

CERCLE MONTESQUIEU

RAPPORT FINANCIER



2018

Assemblée Générale

17 juin 2019

Assemblée Générale du 17 juin 2019

Les comptes, comme pour les trois années antérieures, ont fait l'objet d'une comptabilisation informatique en année civile sous forme de comptabilité de trésorerie par enregistrement des encaissements et des décaissements. A l'exception des frais engagés en 2018 pour la tenue de la deuxième édition du Grenelle du Droit, les dépenses engagées mais non encore réglées ne figurent donc pas au bilan.

Les comptes sont présentés de janvier à décembre 2018.

Nos ressources propres se sont élevées pour 2018 à **200 570 €** (181 058 € pour 2017).

Nous avons encaissé pendant l'exercice un montant total de cotisations de 128 520 € (5 cotisations de membres d'honneur de 1 200 €, 43 cotisations société de 600 €). Notre association comptait 400 membres, à jour de leur cotisation, à la fin 2018. A titre de comparaison, les cotisations encaissées en 2017 s'élevaient à 118.263 € pour 370 membres.

Nous avons poursuivi le partenariat avec plusieurs cabinets d'avocats « Amis du Cercle » qui partagent les valeurs du Cercle et s'engagent à soutenir nos actions, démarche qui a permis de collecter 60 000 € de dons sur 2018.

Enfin, les dîners et événements organisés par le Cercle (dîners d'été et d'hiver, cocktails, ...) ont engendré un produit pour le Cercle de 12 050 €.

Les dépenses du Cercle s'élèvent pour 2018 à **193 497 €** (170 544 € pour 2017).

L'assistance fournie par la société COGNIMEN avec Maylis BAYVET pour les missions de Déléguée Générale a représenté un montant de dépenses de 134 540 € (110.160 € en 2017), missions qui ont été renforcées depuis août 2018 pour répondre aux besoins croissants du Cercle.

Des tâches de secrétariat administratif ont continué à être confiées à des prestataires extérieurs pour un montant de dépenses de 9 000 € (750 € par mois en moyenne sur 2018).

Des frais de déplacements, de missions et réception ont été réglés pour 10 892 € (3 406 € en 2017). Il s'agit des frais engagés pour les événements organisés par le Cercle ou ses Commissions et notamment la tenue d'un Conseil d'Administration à LYON le 26 novembre 2018 et le premier Dîner des Présidents de Commission le 13 novembre 2018.

L'année 2018 a aussi donné lieu à des actions de communication menées conjointement avec l'AFJE, notamment la deuxième édition du GRENELLE DU DROIT qui a rassemblé en présence de Monsieur Edouard PHILIPPE, Premier Ministre, le 16 novembre dernier à la Bourse de Paris plus de 1000 personnes sur l'avenir des professions et de la filière juridiques pour un coût pour le Cercle de 18.480 €.

A signaler également, des frais de vidéos de nos travaux pendant LES DEBATS DU CERCLE de 4 778 € pour donner encore plus de visibilité à cet événement.

Les frais d'abonnement bancaire mensuel et les frais de paiement en ligne par Carte bleue d'un montant total de 2019 € (1 846 € en 2016) correspondent à une dépense récurrente et sont restés assez stables.

Le résultat de l'exercice 2018 ressort à **7 486 €** (10 952 € en 2017).

Le montant total des placements de la trésorerie de l'association à fin 2018, s'élève à la somme de 65 426 € (52 911 € sur le livret A et 12 514 € sur le compte sur livret), contre 65 014 € en 2017.

Vous trouverez en annexe le bilan et le compte de résultat simplifiés pour 2018.

