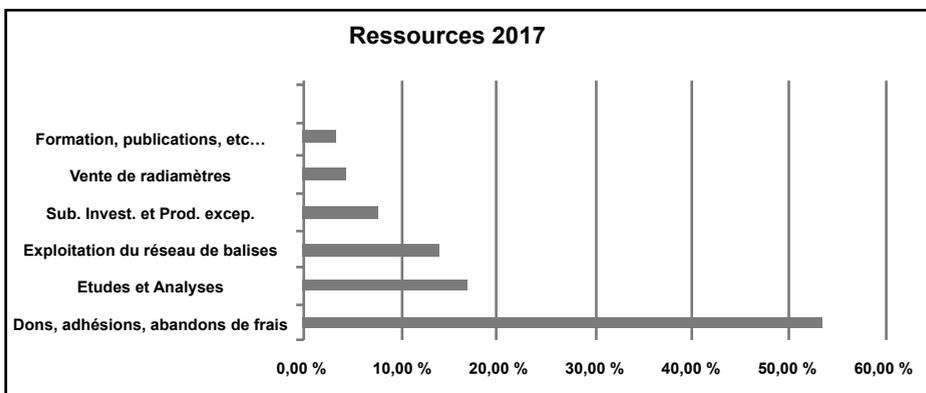
C'est pourquoi, le poste des cotisations et des dons est particulièrement fort cette année.

NOS RESSOURCES EN 2017

2016 a été une année exceptionnelle à tout point de vue, mais en particulier celui du financier. C'est pourquoi la comparaison avec 2017 n'est pas forcément très significative.

Nos ressources restent globalement stables par rapport à l'an dernier. La baisse des subventions d'exploitation est de plus en plus notable, mais elle est compensée cette année par les dons et l'impact des adhésions, dont une part de fonds dédiés de 2016 utilisés pour financer nos activités 2017.

On peut répartir nos ressources 2017 en 6 grandes catégories :



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

Le volume des dons des non adhérents est plus faible que l'an dernier (123 K€, sachant qu'il était exceptionnel), mais il reste cependant plus élevé que les années antérieures (80 K€ en 2017 contre pour 42 K€ en 2015). Cela signifie que de nombreux adhérents et sympathisants ont continué en 2017 à apporter un soutien au titre de la campagne de 2016. Au global, les adhésions et les dons ont constitué 53% de nos ressources en 2017 !

◆ ÉTUDES ET ANALYSES

Cette année, le volume d'études a progressé. Deux facteurs y ont principalement contribué :

- La réalisation de contrôles un peu plus nombreux par les exploitants des déchargés qui nous confient ces travaux. Il s'agit d'un processus cyclique, particulièrement favorable cette année,
- La réalisation de projets de dépistage de radon plus nombreux et plus volumineux que d'habitude, en particulier ceux de l'AFPA qui nous a demandé d'intervenir dans de nombreux bâtiments de grande taille en région Rhône-Alpes.

◆ EXPLOITATION DU RÉSEAU DE BALISES

La CRIIRAD avait pris la décision de poursuivre en 2017 l'exploitation avec le même niveau de service, malgré la disparition de l'aide de la région Auvergne Rhône-Alpes. L'aide de l'un des départements partenaires n'étant pas confirmée, le budget global du réseau a malheureusement une nouvelle fois baissé, augmentant la part que la CRIIRAD doit assumer sur ses fonds propres.

◆ PRODUITS EXCEPTIONNELS ET SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

N'ayant pas encore pu trouver de solution financière alternative à l'aide de la région Auvergne Rhône-Alpes aux projets du

laboratoire, 20.000€ ont été prélevés sur les fonds dédiés de 2016 et appliqués à l'exercice 2017, sous la forme d'un produit exceptionnel. Par ailleurs, la CRIIRAD a été bénéficiaire de l'assurance-vie d'un sympathisant malheureusement décédé et pour lequel nous avons une pensée émue. Aucun équipement de valeur significative n'a été mis en service cette année. C'est pourquoi la quote-part des subventions d'investissement diminue et correspond à l'amortissement des équipements acquis et mis en service les années précédentes.

◆ VENTE ET LOCATION DE RADIAMÈTRE

Le niveau de cette activité a baissé en 2017 par rapport à 2016, mais nous savions que 2016 était une année particulière avec un effet « Tchernobyl » et le lancement de la commercialisation du moniteur radon « Ramon 2.2 ». De fait, les ventes de radiamètres reviennent à un niveau normal, tout en restant à un niveau intéressant de ventes annuelles.

