

Rapport financier sur les comptes de l'année 2016 et le budget 2017

PRÉAMBULE

L'année 2016 aura été marquée par une aggravation de la situation financière des instances nationales de MPF.

L'accumulation de la diminution des ressources année après année depuis 2007 a épuisé les fonds propres et la trésorerie du siège, ce qui a conduit à retarder le reversement des cotisations statutairement dues suivant un calendrier qui n'a pu être respecté.

Pour redresser cette situation en 2017, des mesures ont été prises en fin d'année : appel aux délégations pour renflouer la trésorerie centrale et plan drastique d'économie en 2017 avec réduction de l'effectif.

Ces mesures auront leur plein effet en 2018.

Documents

Les comptes de 2016 et le budget 2017 peuvent être analysés sur les 4 tableaux joints : le bilan, le compte de résultat, le budget et le compte emploi des ressources collectées auprès du public et son annexe. Les comptes détaillés et les annexes peuvent être consultés au siège aux heures d'ouverture, de la date d'envoi de la convocation jusqu'à la veille du jour de l'assemblée générale (Les tableaux détaillés seront transmis par mail sur demande faite au trésorier). Le rapport du Cabinet AUDITOR CONSEIL, notre commissaire aux comptes, sera présenté à l'assemblée avant le vote sur les comptes.

Immobilisations en 2016

Le montant total des amortissements 2016 est de 12 643,60 €. Nous amortissons en 2016 l'acquisition d'étagères pour un montant de 795 € sur 3 ans.

Produits

La recette des adhésions (201 748 €) a progressé de 7 % par rapport à 2015. Néanmoins, le nombre d'adhérents baisse légèrement en 2016 (-63) n'entamant que peu le gain réalisé en 2015 (+380). Les dons progressent sensiblement à 171 777 €, essentiellement par l'augmentation des abandons de créance des bénévoles, +21k€ au siège et -10k€ dans les délégations, et l'augmentation des dons de nos adhérents (+10k€). Comme pour les adhésions, les abonnés à la revue diminuent légèrement en volume, (- 24), mais n'annule pas la progression acquise l'an passé (+217). Les recettes liées à la revue (abonnements et ventes au numéro, hors vente de publicité) ont augmenté de 7 %, mais sont sensiblement sous le budget qui avait été surévalué. Par contre, nous observons un net tasseil des ventes de librairie malgré le succès des recueils dont le CA a doublé entre 2015 et 2016.

