

RAPPORT DU TRESORIER

SITUATION A FIN 2016

Nous vous présentons notre rapport sur les opérations de l'exercice clos le 31 décembre 2016, ainsi que sur les comptes annuels dudit exercice, soumis aujourd'hui à votre approbation.

Nous reprenons ci-après, les différentes informations telles que prévues par les statuts.

Présentation des états financiers

Les états financiers qui vous sont présentés, ne comportent aucune modification, que ce soit au niveau de la présentation des comptes ou à celui des méthodes d'évaluation, par rapport à ceux de l'exercice précédent.

Activité de l'association à la fin de l'exercice

L'activité de l'association au cours de l'exercice se trouve résumée dans les principaux chiffres exprimés ci-dessous :

Compte de résultat	2016	2015	Variation %
Production vendue	327 665 €	209 021 €	40.25%
Subventions	42 240 €	79 184 €	-22.6%
Cotisations	11 600 €	10 700 €	
Autres produits d'exploitation	355 548 €	554 866 €	-35.91%
Reprise provision pour charge	7 212 €	37 993 €	24.15%
Transfert de charges	21 188 €	17 067 €	
PRODUITS D'EXPLOITATION	765 452 €	908 831 €	15.77%
Achats et services extérieurs	270 631 €	280 503 €	-3.52%
Impôts, taxes et versements assimilés	9 871 €	10 045 €	-1.72%
Charges de personnel	471 546 €	496 799 €	-5.08%
Amortissements et provisions	89 410 €	60 193 €	48.54%
Autres charges d'exploitation	415 €	254 €	-34.24%
CHARGES D'EXPLOITATION	841 873 €	849 225 €	-0.89%
RESULTAT D'EXPLOITATION	-76 421 €	59 606 €	-137%
RESULTAT FINANCIER	39 630 €	37 263 €	0.97%
RESULTAT COURANT	-36 791 €	96 870 €	-78.2%
RESULTAT EXCEPTIONNEL	793 €	172 630 €	
RESULTAT DE L'EXERCICE (*)	-35 998 €	269 500 €	-13.27%

La production vendue et prestation de services de 2016 d'un montant de 328 K€ (contre 209 K€ en N-1) a connu une augmentation de 56% par rapport à 2015. Cela s'explique principalement par la rentrée progressive en application du contrat fourrière avec la ville de Mulhouse pour 36 K€ en milieu d'année 2016 et l'augmentation du nombre de contrats fourrière. Il y avait 204 contrats en 2016 contre 185 contrats en 2015.

On constate une baisse de -36% des autres produits d'exploitation à 397 K€ contre 634 K€ en 2015. Elle se justifie par la diminution des legs et donations virés pour s'établir à 221 K€ contre 415 K€ en 2015. Y figurent également les aides liées à l'emploi CAE d'un montant de 42 K€ contre 53 K€ en 2015 (-20.21%).

On arrive donc à une diminution globale de -15.77% des produits d'exploitation passant de 909 K€ à 765 K€ à fin 2016.

L'évolution des **autres achats et charges externes** (-3.5%), s'établissant à 270 K€, à la baisse s'explique par une bonne maîtrise des charges. Il convient, cependant, de noter une augmentation globale des autres achats non stockés (+12%) due à des prestations de services pour 64 K€ qui correspondent à la dératisation et le ramassage des animaux morts qui n'est plus prise en charge par les pompiers (SDIS) ou par la brigade verte contre 55 K€ en 2015.

Il est à noter également une baisse du poste entretien et réparations sur biens immobiliers d'un montant de 11 K€ contre 43 K€ en 2015.

Quant à l'activité vétérinaire (hors salaire), elle représente 20 K€ de charges tout comme l'année d'avant, soit une stabilité des coûts vétérinaires.

Les charges d'impôts et taxes assimilées sont stables.

