



Association COLIBRIS
Association loi 1901
95, rue du Faubourg Saint-Antoine
75011 PARIS

COMPTES SOCIAUX AU 31.12.2015

TABLE DES MATIÈRES

A. Bilan : actif et passif	
B. Compte de résultat	
C. Annexe :	page 3
Faits significatifs de l'exercice	page 3
Règles et méthodes comptables	page 3
Méthodes d'évaluation	page 3
Participations	page 4
Situation fiscale de l'Association	page 4
Immobilisations	page 5
Dettes et créances à plus d'un an	page 5
Fonds dédiés	page 5
Factures à établir	page 5
Charges à payer	page 5
Produits constatés d'avance	page 5
Détail des produits	page 6
Effectifs	page 6
Compte Emplois-ressources	pages 6-7-8

ANNEXE

Au bilan avant affectation de l'exercice clos le 31 décembre 2015 dont le total est de 211.906 € et au compte de résultat de l'exercice présenté dégageant un résultat bénéficiaire de 14.034 €. €. L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 01.01.2015 au 31.12.2015.

1. Faits significatifs de l'exercice

L'année 2015 a été marquée par le lancement de plusieurs projets phares : le projet Oasis, l'Université des Colibris, et la Fabrique des Colibris (plateforme de soutien de projets qui sera ouverte au public en 2016). La campagne "(R)évolution intérieure" a quant à elle rythmée la vie des territoires à travers notamment le réseau des Groupes Locaux Colibris et la tenue d'ateliers bénévoles dans toutes la France. Elle a également été illustrée par la tenue d'une conférence "Une histoire de violence" s'est tenue en juin. Le projet Oasis a suscité plusieurs événements en province et sur Paris pour terminer par le tournage d'un MOOC qui aura lieu au premier semestre 2016. Colibris accompagne par ailleurs dix graines d'Oasis afin de les pérenniser dans le temps.

L'association a lancé, par l'intermédiaire de mailing courrier, en décembre 2015 un appel à la générosité publique dans le cadre d'un soutien de COLIBRIS pour ses différentes actions. Porté par l'actualité de la COP 21 et la sortie du film DEMAIN (02.12.2015), coproduit par COLIBRIS, cet appel a connu un grand succès puisque plus de 2.100 personnes ont donné soit ponctuellement, soit par engagement annuel. Une partie est comptabilisée en 2015, le reste en janvier 2016.

La fidélisation des cotisants mensuels s'est poursuivie et leur nombre a progressé de plus de 17 % entre janvier et décembre 2015. Le montant moyen du don mensuel est de 9.42 € (pour plus de 4.200 Colibris). La « boutique » a conforté son activité avec un chiffre d'affaires en hausse de 3.25 %.

2. Changement des méthodes comptables.

Aucun changement de méthode comptable n'est intervenu sur l'exercice.

3. Règles et méthodes comptables.

Les comptes de l'exercice sont établis conformément aux règlements 99.01 relatifs aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations et 99.03 relatifs à la réécriture du plan comptable général, énoncés par le comité de la réglementation comptable.

4. Méthodes d'évaluation.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

Continuité de l'exploitation,

Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,

Indépendance des exercices.

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Seules les informations présentant une importance significative font l'objet des commentaires ci-après :

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a. Immobilisations corporelles et incorporelles.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les amortissements sont calculés en fonction de la durée de vie prévue, proche de la durée d'utilisation des biens, par application des taux usuels selon le mode linéaire pour les existants au début de l'exercice.

Les durées de vie retenues sont les suivantes :

Immobilisations corporelles :

Agencements, installations de bureaux 3 à 5 ans

Matériel et mobilier de bureau 3 à 5 ans

Matériel informatique 3 à 5 ans

Immobilisations incorporelles :

Logiciels informatiques 3 ans

Site Internet 3 ans

b. Valeurs mobilières de placement.

Elles sont également évaluées à leur coût d'achat, les mouvements étant enregistrés selon la règle du premier entré, premier sorti.

c. Créances.