COMPTE DE RÉSULTAT MAISONS PAYSANNES DE FRANCE		2015	2016	2016	2016
Intitulé	RÉALISÉ TMP	RÉALISÉ TMP ⁽¹⁾	RÉALISÉ SIÈGE	RÉALISÉ DÉLÉGATIONS	
Prestations de service	57 875,90 €	65 900,00 €	59 738,00 €	6 162,00 €	
Ventes de revues	115 214,97 €	119 538,49 €	119 442,49 €	96,00 €	
Ventes de librairie	61 704,43 €	45 345,85 €	38 623,51 €	6 722,34 €	
Ventes de publicité, annonces	6 514,22 €	6 792,74 €	6 792,74 €	0,00 €	
Produits activités annexes	37 606,10 €	27 771,59 €	3 310,49 €	24 461,10 €	
Subventions	69 297,40 €	31 875,00 €	26 700,00 €	5 175,00 €	
Subvention emplois aidés		2 072,83 €	2 072,83 €	0,00 €	
Dons	152 721,96 €	171 777,84 €	116 175,30 €	55 602,54 €	
Cotisations	190 520,80 €	201 748,19 €	201 748,19 €	0,00 €	
Autres produits de gestion courante	5 316,69 €	3 169,30 €	3 169,30 €	0,00 €	
Produits financiers	1 375,84 €	583,35 €	129,93 €	453,42 €	
Produits exceptionnels	11 106,52 €	13,29 €	13,29 €	0,00 €	
Reprises amort et provisions	574,00 €		0,00 €	0,00 €	
Total produits	709 828,83 €	676 588,47 €	577 916,07 €	98 672,40 €	
Ressources indirectes affectées					
Bénévolat	1 744 769,00 €	2 068 003,00 €	333 486,00 €	1 734 517,00 €	
Prestations en nature					
Dons en nature					
Total produits yc bénévolat	2 454 597,83 €	2 744 591,47 €	911 402,07 €	1 833 189,40 €	
Achats stockés – librairie	28 272,16 €	23 194,48 €	12 745,66 €	10 448,82 €	
Achats d'études et de prestations	118 228,66 €	94 273,42 €	94 273,42 €	0,00 €	
Fournitures non stockables	2 317,35 €	1 878,84 €	1 878,84 €	0,00 €	
Fournitures entretien équipement	10 147,20 €	10 016,32 €	5 237,40 €	4 778,92 €	
Autres fournitures	268,21 €	198,86 €	198,86 €	0,00 €	
Location, ch locatives	47 374,16 €	56 357,91 €	55 805,97 €	551,94 €	
Entretien et réparations	22 840,78 €	14 617,69 €	14 617,69 €	0,00 €	
Assurances	4 908,26 €	5 243,38 €	5 243,38 €	0,00 €	
Documentation	15 722,16 €	10 190,38 €	375,00 €	9 815,38 €	
Divers services extérieurs	9 641,96 €	7 275,05 €	0,00 €	7 275,05 €	
Rému intermédiaires honoraires	13 532,78 €	18 580,46 €	17 010,17 €	1 570,29 €	
Publicité, publications	31 735,11 €	43 377,02 €	31 043,50 €	12 333,52 €	
Déplacements, missions	139 823,10 €	136 174,17 €	49 643,29 €	86 530,88 €	
Frais postaux et télécom	42 795,02 €	38 844,88 €	33 643,77 €	5 201,11 €	
Revers cotis aux délégations	29 325,00 €	38 607,25 €	84 832,81 €	-46 225,56 €	
Revers dons aux délégations	22 666,01 €	21 004,55 €	34 645,55 €	-13 641,00 €	
Services bancaires et autres	1 498,70 €	2 313,20 €	2 313,20 €	0,00 €	
Impôts taxes sur rémunérations	2 329,20 €	2 973,06 €	2 973,06 €	0,00 €	
Autres impôts et taxes	16 954,50 €	16 681,90 €	16 681,90 €	0,00 €	
Rémunération des personnels	98 883,68 €	110 859,96 €	110 859,96 €	0,00 €	
Charges sociales	39 140,43 €	43 629,03 €	43 629,03 €	0,00 €	
Autres charges de personnel	2 874,78 €	2 928,62 €	2 928,62 €	0,00 €	
Ch de personnel reventilation ana			0,00 €	0,00 €	
Autres charges de gestion	80,00 €	222,93 €	222,93 €	0,00 €	
Charges financières	470,39 €	633,41 €	0,00 €	633,41 €	
Charges exceptionnelles	19 057,16 €	9 466,00 €	58,00 €	9 408,00 €	
Dotations amort et provisions	12 585,40 €	16 050,96 €	16 050,96 €	0,00 €	
Impôt sur les bénéfices				0,00 €	
Total charges	733 472,16 €	725 593,73 €	636 912,97 €	88 680,76 €	
Charges indirectes affectées			0,00 €		
Mise à disposition gratuite					
Personnel bénévole	1 744 769,00 €	2 068 003,00 €	333 486,00 €	1 734 517,00 €	
Total charges yc bénévolat	2 478 241,16 €	2 793 596,73 €	970 398,97 €	1 823 197,76 €	
Résultat net	-23 643,33 €	-49 005,26 €	-58 996,90 €	9 991,64 €	

TMP : Total Maisons Paysannes = siège + délégations simples

Subventions

Les subventions inscrites en produits au niveau du national au titre de 2016 ont chuté, passant de 53 k€ à 33 948 €. La diminution s'explique par l'importance des subventions touchées pour le cinquantenaire. Par rapport au budget de 2016, nous avons reporté en 2017 un reliquat de 3 300 €, pour le siège et constatons une diminution de 10 000 à 5 000 € dans les délégations.

Le bénévolat représente plus de 79 000 heures de travail par plus de 450 bénévoles, en forte augmentation dans les délégations mais en baisse au siège.

Charges et produits exceptionnels

Produits exceptionnels : En baisse importante par rapport à l'an passé où nous avons provisionné des subventions pour financer le cinquantenaire

Charges exceptionnelles : Diminution sensible des dons des délégations à des associations tierces.

Provision : Dépréciation du stock de librairie obsolète et sol-dé pour un montant de 3 400 €.