Les charges de personnel diminuent au global de 26 K€ entre 2015 et 2016. Cela s'explique contradictoirement par la réduction de l'effectif : l'Association employait 14 salariés en 2016 contre 17 en 2015 et par une hausse des provisions pour congés payés de 9 K€. Les économies de charges brutes de personnel sont de 20 K€ annuellement, soit environ 29 K€ charges sociales patronales comprises.

La dotation aux amortissements est stable. A noter qu'en 2017 une hausse est à prévoir puisque beaucoup d'investissement seront mis en service.

Le résultat d'exploitation est de -76 K€ en 2016 il a baissé de -137% par rapport au résultat de 2015 qui était de 60 K€.

Cette baisse peut s'expliquer par une baisse importante des produits non récurrents d'un montant de 194 K€ relatif au poste legs et donation.

Le résultat exceptionnel est de 1 K€ en 2016.

Rémunération des dirigeants

Il est à noter que les membres du Conseil d'administration sont bénévoles.

Autres actifs potentiellement disponibles

Il est à noter que le coffre fort de la SPA contient une valeur de pièces en Or d'un montant de 76 K€ provenant d'un legs reçu en nature. La taxe sur transaction sur l'or de 10.5% a été déduite. Les pièces ont été comptées le mardi 6 septembre 2016 en présence du Président, du Trésorier et du commissaire aux comptes.

Contribution en nature des bénévoles

L'association bénéficie de nombreux bénévoles représentant un temps important dispensé à l'activité. L'ensemble des heures effectuées sur 2016 correspond à 4 586 heures. Le coût du personnel bénévole établi sur la base du SMIC horaire chargé des cotisations sociales, soit une valorisation de 12.69 € de l'heure (9.76 x1.30), représente un montant approximatif de 77 K€.

L'association a été reconnue de mission d'Utilité Publique le 29 juillet 2016.

Evènements postérieurs

L'association s'est engagé dans une grande série de travaux et d'investissements destinés à la pérennité du Site tant en terme de rationalité de fonctionnement que de mise aux normes d'hygiène et de sécurité, dans l'esprit d'un meilleur bien-être animal. La SPA a investi 66 K€ correspondant à l'acquisition et l'installation d'un Algeco comprenant le nouveau local du vétérinaire et le matériel y afférent.

Ainsi, les principaux travaux déjà effectués courant 2017 sont :

- l'acquisition et l'aménagement d'un Algeco pour la fonction Vétérinaire.
- le traitement insecticide, curatif et préventif, des poutres bois des chenils chiens extérieurs.
- la fermeture des plafonds des chenils chiens extérieurs.
- le remplacement des portes thermiques et phoniques et fenêtres des chenils et ouverture d'un puit de lumière dans les chenils chiens intérieurs.
- la mise aux normes des chenils chiens.
- le remplacement des grillages extérieurs pour promenade chiens.

Les travaux planifiés sont :

- la construction d'une nouvelle fourrière chiens et d'une quarantaine (fourrière) chats et pensionnat pour chien

❧❧❧ CONCLUSION ❧❧❧

Le résultat de l'exercice est déficitaire, la situation financière de l'association est fragile au vue des incertitudes sur le renouvellement des contrats communaux (290 K€) au-delà de trois années, de l'absence de visibilité sur les dons à recevoir liée compte tenu de son caractère aléatoire (221 K€ contre 415 K€ en 2015) et d'une aide à l'embauche d'une durée maximale de deux années des divers contrats aidés (42 K€).

Cependant pour pallier ces difficultés, l'association sait compter sur la forte implication de son personnel, de son Bureau et Conseil d'administration ainsi que de ses bénévoles pour son bon fonctionnement.

Sur la base du rapport et au vu des éléments ci-dessus, je propose au Conseil d'Administration de donner quitus de leur gestion au Président et au Bureau de l'Association pour l'exercice clos le 31 décembre 2016.

Le Trésorier,

David GREDER