Rapport financier 2015

RESULTAT DE L'EXERCICE 2015

COMPTE DE RESULTATS 2015

CHARGES		PRODUITS	
CLASSE 60 : ACHATS	78 611 €	CLASSE 70 : VENTES ET PRESTATIONS DE SERVICE SECTEUR LUCRATIF	168 406 €
602 + 603 : consommables (balises et laboratoire)	8 549 €	704 : vente de publications	3 868 €
603 + 607 : achats de radiamètres	27 712 €	705 +713 : études décharges	56 864 €
607 : achats de livres	1 334 €	705 : études radioecologiques	46 958 €
604 : sous-traitance laboratoire	12 042 €	705 + 713 : études risque radon	14 453 €
606 : eau, électricité, azote, gaz	10 555 €	706 + 791: stages pro et gd public	4 933 €
606 : gazole (véhicule CRIIRAD)	3 468 €	707 + 708 : location et vente de radiamètres	41 331 €
606 : entretien et petit equipement	8 442 €		
606 : fournitures administratives et informatique	6 510 €		
		CLASSE 72 : PRODUCTION IMMOBILISEE	4 384 €
CLASSE 61 : SERVICES EXTERIEUR	74 689 €		
611 : sous-traitance (imprimeur, ménage)	33 024 €		
613 : locations (véhicule, affranchissement)	3 214 €	CLASSE 74 : SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	379 495 €
615 : entretien, réparations, étalonnages	27 881 €	740 : subventions de fonctionnement	10 532 €
616 : assurances	9 268 €	741 : réseau de balises	244 596 €
618 : documentation	1 301 €	742 : projets hors Région Rhône-Alpes	39 409 €
		743 : projets Région Rhône-Alpes	84 958 €
CLASSE 62 : AUTRES SERVICES EXT.	96 285 €		
622 : honoraires (expert-comptable, cac)	6 734 €		
623 : frais d'inscription aux salons	2 915 €	CLASSE 75 : COTISATIONS ET DONS	406 584 €
623 : dons CRIIRAD	74 €	754 : adhésions faibles revenus	27 224 €
624 + 625 : frais de déplacement salariés	12 641 €	754 : adhésions de base	195 691 €
625 : frais de déplacement bénévoles	19 450 €	754 : adhésions de soutien et dons adhérents	125 244 €
626 : affranchissement, téléphone,	51 017 €	754 : abandon de notes de frais	15 617 €
627 : services bancaires	3 455 €	754 : dons des non-adhérents	42 674 €
		758 : autres produits	134 €
CLASSE 63 : IMPOTS ET TAXES	29 028 €		
631 : taxe sur les salaires	21 691 €		
633 : contribution formation et taxe apprentissage	6 409 €	CLASSE 76 : PRODUITS FINANCIERS	2 172 €
635 : taxe foncière	928 €		
CLASSE 64 : REMUNERATIONS	693 617 €	CLASSE 77 : PRODUITS EXCEPTIONNELS	84 773 €
641 : salaires, heures suppl., primes d'astreinte	479 103 €	771 : produits-exceptionnels (assurance-vie)	20 651 €
645 : cotisations sociales et divers	189 596 €	775 : cession d'actif (ancien photocopieur)	1 720 €
648 : autres charges de personnel	24 918 €	777 : quote-part subventions investissement	62 401 €
CLASSE 65 : CHARGES GESTION COURANTE	87 €		
CLASSE 66 : CHARGES FINANCIERES	3 764 €	CLASSE 79 : TRANSFERTS DE CHARGES	13 633 €
CLASSE 67 : CHARGES EXCEPTIONELLES	1 329 €	791 : CPAM, aides formation, rembt ch.déjeuner	7 171 €
		791 : remboursment déplacements interventions	6 463 €
CLASSE 68: DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	99 546 €		
Incorporelles (logiciels)	7 802 €		
Corporelles (locaux, matériels,)	91 744 €		
CLASSE 69 : IMPOTS SUR PRODUITS FINANCIERS	337 €		
TOTAL DES CHARGES :	1 077 293 €	TOTAL DES PRODUITS :	1 059 447 €
	RESULTAT: -	17 846 €	

L'année 2015 a été clôturée par un résultat de -17.846€.