◆ FORMATIONS, PUBLICATIONS

Les revenus des activités liées à la formation et à la publication d'information ont plutôt baissé cette année par rapport à 2016, la demande en animation de stages ayant été moins forte et les sollicitations du grand public moins nombreuses ; encore une fois, 2016 avait été une année de sollicitation soutenue du fait de l'actualité (30 ans de Tchernobyl, 5 ans de Fukushima). Il faut également noter la baisse des ventes de livres, DVD et de produits au logo de la CRIIRAD, signifiant qu'une réflexion et/ou un renouvellement est nécessaire. Notre savoir-faire est probablement sous-valorisé et une réflexion est en cours à ce sujet.

◆ LA BAISSÉ RÉGULIÈRE DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Hormis le retrait de l'aide de la région Auvergne Rhône-Alpes de 2016, nous observons une baisse régulière des subventions d'exploitation.

De manière générale, les collectivités manifestent leur difficulté à accorder des subventions au titre du fonctionnement, et lorsqu'elles le font, elles réservent cet effort aux associations de leur juridiction. Il semble également que l'éloignement

progressif de la période de Fukushima et l'absence d'obligation légale de suivi radiologique réduise leur niveau de priorité en termes d'aide financière. C'est une difficulté à laquelle la CRIIRAD doit faire face.

L'EMPLOI DES RESSOURCES EN 2017

La politique de grande prudence s'est poursuivie en 2017. Pour faciliter la compréhension de l'emploi de nos ressources, nous proposons cette année de le présenter par grandes catégories d'emploi du temps de notre équipe salariée. Mais nous n'oublions pas pour autant le temps considérable que les bénévoles ont offert à notre association.



◆ LE TEMPS OFFERT PAR LES BÉNÉVOLES

Le tableau ci-dessus, reflète l'activité salariée qui est celle prise en compte dans l'exercice comptable. Mais il ne doit bien évidemment pas faire oublier le temps conséquent qui nous est offert par les bénévoles et sans lequel bon nombres d'actions, salons, stages, conférences, entretien des locaux ne seraient pas possibles. Ce ne sont pas moins de 4950 heures que les bénévoles ont consacré à la CRIIRAD cette année, soit environ 3 temps pleins ! Comme nous nous y sommes engagés l'an passé lors de l'AG 2017, ce temps est maintenant consigné dans l'annexe du bilan sur les conseils de notre expert-comptable.

◆ ÉTUDES ET ANALYSES

Rien de plus logique pour un laboratoire :

nos fonds et notre temps salarié sont majoritairement dédiés aux travaux de recherche, de dépistage et de contrôle du laboratoire. Les analyses contribuent le plus fortement à ce poste suivi du temps d'études radio-écologiques de manière générale et des travaux consacrés au radon.

◆ INFORMATION ET FORMATION

L'information fait tellement partie de l'ADN de la CRIIRAD qu'il se retrouve dans son nom même ! Nous la pratiquons sous différentes formes, formation auprès du grand public, des scolaires ou des professionnels, salons, conférences, articles de presse, réponses aux questions du public, mobilisations, stages, encadrement de travaux de scolaires ou d'étudiants, etc.... C'est donc fort naturellement que nous la trouvons en seconde position de notre emploi des ressources.

◆ RÉSEAU DE SURVEILLANCE DE LA RADIOACTIVITÉ

Il s'agit d'un autre pilier de notre association et c'est pourquoi une part significative de nos ressources y est consacrée. Un travail important a été réalisé encore cette année pour optimiser et automatiser certains processus de la gestion du réseau de balises. La défection de certaines collectivités nous oblige cependant à réduire l'exploitation de certains équipements dans l'attente de nouvelles sources de financement. Le réseau de préleveurs est en développement et nécessite d'y dédier une part croissante de temps salarié.

◆ COORDINATION, GESTION, LOCAUX, OUTILS, FINANCEMENT

On retrouve dans cette rubrique tout un ensemble d'activités qui ne sont pas directement sources de revenus, mais sans lesquelles aucune autre activité ne serait possible ! Il s'agit aussi bien des temps indispensables de réunions entre salariés, entre salariés et administrateurs, de gestion comptable, de bilans, de paye, de gestion des fournisseurs, d'exploitation de l'informatique, de maintenance des locaux (nous avons un bâtiment à maintenir !) et du véhicule, de recherche de financement, etc...

