

## RAPPORT FINANCIER 2016

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation en vigueur, résultant des arrêtés de la réglementation comptable.

Notre Compte de Résultat fait ressortir un déficit de 7 479,16 €, plus important que celui de 2016 qui s'élevait 1 266,89 €. Cela est dû en partie à l'impact de la rupture conventionnelle accordée à Ronan Arhuero pour son départ de l'ADEV et à la baisse de la subvention du Conseil Départemental.

### COMPTE de RESULTAT

Ne seront analysés ci-dessous que les postes ayant subi des variations importantes ou les plus significatifs.

#### CHARGES

##### CHARGES D'EXPLOITATION

✧ **Autres achats et Charges externes :**

*Elles progressent de 6 892 €.*

Cela provient essentiellement des Charges Externes qui passent de 44 704,07 € en 2015 à 51 595,99 € en 2016. Pour alléger les charges de gestion des Co-présidents et du Trésorier nous avons accordé des heures complémentaires à notre Secrétaire. Le supplément qui en résulte s'élève à 3 639 €. L'écart restant est généré par des variations de faible montant et ne sont pas significatives.

✧ **Salaires et traitements :**

*88 804 € en 2016 contre 80 822 € en 2015 soit une hausse de 7 972 €.*

Cette progression des charges salariales résulte de l'incidence de la rupture conventionnelle versée à Ronan Arhuero pour son départ de l'ADEV en septembre 2016 et à l'embauche à temps plein de Samuel Poupin à compter du 1<sup>er</sup> juillet 2016.

A l'inverse nous enregistrons une baisse des charges salariales de Josiane Mélier qui a travaillé à 60% de janvier à mars 2016 et du 15 septembre au 31 décembre 2016.

#### PRODUITS

##### PRODUITS D'EXPLOITATION

✧ **Production vendue (Biens et services) :**

*Elle est en hausse de 58 389 € en 2015 à 73 458 € en 2016 soit une hausse de 15 069 €*

○ **Les Etudes**

Le chiffre d'affaires progresse légèrement de 2 427 €

○ **Les Animation/Formation/Ventes**

Les recettes de cette rubrique sont en hausse significative passant de 13 378 € en 2015 à 21 458 € en 2016. La fréquentation de nos animations et les visites à l'Observatoire d'oiseaux ont été en nette progression par rapport à 2015. A cela il convient d'ajouter 5 039 € de recettes supplémentaires provenant des heures de formation dispensées par Samuel au CFPPA.

✧ **Subventions d'exploitation**

*Le montant de la subvention du Conseil Départemental baisse de 65 000 € en 2015 à 58 500 € en 2016*