Le résultat peut être attribué en grande partie à l'indisponibilité de notre système de paiement en ligne en fin d'année 2014 et 2015. Cette situation nous rappelle la nécessité impérieuse pour la CRIIRAD d'être épaulée par une base d'adhérents forte et conséquente. La CRIIRAD n'a jusque-là jamais fait appel à la sous-traitance de recrutement comme le font certaines ONG. Cela lui permet de rester en cohérence avec une éthique rigoureuse, qui se veut non mercantile.

Nous espérons que l'appel lancé par le conseil d'administration lors du dernier « Trait d'Union », invitant chaque adhérent à faire connaître la

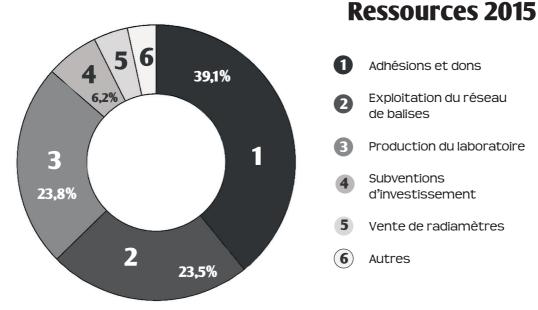
CRIIRAD et convaincre chacun une nouvelle personne d'adhérer, portera ses fruits.

NOS RESSOURCES 2015

Les ressources de notre association en 2015 se répartissent de la manière suivante :

Revenu des Dons, Adhésions et Abandons de notes de frais (bénévoles)

Nous enregistrons une baisse importante de 83 k€ en 2015. Le nombre d'adhérents du début d'année est resté relativement stable (5801 au 31 décembre), une centaine d'adhérents ayant décidé de nous rejoindre à partir de la fin de l'été, très probablement à la suite de la mobilisation sur les NMA. Mais les cotisations sont imputées sur l'exercice en fonction du nombre de mois écoulés entre la date d'adhé-



sion et le 31 décembre de l'année, le reste étant considéré comme un solde constaté d'avance sur l'année suivante. La quote-part imputée en 2015 relative à ces nouvelles adhésions est donc partielle puisqu'elles ont été enregistrées plutôt en fin d'année. L'indisponibilité de notre site d'adhésions en ligne fin 2014 et début d'année 2015 a donc eu pour effet de décaler une partie de cette ressource sur l'année 2016.

Exploitation du réseau de Balises

L'exploitation du réseau de balises a généré un produit de 245 k€ ce qui correspond au niveau normal des apports de nos partenaires sur une année avec l'ensemble des balises en fonctionnement sur les 12 mois de l'année (en 2014, la somme de 253 k€ provenait de reliquats de programmes des années antérieures).

Production du laboratoire

La production du laboratoire (études de décharges, études radio-écologiques, analyses ponctuelles, études risque radon, et projets d'étude hors réseau de balises) est passé de 217 à 248 k€, ce qui représente une belle progression. Elle illustre la reprise progressive d'un rythme de croisière après la période de transfert et de mise au point de notre laboratoire.

Dans cette production, il faut souligner la contribution importante de projets qui nous ont été confiés par d'autres associations ou ONG:

- l'étude de la contamination des sols d'Alsace que l'association LES ENFANTS DE TCHERNOBYL nous a demandé de réaliser, en partenariat avec André Paris,
- la fin du projet d'étude radiologique des sé-

diments du ravin de la bête qui nous avait été confiée par l'association MEDIANE

- le projet de formation des bénévoles de l'association AREN en radioprotection et contrôle environnemental, ainsi que l'étude radiologique de sols environnant la mine d'Azelik au Niger, qui nous a été confiée par l'ONG CARE DANEMARK
- la fin du projet EJOLT, projet Européen encadré par l'Université de Barcelone.

Il faut signaler par ailleurs un investissement important du laboratoire en qualité qui a permis de concrétiser une partie des actions que nous nous étions engagés à réaliser à la suite de l'audit qualité de l'ASN en 2014.