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision est passée le cas échéant pour ramener les créances à la valeur probable de réalisation.

d. Fonds dédiés.

Les fonds dédiés enregistrent à la clôture de l'exercice la partie des ressources affectées, par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas encore été utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Dérogations, modifications aux principes et méthodes comptables.

Aucune dérogation significative aux principes, règles et méthodes comptables de base de la comptabilité ne mérite d'être signalée.

5. Participations

L'association ne détient plus aucune action de la société EKO LIBRIS, editrice du magazine KAIZEN. Cette participation a été cédée le 08.7.2015 à 1.100 €.

De même, le compte courant détenu par COLIBRIS a été remboursé par EKO LIBRIS le 03.07.2015 (20.000 €).

6. Situation fiscale de l'Association

L'association a régulièrement déposé ses déclarations trimestrielles de TVA au cours de l'année 2015. Ces activités commerciales sont sectorisées en comptabilité.

7. Immobilisations

ETAT DES IMMOBILISATIONS	valeur brute	acquisition	sortie	valeur brute
	début exercice			fin exercice
Immobilisations incorporelles	21 754	-	-	21 754
Immobilisations corporelles	2 350	-	-	2 350
TOTAL	24 104	-	-	24 104
Mobilisations financières	28 728		20 932	7 796
ETAT DES AMORTISSEMENTS	montant			montant
	début exercice	exercice	exercice	fin exercice
Immobilisations incorporelles	19 667	-	2 087	21 754
Immobilisations corporelles	2 350	-		2 350
TOTAL	22 017	-	-	24 104

8. Dettes et créances à plus d'un an

Créances à plus d'un an : 5.980 €

Correspondant au dépôt de garantie pour le loyer du siège.

Dettes à plus d'un an : 0 €

Dettes à moins d'un an : 692 €

9. Fonds dédiés

NÉANT

10. Factures à établir

NÉANT

11. Charges à payer

17.504 €

Dettes sociales : 0

Dettes fiscales (taxe sur les salaires) 17.504 €

12. Produits constatés d'avance

NÉANT

13. Détail des produits

DONS DES COLIBRIS	643 466
DONS PARTICULIERS IMPORTANTS	33 014
MÉCÉNAT	61 300
GROUPE LOCAUX	2 152
VENTES	6 251
BOUTIQUE COLIBRIS	119 367
FRAIS POSTAUX RECUS	18 698
CONFÉRENCES	26 311
PRESTATIONS DE SERVICE	14 200
DROITS D'AUTEUR	16 830
REFACTURATION CELLULE PR	46 981
ASSOCIATIONS PARTENAIRES	10 000
FORMATION GROUPE LOCAUX	10 280
SUBVENTIONS	3 500
PRODUITS EXCEPTIONNELS	604
PRODUITS FINANCIERS	89

1 013 044

14. Effectifs

31.12.2015	8
31.12.2014	6

15. Compte Emploi-Ressources

Le compte Emplois-ressources fait apparaître plusieurs évolutions d'un exercice à l'autre.

a) Ressources

Le total des ressources collectées auprès du public sont en hausse de 35 %.

Les produits de la générosité publique (643.466 €) proviennent des campagnes organisées par COLIBRIS tout au long de l'année. Quelques donateurs particuliers (33.015 €) ont fait des dons supérieurs ou égaux à 5.000 €.

Les produits du mécénat (61.300 €) représentent 6 % des ressources.

Les associations partenaires concernent essentiellement Terre & Humanisme et le Fonds de Dotation Pierre Rabhi qui contribuent, avec COLIBRIS, au financement de la cellule PR.

La commercialisation de livres et DVD contribuant (grâce à la Boutique Colibris) à mieux faire connaître les objectifs des COLIBRIS a maintenu une activité soutenue en 2015 (119.367 € de chiffre d'affaires en 2015).