Résultat

Situation financière du national

Le résultat annuel des dépenses collectives gérées au niveau national est de - 58 996,90 €, il a pour conséquence une diminution des fonds propres qui sont négatifs à : - 87 998,13 €. En fin d'année la trésorerie nationale est de 80 795,90 €.

Situation financière de l'association

Le résultat de MPF (national et délégations simples) est négatif à - 49 005,26 € mais les fonds propres de l'association sont positifs à 169 974,83 €.

MPF BILAN	2016 TMP				2016 siège			2016 DS
	Brut	Amort	Net	%	Brut	Amort	Net	Net
ACTIF								
Immo incorporelles siège	35 814,88	19 235,17	16 579,71	4,1%	35 814,88	19 235,17	16 579,71	,00
Installations techniques matériel	1 452,00	1 452,00	,00	0,0%	1 452,00	1 452,00	,00	,00
Autres immo corporelles	34 884,85	19 938,12	14 946,73	3,7%	34 884,85	19 938,12	14 946,73	,00
Immobilisations financières	9 648,91		9 648,91	2,4%	9 648,91		9 648,91	,00
Stocks (librairie)	12 611,35	3 407,36	9 203,99	2,3%	12 611,35	3 407,36	9 203,99	,00
Clients	10 599,24		10 599,24	2,6%	10 599,24		10 599,24	,00
Autres créances d'exploitation	42 059,85	25 862,12	16 197,73	4,0%	34 877,36	25 862,12	9 015,24	7 182,49
Charges constatées d'avance	5 730,77		5 730,77	1,4%	5 730,77		5 730,77	,00
Disponibilités sauf caisse	317 687,78		317 687,78	78,9%	80 288,67		80 288,67	237 399,11
Caisse	2 162,70		2 162,70	0,5%	507,23		507,23	1 655,47
Total actif	472 652,33	69 894,77	402 757,56	100,0%	226 415,26	69 894,77	156 520,49	246 237,07
PASSIF		Débit	Crédit	Net		Crédit	Net	
Réserve de trésorerie				215 016,41			-32 964,91	247 981,32
Réserve statutaire				3 963,68			3 963,68	,00
Résultat de l'exercice				-49 005,26			-58 996,90	9 991,64
Sub d'investissement								
Provision risques et charges								,00
Fournisseurs				27 307,12			27 307,12	,00
Dettes fiscales et sociales				41 326,67			34 144,18	7 182,49
Autres dettes d'exploitation				10 659,57			3 900,00	6 759,57
Délégations simples				-2 019,28			23 558,67	-25 577,95
Délégations déclarées				-747,76			-647,76	-100,00
Produits constatés d'avance				156 256,41			156 256,41	,00
Total passif				402 757,56			156 520,49	246 237,07

Budget 2017

Compte tenu de la situation financière de l'association, le budget 2017 intègre l'ensemble des mesures d'économie présentées dans le plan d'action (essentiellement réduction des effectifs et des frais liés au locaux). Il intègre également les recettes et dépenses pour les projets BAUCH et CREBA.

Cotisations et abonnements pour 2017

Les tarifs des cotisations et des abonnements appliqués pour l'année 2017 sont en légère augmentation par rapport à 2016, conformément aux décisions votées lors de la dernière assemblée générale.