Subventions d'investissement

La quote-part des subventions d'investissement augmente un peu cette année, essentiellement du fait de l'incorporation dans notre parc des équipements acquis sur fonds propres (nouveau photocopieur) ou grâce à l'aide de la région Rhône-Alpes (spectromètre portable, nouveau logiciel de spectrométrie, matériel informatique).

Vente et Location de Radiamètres

Cette activité est en légère hausse. Dans les faits, la vente du moniteur radon RAMON 2.2 a permis de compenser la baisse enregistrée sur la vente des radiamètres RADEX1503. En 2015, un travail de meilleure valorisation a été entrepris dans l'attente de la mise en vente d'un nouvel appareil d'ici la fin 2016. Le moniteur RAMON 2.2 a visiblement intéressé un bon nombre de personnes qui étaient en attente de ce type de solution.

A noter:

Une augmentation sensible des dons de personnes non adhérentes a été enregistrée cette année (+16 k€). Ceci montre peut-être une évolution de comportement de certains militants qui préfèrent apporter une aide ponctuelle plutôt que de s'engager sur le long terme (influence d'une ambiance de crise économique récurrente ?). Une partie de ces dons peut être reliée aux deux grandes mobilisations : les NMA en milieu d'année et les pendentifs en fin d'année 2015.

Nous avons également été bénéficiaires, de manière exceptionnelle, de l'assurance-vie d'une sympathisante que nous ne pouvons que remercier encore une fois à titre posthume (20,6 k€).

NOS DEPENSES EN 2015

Il est important de rappeler que nos dépenses sont totalement en rapport avec les produits illustrés plus haut.

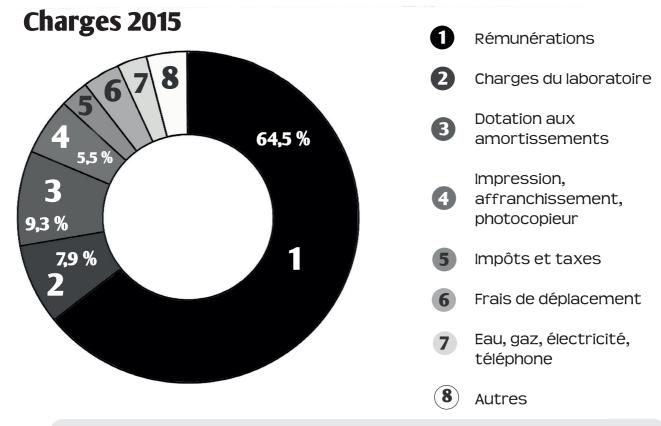
Masse salariale

Elle occupe bien entendu la plus grosse partie de nos coûts. Rappelons-nous qu'elle permet de financer non seulement les salaires, mais aussi le service d'astreinte du réseau de balises et les dépassements d'horaires auxquels nous avons parfois recours. Elle reste stable cette année, passant de 480k€ à 479k€ (hors charges sociales), malgré l'enveloppe allouée aux aug-

mentations de salaires. Ceci est dû principalement au fait que nous avons fonctionné avec un salarié de moins depuis le départ en retraite de MC. Pachoud en Octobre 2014 et dans une moindre mesure à des absences pour maladie liées à des circonstances exceptionnelles.

Les augmentations salariales 2015 se sont inscrites dans la poursuite de la démarche entreprise il y a maintenant deux ans, visant à remettre l'ensemble des rémunérations en cohérence. Cette année une « grille CRIIRAD » a été entérinée, où chaque salarié est positionné selon une « catégorie » (liée au niveau de compétence, d'études et de responsabilités) et par un « échelon » (lié à l'ancienneté et l'expérience). A ce jour l'objectif de remise en cohérence est atteint pour la totalité des salariés sauf un, pour lequel le rattrapage d'un écart important doit se poursuivre sur encore deux années. L'enveloppe budgétaire des augmentations annuelles reste bien entendu tributaire de la capacité budgétaire de la CRIIRAD, et c'est dans ce cadre que seront menées les prochaines « Négociations Annuelles Obligatoires » 2016 (NAO).

Il faut noter que nous avons incorporé en octobre Sara Ortuno, dans le cadre d'un contrat à durée déterminée (jusqu'en janvier 2017) de type aidé (CUI-CAE). Elle assure les tâches de ménage qui étaient auparavant sous-traitées et apporte son soutien actif aux équipes communication et laboratoire.