COLIBRIS a organisé de nombreux forums et conférences au cours de l'année. Les sommes encaissées (40.511 €) sont en hausse de 116 %.

b) Emplois

Le résultat de l'exercice est en baisse par rapport à l'exercice 2014 pour s'établir à 14.034 € car une provision de 5.000 € a été passée en vue du déménagement de COLIBRIS en août 2016. De même, la provision sur la taxe sur les salaires a été reconduite dans l'éventualité d'un contrôle fiscal portant sur 2014 (17.504 €).

Les frais d'appel à la générosité publique s'élèvent à 56.837 € soit 5,61 % du total des produits, en ligne par rapport à 2014.

Les frais de fonctionnement ont été maintenus à un niveau raisonnable, tout en prenant en compte le développement de l'association (recrutements + nouveaux prestataires) : 89.800 € en 2015 soit 8,86 % des produits contre 8 % en 2014.

Les missions de COLIBRIS (Inspirer, Relier et Soutenir & Former) ont été remplies avec un accent particulier pour les conférences, forums, réunions de formation et les campagnes de sensibilisation « (R)évolution ».

Inspirer (217.236 €) :

Cette action couvre l'édition de livres, l'organisation de conférences, la communication et les relations presse, l'entretien et l'évolution du site internet.

Relier (261.098 €) :

Il s'agit là des campagnes, de l'animation de la formation des Groupes locaux. De même ces ressources ont permis de développer notre annuaire et notre centre de ressources (loyer, salaires des permanents, honoraires).

Soutenir (259.985 €) :

Le rôle de COLIBRIS est d'organiser des rencontres, des forums à travers les régions françaises. A travers ses actions, COLIBRIS contribue à la formation de ses membres et sympathisants.

La mise en place d'une plate-forme d'aide à la création d'Oasis en tous lieux, la formation et l'information des acteurs dans les Régions ont mobilisé une partie non négligeable de nos ressources. Cela sera amplifié en 2016.

Voir le tableau page suivante.

COMPTE EMPLOIS-RESSOURCES

ANNÉE 2015

RESSOURCES

*	2015	2014
RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC	678 633	503 146
Produits de la Générosité Publique	643 466	489 946
Donateurs particuliers	33 015	13 200
Groupes Locaux	2 152	
AUTRES FONDS PRIVÉS	118 281	85 827
Conventions de Mécénat	61 300	19 182
Associations partenaires et refacturation	56 981	66 645
AUTRES PRODUITS	216 130	189 409
Ventes (Réseau + conférences)	6 251	12 570
Ventes de Hors-série KAIZEN		2 781
Boutique COLIBRIS	119 367	115 605
Forums et conférences	26 311	15 379
Prestations de service	14 200	6 442
Frais postaux perçus	18 698	
Formation groupes locaux	10 280	
Droits d'auteur	16 830	19 031
Subventions	3 500	-
Produits financiers (compte livret)	89	1 919
Produits exceptionnels divers (remboursement assurance dégat des eaux)	604	15 682
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
Total des ressources	1 013 044	778 382

EMPLOIS

*	2015	2014
1. MISSIONS SOCIALES	738 319	558 638
INSPIRER (conférences, éditions de livres, communication, relations presse)	217 236	170 182
RELIER (campagnes, animation des groupes Locaux, actions de formation)	261 098	206 229
SOUTENIR (rencontres, forums, université d'été, réseaux, aides aux projets)	259 985	182 227
2. FRAIS DE RECHERCHES DE FONDS	56 837	42 455
Frais d'appel à la générosité privée	45 839	33 153
Frais de recherche des autres fonds	10 998	9 302
3. FRAIS D'ACHATS BOUTIQUE	120 141	97 158
4. CADEAUX AUX DONATEURS	3 972	3 009
5. VARIATION DE STOCKS BOUTIQUE	(10 059)	(12 877)
6. FRAIS DE FONCTIONNEMENT	89 800	62 332
7. TOTAL DES EMPLOIS INSCRITS AU COMPTE DE RÉSULTAT	999 010	750 715
8. EXCÉDENT DES RESSOURCES DE L'EXERCICE	14 034	27 667
Total des emplois	1 013 044	778 382