◆ ADHÉSION ET SUPPORT AUX ADHÉRENTS

En dehors des adhérents et des sympathisants, point de salut pour la CRIIRAD ! Les 53% de ressources en dons et adhésions de cette année 2017 justifient cet investissement en temps salarié.

Notre équipe de gestion des adhésions doit se montrer particulièrement rigoureuse dans l'enregistrement des versements, la mise à jour de notre base de données, la relance et l'envoi des reçus fiscaux. Elle

s'attache à renseigner au mieux tous les adhérents, mais aussi les non adhérents qui contactent nombreux la CRIIRAD, malgré des moyens restreints.

◆ VENTE DE RADIAMÈTRE ET PUBLICATIONS

C'est une activité un peu atypique, mais qui à la fois répond à un besoin du public et contribue au financement d'autres projets sur fonds propres. Les ventes concernent essentiellement les radiamètres et les outils de mesure du radon, ainsi que des publications avec une activité bien moindre. Le temps d'une personne du laboratoire est fortement monopolisé par les réponses aux questions des futurs acheteurs qui exposent leur inquiétude ou leur besoin et qui souhaitent comprendre le domaine d'utilisation, le fonctionnement, l'applicabilité à leur besoin, etc....

◆ COMMENTAIRE GÉNÉRAL SUR LES DÉPENSES 2017

Le niveau de dépenses externes augmente un peu par rapport à 2016, principalement du fait que le réseau de balises a fait l'objet de deux visites d'entretien.

Le poste des rémunérations est également plus élevé du fait de la combinaison de plusieurs facteurs exceptionnels : une salariée a pris sa retraite et a bénéficié d'une prime légale de retraite, un autre salarié a quitté la structure dans le cadre d'une convention, la salariée jusque-là en contrat d'insertion a été recrutée en CDI. Lors des Négociations Annuelles Obligatoires, une augmentation de salaire a été accordée aux salariés, en compensation notamment du gel consenti par ceux-ci en 2016 au moment de l'annonce du retrait de l'aide de la région.

BILAN 2017

Le bilan 2017 ne présente pas de commentaire particulier cette année. L'actif et le passif diminuent naturellement au fur et à mesure des amortissements. Les liquidités restent stables grâce au résultat positif de l'exercice 2017. On peut noter cette année le début de l'utilisation des fonds dédiés de 2016 dans le but de financer l'exploitation du réseau de surveillance de la radioactivité.

Actif	
IMMOBILISATIONS	1 164 067 €
Droits d'utilisation de logiciels	14 769 €
Terrain siège CRIIRAD	90 015 €
Bâtiment CRIIRAD	795 893 €
Appareils de mesures et techniques	115 283 €
Matériels de bureau et informatique	32 085 €
Matériels de transport	320 €
Balises	103 382 €
Production immobilisée	11 633 €
Dépôts et cautions	686 €
ACTIF CIRCULANT	1 059 942 €
Stock de fournitures	4 813 €
Travaux en cours	15 338 €
Produits finis (publications CRIIRAD)	525 €
Stock pour revente (radiamètres, livres, DVD, etc....)	24 179 €
En cours clients (prestations facturées en fin d'année)	43 399 €
Autres créances (CPAM, CICE, TVA, fournisseurs,...)	14 701 €
Produits à recevoir (réseau de balises et projets RRA)	100 639 €
Disponibilités	850 438 €
Charges constatées d'avance	5 910 €
TOTAL ACTIF : 2 224 007 €	

◆ ACTIF IMMOBILISE

La plus grosse partie de l'actif immobilisé provient 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 du fait des amortissements annuels.

◆ ACTIF CIRCULANT

L'actif circulant diminue par rapport à l'année 2016. Cette baisse est essentiellement due à la réduction des en cours clients, c'est-à-dire une facturation moindre fin 2017 et par conséquent en attente de paiement. La facturation est plus régulière tout au long de l'année.