Les « Autres charges de personnel »

Elles ont augmenté en 2015, essentiellement pour deux raisons :

- La rémunération du stage en infographie de Lucas Renard, qui nous a permis de proposer le calendrier 2016 et de disposer des visuels de la nouvelle affiche et des produits personnalisés.
- Un effort particulier de formation en 2015: il était nécessaire de former Marion Jeambrun à la radioprotection et prévu de donner une formation plus complète en spectrométrie gamma à Stéphane Patrigeon (qui s'était jusque-là formé « sur le tas »). Le personnel en charge de l'exploitation des balises a également suivi une formation « habilitation électrique » lui donnant les moyens d'intervenir dans le maximum de sécurité. Enfin des formations ont permis à l'ensemble du personnel de s'approprier plus rapidement la nouvelle version des logiciels bureautiques utilisés quotidiennement. Nous essayons de mobiliser au maximum les aides de notre organisme paritaire collecteur agréé (OPCA) pour financer ces actions.

Réduction globale des charges externes

La réduction importante de nos charges s'explique en grande partie par la fin des contrats CARTPRINT qui grevaient considérablement notre budget (disparition des 27 k€ encore versés en 2014). L'année 2014 avait également été marquée par le paiement de diverses taxes liées à l'installation dans nos nouveaux locaux : elles disparaissent cette année.

Au niveau du laboratoire, certains frais ont diminué en 2015 :

- La sous-traitance d'analyses (pour lesquelles le laboratoire n'est pas équipé), les études de cette année ayant peu eu recours à ce type de mesure. - Le calendrier des maintenances de notre réseau de balises (tous les 9 mois) n'a impliqué qu'une seule visite du fournisseur en 2015 contrairement à 2014.

Les frais liés aux déplacements des bénévoles ont diminué, ce qui traduit une réduction de notre présence sur les salons puisqu'il a été décidé de ne plus participer à ceux qui devenaient essentiellement mercantiles au détriment de l'engagement militant.

Malgré une hausse (maîtrisée) de nos coûts d'impression et d'affranchissement, ce contexte amène à une réduction globale de nos charges externes de 41 K€.

Les dotations aux amortissements

Elles sont le reflet des subventions d'investissement présentées plus haut et ont par conséquent augmenté du fait des matériels dont l'amortissement a débuté en 2015.

BILAN 2015

Le bilan 2015 est caractérisé par un retour des disponibilités au-dessus du seuil de 500 k€ fixé par le CA et nécessaire à une vision à 6 mois de notre activité. La CRIIRAD poursuit sa ligne de conduite de gestion prudente et équilibrée.

ACTIF IMMOBILISE

La plus grosse partie de l'actif immobilisé provient du bâtiment de Valence ainsi que de son terrain. La part amortie croît bien évidemment de manière progressive avec le temps. La mise en service des derniers équipements augmente les immobilisations liées aux matériels de laboratoire et de bureau. Enfin l'acquisition du préleveur mobile et d'autres matériels en 2015, fait également croître les immobilisations au titre des balises.

ACTIF CIRCULANT

Le fait le plus marquant réside dans la réception des dernières subventions du Département de la Drôme (100K€) et de la Région Rhône-Alpes (50K€) au titre de la construction du bâtiment, diminuant de ce fait de manière importante le poste des créances par rapport à 2014.

Le stock pour revente diminue du fait du déstockage d'un lot de radiamètres « Kindenoo », aucune maintenance ne pouvant être proposée étant donné que le fournisseur a disparu. Ces appareils seront utilisés dans le cadre de projets avec les adhérents.

Les encours clients ont baissé significativement, notre facturation ayant été étalée plus régulièrement le long de l'année.

Nos disponibilités à fin 2015 passent ainsi de 358k€ à 519 k€

CAPITAUX PROPRES

Mise à part l'évolution normale des quotes-parts de subventions, le seul fait marquant réside dans l'application du résultat de 2014 (-11K€) sur le report à nouveau. La même disposition est proposée au vote de l'AG 2016 en ce qui concerne l'exercice 2015.

