



ASSEMBLEE GENERALE du 14 mai 2009

Point 1

Rapport Financier

Nous vous présentons la situation financière de l'ASTEE pour l'année 2008 :

A – Résultat de l'année 2008

Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2008 font apparaître une perte nette comptable de 14.186€. Nous vous proposons d'affecter cette perte aux reports à nouveau.

Compte de résultat 2008

	Exercice 2008	Exercice 2007
Produits d'exploitation		
Cotisations	152 311,84	162 464,64
Cotisations Internationales	1 992,00	3 338,00
Droits congrès/colloques	227 061,60	205 476,27
Droits sections régionales	40 172,68	33 168,77
Abonnements à TSM	144 019,55	147 152,32
Abonnements revues internationales		
Publicité	182 321,50	197 055,00
Ventes et prestations diverses (dont sponsorship)	39 059,57	21 245,53
Convention-Contrats d'études	264 967,65	66 450,39
Subventions		
Droits auteurs	783,61	1 956,62
QP Résultat s/op, organisées en commun	986,94	
I) TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 053 676,94	838 307,54
Charges d'exploitation		
Achats TSM	130 955,25	141 313,65
Autres achats et charges externes	615 252,76	372 302,66
Impôts et taxes et versements assimilés	6 034,41	8 039,01
Salaires et traitements	254 339,44	213 731,34
Charges sociales	109 031,03	91 802,70
Dotation aux amortissements	6 101,12	8 444,20
Autres charges	14 876,00	16 455,72
II) TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 136 590,01	852 089,28
1) Résultat d'exploitation (I - II)	-82 913,07	-13 781,74
Produits financiers		
Produits financiers	34 366,07	25 995,04
Produits net s/cessions valeurs mobilières	29 185,04	108 530,38
Différences positives de change	6,00	0,27
III) TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	63 557,11	134 525,69
Charges financières		
Charges nettes s/cessions valeurs mobilières	60 236,05	100 012,16
Différences négatives de change	0,50	
IV) TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	60 236,55	100 012,16
2) Résultat financier (III - IV)	3 320,56	34 513,53
Résultat courant avant impôts (I - II + III - IV)	-79 592,51	20 731,79
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels divers	1 742,25	309,22
Reprise provisions	100 491,21	
V) TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	102 233,46	309,22
Charges exceptionnelles		
Charges excetionnelles diverses	283,31	28,54
Charges excetionnelles sur opération de gestion		
Dotations exceptionnels sur provisions	31 664,17	1 484,53
Créances irrécouvrables	2 879,65	7 295,44
VI) TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	34 827,13	8 808,51
4) Résultat exceptionnel (V - VI)	67 406,33	-8 499,29
VII) IMPOTS SUR LES SOCIETES	2 000,00	2 000,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 219 467,51	973 142,45
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII)	1 233 653,69	962 909,95
Bénéfice ou perte	-14 186,18	10 232,50
1) Dont produits afférents s/ excercices antérieurs	370,33	13 308,00
2) Dont charges afférentes s/ excercices antérieurs	31,71	59,00
3) Dont crédit bail	10 782,00	11 651,00

B - Commentaires sur les principaux postes 2007/2008

L'augmentation du déficit de 2008 peut s'expliquer ainsi :

- *L'amélioration constatée en 2007 ne s'est pas pérennisée sur 2008.*
- *Résultat d'exploitation 2007 : -13 782 €.*
- *Résultat d'exploitation 2008 : -82 913 €.*

De manière plus détaillée, les charges et produits de l'exercice 2008 ont varié par rapport à 2007 :

Produits (hors PFE)

La conjoncture difficile dont les premiers effets ont commencé à se faire ressentir dès le 2^e semestre 2008, ont eu pour conséquence :

1. *Une baisse significative de nos cotisants (-101) sur l'année entraînant une diminution du collecté de l'ordre de 10 000€*
2. *idem pour nos abonnés (-40) et un moins collecté de 7 000€*
3. *idem pour la publicité avec une baisse de -15 000€*

En ce qui concerne nos manifestations techniques

1. *notre congrès, repris en intégralité en gestion intérieure, a permis de dégager un boni satisfaisant (60 K€, hors charges de structures) malgré une baisse sensible des inscrits (428, il faut remonter au congrès de Mulhouse en 1995 pour retrouver une participation de ce niveau) qui nous a permis de compenser en partie le déficit du colloque IWA de décembre 2008 (-15 K€). Les autres manifestations (LEMA – Gestion patrimoniale – Bassins d'orage se sont équilibrées voire bonifiées).*
2. *nos sections régionales, même si il ya eu quelques dérapages de « jeunesse », ont, dans leur ensemble, équilibré leur résultat (en ne tenant pas compte des charges de structures).*

Charges (hors PFE)

L'ensemble de l'édition TSM, malgré une maîtrise des coûts d'impression (-11 K€), a connu une évolution globale de 24,5 K€, due en grande partie à la période de recouvrement (3 mois) entre l'ancien et la nouvelle rédactrice en chef.

C'est le seul secteur qui a connu une évolution les autres postes étant stables si ce n'est un plus sur le côté associatif avec l'audit réalisé sur la réflexion stratégique (+6 K€).

Gestion financière

2007 nous avait permis de réaliser un plus financier de 34,5 K€. Le plus 2008 s'est limité à 3,3 K€.

A la fin 2008, la plus value latente de nos portefeuilles est de 175 388€ principalement grâce à nos portefeuilles obligataires et monétaires qui ont subis d'une façon moins brutale les fluctuations boursières.

Cependant les prévisions boursières 2009 doivent nous engager à la plus grande prudence et à ne pas procéder à des cessions pour faire face à des besoins éventuels de trésorerie et donc à nous montrer très vigilants quant à nos engagements.

Le Partenariat Français pour l'Eau

Hors charges de structures l'équilibre des charges et des produits a été assuré en 2008. Les projections budgétaires actuelles pour 2009 sont également équilibrées.

Reste à maîtriser tout dérapage et voir sous quelle forme la pérennisation du PFE peut être envisagée.

Résultat net 2008.

Malgré l'imputation du léger boni financier (3.3k€) et du solde, entre la reprise sur des provisions devenues sans objet et d'une dotation de provision pour indemnité de départ à la retraite prévisible en 2009 (68.8k€) le résultat net reste négatif à – 14.2k€

Yves Rougier

Trésorier

Résolution n°2

L'Assemblée générale donne quitus au Trésorier
pour le rapport financier de l'exercice 2008.