Jacques-Olivier BOUDIN - Trésorier

BILAN AU 31/07/2018

ACTIF	2018		2017	Ecart (2018/2017)	PASSIF	2018	2017	Ecart (2018/2017)
	Valeur	Amortissement						
ACTIF IMMOBILISE					FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES			
- Immobilisations incorporelles					- Fonds Associatif sans droit de reprise			
- Immobilisations corporelles (mobiliers et matériels)					- dont sub d'invest à des biens renouvelables par l'asso.			
- Immobilisations financières (titres et dépôts de garantie)					- Réserves	88 198,39	77 245,56	10 952,83
					- Report à nouveau			
					- Résultat de l'exercice	7 486,14	10 952,83	-3 466,69
					Autres fonds associatifs :			
					- dont sub d'invest à des biens non renouvelables par l'asso.			
TOTAL I	0,00	0,00	0,00	0,00	TOTAL I	95 684,53	88 198,39	7 486,14
ACTIF CIRCULANT					PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
- Stocks					TOTAL II	0,00	0,00	0,00
- Avances et acomptes versés sur commande					FONDS DÉDIÉS			
- Créances clients					- sur subventions de fonctionnement			
- Autres créances					- sur autres ressources			
- dont subventions à recevoir	65 426,08		65 013,64	412,44				
- Valeurs mobilières de placement	48 737,98		23 184,77	25 553,21	DÉTTES			
- Disponibilités (autres que caisse)					- Emprunts et dettes assimilées plus d'un an			
- Caisse					- Emprunts et dettes financières à moins d'un an	0,00	0,00	0,00
					- Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
TOTAL II	114 164,06	0,00	88 198,41	25 965,65	- Fournisseurs et comptes rattachés	18 479,53		
					- Autres			
TOTAL III					TOTAL III	18 479,53	0,00	0,00
COMPTES DE REGULARISATION ACTIF					COMPTES DE REGULARISATION PASSIF			
- Charges constatées d'avance					- Produits constatés d'avance			
					TOTAL IV	0,00	0,00	0,00
TOTAL III	0,00	0,00	0,00	0,00	TOTAL PASSIF	114 164,06	88 198,39	7 486,14
TOTAL ACTIF	114 164,06	0,00	114 164,06	25 965,65				

COMPTE DE RESULTAT 2018			
PRODUITS D'EXPLOITATION	AU 31/12/2018	AU 31/12/2017	Ecart (2018/2017)
Ventes de produits finis, prestations de service et marchandises (70)			
Production stockée et immobilisée (71 et 72)			
Subventions d'exploitation (74)			
Autres produits de gestion courante (75)			
Dont :			
- Cotisations et dons	188 520,00	168 263,00	20 257,00
- Produits divers de gestion courante (diners)	12 050,00	12 795,62	-745,62
Reprises sur amortissements et provisions (781)			
Transfert de charges (791)			
TOTAL I	200 570,00	181 058,62	19 511,38
CHARGES D'EXPLOITATION	AU 31/12/2018	AU 31/12/2017	Ecart (2018/2017)
Achats matières premières et marchandises			
Services extérieurs			
Dont :			
- Sous-traitance			
- Locations et charges			
- Entretien, réparations et maintenance			
- Primes d'assurances			
- Etudes, documentations, séminaires, conférences	0,00	7687,58	-7687,58
			0,00
Autres services extérieurs			
Dont :			
- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	170620,80	156730,00	13890,80
- Publicité, relations publiques	4778,98	600,00	4178,98
- Déplacements, missions et réceptions	10893,18	3406,05	7487,13
- Frais postaux et frais de télécommunication	5093,53	234,68	4858,85
- Services bancaires et assimilés	2019,78	1846,80	172,98
- Cotisations diverses			
Impôts et taxes			
Charges de personnel			
- Rémunération du personnel			
- Charges de sécurité sociale et de prévoyance			
Autres charges courantes	90,52	39,00	51,52
Dotations aux amortissements et provisions			
TOTAL I	193 496,79	170 544,11	22 952,68
Résultat d'exploitation	7 073,21	10 514,51	-3 441,30
Produits financiers	412,93	438,32	-25,39
Charges financières			
Résultat financier	412,93	438,32	-25,39
Résultat courant	7 486,14	10 952,83	-3 466,69
Produits exceptionnels			
Dont :			
- Produits de cessions des éléments actif cédés (cpt 775)			
- Quote-part des sub d'invest. virées au compte de résultat (compte 777)			
Charges exceptionnelles			
Dont :			
- Valeurs comptables des éléments d'actif cédés (compte 675)			
Résultat exceptionnel	0,00	0,00	0,00
Impôt sur les sociétés			
Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs (+)			
Engagement à réaliser sur ressources affectées (-)			
Résultat de l'exercice : excédent (+)	7 486,14	10 952,83	-3 466,69