COMPTE DE RÉSULTAT MAISONS PAYSANNES DE FRANCE	TOTAL MAISONS PAYSANNES DE FRANCE	dont	SIÈGE	DÉLÉ- GATIONS SIMPLES	Service général : association et délégation, formation interne, wiki	Communication et documentati on	Frais général	Revue, librairie, formation externe	Contrat extérieurs : BAUCH, CREBA
Intitulé	Budget 2017	→	Budget 2017	Budget 2017	Budget 2017	Budget 2017	Budget 2017	Budget 2017	Budget 2017
Vente de produits et services	218 133 €		181 233 €	36 900 €	4 000 €	0 €	9 300 €	155 633 €	12 300 €
Subventions	43 811 €		38 311 €	5 500 €	15 600 €	8 000 €	8 487 €	0 €	6 224 €
Dons et cotisations	349 500 €		314 500 €	35 000 €	307 500 €	7 000 €	0 €	0 €	0 €
Autres produits de gestion courante, financier, exceptionnels, reprises sur provisions	16 884 €		16 534 €	350 €	0 €	7 914 €	8 320 €	300 €	0 €
Total produits	628 327 €		550 577 €	77 750 €	327 100 €	22 914 €	26 107 €	155 933 €	18 524 €
Bénévolat	1 329 892 €		279 892 €	1 050 000 €	47 893 €	36 591 €	139 975 €	47 183 €	8 250 €
Total produits yc bénévolat	1 958 219 €		830 469 €	1 127 750 €	374 993 €	59 505 €	166 082 €	203 116 €	26 774 €
Achats d'études et prestations	119 144 €		103 444 €	15 700 €	10 535 €	9 056 €	3 775 €	69 278 €	10 800 €
Location et entretien	50 831 €		50 281 €	550 €	540 €	6 837 €	42 903 €	0 €	0 €
Services extérieurs	79 288 €		53 188 €	26 100 €	4 350 €	17 847 €	27 742 €	3 250 €	0 €
Déplacements et frais postaux tel etc	166 247 €		79 480 €	86 767 €	30 300 €	1 500 €	32 030 €	12 000 €	3 650 €
Reversements délégation	57 250 €		116 750 €	-59 500 €	116 750 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Impôts, taxe, frais bancaires, charges exceptionnelles, amortissement	27 704 €		24 104 €	3 600 €	0 €		24 104 €	0 €	0 €
Frais de personnel	110 666 €		110 666 €	0 €	31 800 €	29 005 €	30 260 €	15 580 €	4 021 €
Total charges	611 130 €		537 913 €	73 217 €	194 275 €	64 245 €	160 814 €	100 108 €	18 471 €
Charges indirectes affectées	0 €		0 €	0 €	28 891 €	21 668 €	-80 894 €	24 557 €	5 778 €
Personnel bénévole	1 329 892 €		279 892 €	1 050 000 €	47 893 €	36 591 €	139 975 €	47 183 €	8 250 €
Total charges yc bénévolat	1 941 022 €		817 805 €	1 123 217 €	271 058 €	122 505 €	219 895 €	171 848 €	32 499 €
Résultat net	17 197 €		12 664 €	4 533 €	103 934 €	-62 999 €	-53 813 €	31 268 €	-5 725 €

COMPTE D'EMPLOIS ET DE RESSOURCES 2016

Emplois	Emplois de N = compte de résultat	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur N	Ressources	Collectée sur N = compte de résultat	Collectée auprès du public utilisées sur N
Mission de MPF	59 611,80 €	78 844,77 €	Ressources collectées auprès du public	171 777,84 €	171 777,84 €
Dotation de fonctionnement au délégations déclarées	38 607,25 €		Dons manuels affectés	4 135,00 €	4 135,00 €
Reversements dons aux délégations déclarées	21 004,55 €	21 004,55 €	Dons affectés aux délégations	55 602,54 €	55 602,54 €
Réaffectation aux délégations simples		34 597,99 €	Dons non affectés	26 242,23 €	26 242,23 €
Réaffectation au fonctionnement du siège		23 242,23 €	Abandon de créance par les bénévoles	85 798,07 €	85 798,07 €
Frais de recherche de fonds	0,00 €	0,00 €			
Achats	129 561,92 €	0,00 €	Subventions	33 947,83 €	
			Affectées aux projets de MPF	26 700,00 €	
			Affectées délégations	5 175,00 €	
			Subvention emploi aidé	2 072,83 €	
Services extérieurs	93 684,41 €	0,00 €	Autres produits d'exploitation	267 648,19 €	
			Cotisations	201 748,19 €	
			Formation	65 900,00 €	
Autres services extérieurs	239 289,73 €	88 798,07 €	Produits relevant du secteur lucratif	203 214,61 €	
Déplacement non remboursés		85 798,07 €	Revue	119 538,49 €	
Prix et concours René Fontaine		3 000,00 €	Insertions publicitaires	6 792,74 €	
			Librairie	45 345,85 €	
Impôts et taxes	19 654,96 €		Autres fonds	31 537,53 €	
Charges de personnel	157 417,61 €		Autres produits d'activité annexes	27 771,59 €	
Frais de gestion	222,93 €		Autres produits de gestion courante	3 169,30 €	
Charges financières	633,41 €		Produits financiers	583,35 €	
Charges exceptionnelles	9 466,00 €		Produits exceptionnels	13,29 €	
Dotation aux amortissements	16 050,96 €				
Provisions		4 135,00 €	Reprise sur amortissements et provisions		
Total des charges	725 593,73 €	171 777,84 €	Total des produits	676 588,47 €	171 777,84 €
Bénévolat	2 068 003,00 €		Bénévolat	2 068 003,00 €	
Résultat bénéficiaire de l'exercice			Résultat déficitaire de l'exercice	-49 005,26 €	
Total charges	2 793 596,73 €	171 777,84 €	Total ressources	2 793 596,73 €	171 777,84 €