Passif	
CAPITAUX PROPRES	1 656 214 €
Fonds associatifs	91 716 €
Report à nouveau	981 727 €
Résultat de l'exercice	5 194 €
Subventions d'investissement matériel (dont balises)	356 683 €
Subventions d'investissement bâtiment	220 893 €
Fonds dédiés Balises et Projets	118 476 €
PASSIF CIRCULANT	449 317 €
Emprunts Bâtiment	103 376 €
Dettes diverses	374 €
Dettes fournisseurs	8 937 €
Factures non parvenues	8 505 €
Dettes fiscales et sociales :	
Rémunérations, provisions congés	92 389 €
Organismes sociaux	35 281 €
TVA	7 185 €
Autres	7 125 €
Produits constatés d'avance	186 144 €
TOTAL DES PRODUITS : 2 224 007 €	

◆ CAPITAUX PROPRES

Les capitaux propres se réduisent de 61K€ en 2017, principalement du fait de la baisse normale des quotes-parts de subventions d'investissement et à l'utilisation de 20K€ de fonds dédiés à financer une part des projets 2017. Le résultat de 2016 est appliqué au report à nouveau en conformité avec les usages comptables (+18K€).

◆ PASSIF CIRCULANT

Le passif circulant diminue également par rapport à 2016. Le niveau de nos emprunts (103K€) diminue logiquement au fur et à mesure des remboursements du prêt bancaire. On peut constater une réduction des dettes fournisseurs et de TVA cette année (moins de factures restant dues en fin d'année).

PERSPECTIVES

◆ UN NOUVEAU MODÈLE ÉCONOMIQUE À ÉTABLIR

Le désengagement de la région Auvergne Rhône-Alpes de 2016 a montré la sensibilité du modèle économique de l'association aux orientations politiques et financières des collectivités territoriales. C'est la raison pour laquelle des démarches ont été entreprises dans plusieurs directions, de manière à diversifier les sources de financement de notre association.

Nos ressources étant limitées, la CRIIRAD a sollicité l'aide du Dispositif Local d'Accompagnement qui mettra à sa disposition deux consultants : l'un chargé de nous aider à lancer les premières actions dans le sens du mécénat, l'autre pour nous aider à déterminer nos besoins en termes de modèle économique. Ces actions auront lieu tout au long des années 2018 et 2019.

◆ ÉLARGIR NOTRE BASE D'ADHÉRENTS

Nous continuons à médiatiser le plus possible nos mobilisations ainsi que 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. Une réflexion sur la manière d'intéresser un public plus jeune est en cours ; un étudiant alternant est chargé de proposer des solutions.

◆ CONVAINCRE DE NOUVELLES COLLECTIVITÉS

La démarche engagée en 2016 se poursuit, mais elle est consommatrice de temps. Les rendez-vous sont longs à obtenir et les collectivités font souvent part de difficultés budgétaires. Néanmoins un nombre intéressant de rendez-vous a pu

être concrétisé en 2017 ; les interlocuteurs seront prochainement relancés.

◆ DÉVELOPPER LES PRESTATIONS LUCRATIVES

Une plaquette de présentation des prestations lucratives du laboratoire est en voie de finalisation. Elle sera adressée aux structures susceptibles d'avoir recours à des analyses, des dépistages ou à des études radio-écologiques.

◆ LEGS, DONATIONS ET DONS EN DÉFISCALISATION D'IFI (EX ISF)

La réflexion a beaucoup progressé en 2017. Il apparaît indispensable d'offrir aux donateurs la possibilité de recevoir leurs legs et dons sans que ceux-ci ne soient réduits par les droits de mutation. Deux types de structures sont de nature à répondre à ce besoin : le fond de dotation et la fondation abritée. Cette dernière présente l'intérêt d'accepter également les dons en défiscalisation d'IFI, qui ont l'intérêt d'être reçus immédiatement. Nous n'avons pas pu répondre à la sollicitation d'un donateur potentiel cette année à défaut de disposer d'une structure adéquate. Un rescrit a été adressé à l'administration fiscale sur la possibilité pour notre association de collecter directement des dons en défiscalisation d'IFI.

◆ LE RECOURS AU MÉCÉNAT

La première phase a été réalisée en 2017, à travers la réflexion et la rédaction de documents permettant de présenter la CRIIRAD sous ses différents angles à tout donateur potentiel (vision, missions, valeurs, organisation, forces et faiblesses, modèle économique, etc...). La seconde phase a débuté en mars 2018 avec la mise en place d'un plan d'action. Les efforts seront poursuivis tout au long de l'année et conduits d'année en année.