BILAN 2015

ACTIF		PASSIF	
IMMOBILISATIONS	1 353 999 €	CAPITAUX PROPRES	1 726 358 €
Droits d'utilisation de logiciels	25 880 €	Fonds associatifs	91 716 €
Terrain siège CRIIRAD	90 015 €	Report à nouveau	981 021 €
Bâtiment CRIIRAD	870 259 €	Résultat de l'exercice 2015	-17 846 €
Appareils de mesures et techniques	172 695 €	Subventions d'investissement matériel (dont balises)	281 582 €
Matériels de bureau et informatique	57 342 €	Subventions d'investissement bâtiment	389 885 €
Matériels de transport	8 004 €		
Balises et préleveurs mobiles	124 734 €		
Production immobilisée 2015	4 384 €		
Dépôts et cautions	686€		
ACTIF CIRCULANT	874 994 €	PASSIF CIRCULANT	502 634 €
Stock de fournitures	6 901 €	Emprunts Bâtiment	138 662 €
Travaux en cours	5 614 €	Dettes diverses	60 €
Produits finis (publications CRIIRAD)	1 103 €	Dettes fournisseurs	6 692 €
Stock pour revente (radiamètres, livres, DVD, etc)	9 245 €	Factures non parvenues	10 662 €
En cours clients (prestations facturées en fin d'année)	44 505 €	Dettes fiscales et sociales :	
Autres créances (CPAM, CICE, TVA, fournisseurs,)	9 835 €	Rémunérations, provisions congés	90 117 €
		Organismes sociaux	44 465 €
Produits à recevoir (réseau de balises et projets RRA)	273 291 €	TVA	19 036 €
		Autres	8 868 €
Disponibilités	519 305 €		
		Produits constatés d'avance	184 072 €
Charges constatées d'avance	5 195 €		
TOTAL ACTIE	: 2 228 993 €	TOTAL DES PRODUITS :	2 228 993 €

PASSIF CIRCULANT

L'évolution la plus notable concerne les produits constatés d'avance qui reflètent le décalage en 2016 d'un volume plus important de dons et d'adhésions qu'à l'accoutumée du fait de l'indisponibilité de notre système de paiement en ligne (+42K€).

Enfin, le niveau de nos emprunts (138K€) diminue logiquement au fur et à mesure des remboursements.

PERSPECTIVES

Il est primordial d'assoir et de renforcer l'indépendance de la CRIIRAD et sa capacité à traiter les sujets de son choix sur ses finances propres. Nous espérons en 2016 renforcer la base de nos adhérents en cette année riche en communication :

• Le volume d'adhésions et de dons devrait retrouver une valeur supérieure en 2016, (produits constatés d'avance provenant du décalage des adhésions de 2015). Mais il faut avant tout enrayer la baisse progressive observée depuis 2013; c'est la raison pour laquelle nous avons convié nos adhérents à s'improviser informateur/recruteur dans le dernier TU.

- Nous espérons que nos multiples interventions médiatiques à l'occasion des 5 ans de la catastrophe de Fukushima, des 30 ans de celle de Tchernobyl, des 30 ans de la CRIIRAD en mai et de la sortie de notre documentaire (plutôt en fin d'année) constitueront autant d'évènements qui permettront de mieux faire connaître notre association et donneront envie à de nouvelles personnes de nous rejoindre,
- En 2016 de nombreux établissements recevant du public vont devoir renouveler les diagnostics Radon réalisées il y a dix ans ; c'est une opportunité que la CRIIRAD ne doit pas manquer, et qui permettrait de mieux valoriser notre laboratoire et les prestations qu'il peut proposer (augmenter la part des activités lucratives très minoritaires à ce jour),
- Nous poursuivons nos démarches visant à étendre la liste des partenaires de notre réseau de balises, en particulier ceux qui contribueront à la remise en fonction de celle d'Echirolles (région de Grenoble) et l'installation d'une sonde gamma à Pérouges à proximité des installations du Bugey et de Superphénix. Nous poursuivons également nos actions visant à installer une balise complète à proximité de la métropole de Lyon,
- Nos démarches en direction des Fondations n'ont pas porté de fruits en 2015, mais nous poursuivrons dans cette direction en 2016.