Annexe du compte d'emplois et de ressources 2016

Précisions et Méthodologie

Le compte emplois ressources (CER) présenté dans le rapport annuel a été constitué à partir du compte de résultat approuvé par le commissaire au compte et voté par l'assemblée générale. Cette annexe précise les modalités de constitution du CER, basé sur l'avis n°2008-08 du 3 avril 2008 du conseil national de la comptabilité, relatif à l'élaboration du compte d'emploi annuel des ressources des associations et fondations faisant appel à la générosité publique.

Les tableaux ci-dessous détaillent les rubriques présentées dans le compte emploi ressource.

Ressources

Rubrique CER	Définition	Application
Ressources collectées auprès du public		
Dons manuels affectés	Sont considérés comme dons affectés, les dons qui, en fonction de la volonté exprimée par le donateur ou des dispositions prises dans l'appel à la générosité du public, comportent une obligation pour l'organisation qui les reçoit, de les consacrer à une opération ou un objectif déterminés	Sont considérés comme dons affecté <ul style="list-style-type: none"> • Les dons collectés dans le cadre du partenariat avec la briqueterie de Pont Long • Les dons des entreprises partenaire Terreal et Patrice Besse qui font affectés au Concours René Fontaine
Dons affectés aux délégations	Ne sont considéré que les dons reversés aux délégations déclarées	Ensemble des dons, essentiellement de nos adhérents destinés au financement de leur délégation d'adhésion, y compris abandon de créance pour des frais engagés pour MPF
Dons non affectés	L'ensemble des dons qui n'ont pas été pris en comptes dans les rubriques ci-dessus	
Subventions		
Subventions affectées aux projets de MPF	Financement obtenu auprès des organismes publics dont l'objet strictement défini dans la demande	L'ensemble des demandes de subvention déposé par MPF est affecté à des projets identifiés
Subventions affectées aux délégations	Financement obtenu auprès des organismes publics par les délégations pour leurs actions locales	Les demandes des différentes délégation sont généralement adressées aux collectivités locales, départements, communes,... et sont destinés au financement d'opérations locales.
Autres produits d'exploitation		
Cotisation	Ensemble des cotisations versées par les adhérents	
Formation	Recettes des formations	Formations ATHEBA pro et formation organisées à destination de la Fondation du Patrimoine
Produits relevant du secteur lucratif		
Revue et insertions publicitaires	Recettes des ventes de la revue ainsi que de la vente d'espace publicitaire	Vente par abonnement et au numéro
Librairie	Activité de revente de librairie	
Autres fonds		
Autres produits d'activités annexes	Recettes commerciales et avance de frais de port	Ventes de produits de communication aux délégations (banderoles, marquage, affiches) et de coffret destiné au rangement des revues à nos adhérents Frais de port des abonnements à l'étranger Ventes de prestations par les délégations.
Autres produits de gestion courante		Remboursement des formations du personnel, indemnités journalière de maladie,

Produits financiers	Intérêts versés sur les comptes épargne	
Produits exceptionnels		

Emplois

Rubrique CER	Définition	Application
Missions de MPF	Il s'agit des charges directes ou spécifiques engagées pour les délégations déclarées de MPF	<ul style="list-style-type: none"> • Dons reversés aux délégations déclarées • Part des dons réaffectée aux délégations simples selon la volonté exprimée par le donateur • Part des dons réaffectée au fonctionnement du siège de MPF
Frais de recherche de fonds	Frais directs liés à la collecte des dons	<ul style="list-style-type: none"> • Nous n'avons engagé aucune opération de collecte auprès du grand public
Achat	Ensemble des achats de marchandise	
Services extérieurs		<ul style="list-style-type: none"> •
Autres services extérieurs		<ul style="list-style-type: none"> • Déplacements des bénévoles faisant l'objet d'un abandon de créance à l'association. Cette dépense est compensée par une recette équivalente
Provision	Mise en réserve de dons	<ul style="list-style-type: none"> • Provision de dons à reverser à la Briqueterie de Pont Long