

## **Rapport financier sur les comptes de l'année 2017 Et sur le budget 2018**

### **Documents présentés**

Les comptes de 2017 et le budget 2018 sont présentés sur les 4 tableaux joints : le bilan, le compte de résultat, le budget et ses annexes. 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 lors de l'Assemblée Générale avant le vote sur l'approbation des comptes.

Les informations ci-dessous concernent le bilan « consolidé » siège plus délégations simples sauf indications spécifiques.

### **Notes sur le bilan et le compte de résultat**

**Immobilisations en 2017 :** Le total des immobilisations brut est de : 86 911 €

*Avec des amortissements de 51 963 €, une dotation 2017 de 11.337 € et un « reste à amortir » de 40 626 €.*

**Stock (siège)** est de 9 586 euros -après provisions.

Il concerne les derniers livres encore à la vente, les revues 2017 et les recueils en stock.

*Après provisions, la valeur nette du stock correspond à la probabilité de réalisation des articles.*

**Trésorerie** Le total « banques et caisse est de 304 900 € pour l'ensemble MPF dont 92 200 € pour le siège et 212 700 € pour les délégations simples

### **Produits**

La recette des adhésions : 177 323 € a baissé de 13 % par rapport à 2016 (201 748 €). Le nombre d'adhérents baisse de 150. Les dons progressent sensiblement à 219 858 €, grâce à la réception des dons de nos adhérents et des délégations, (pour mémoire 171 777€ en 2016). Comme pour les adhésions, les abonnés à la revue diminuent légèrement en volume, pour 112 025 € en baisse de 7 %. Nous observons un net tassement des ventes de librairie malgré le succès des recueils, cette baisse est la conséquence de la décision d'arrêter l'activité de la librairie.

Les subventions inscrites en produits au niveau du siège pour 2017 s'élevaient à 39 358 € en hausse de 10 000 €, attribuées pour la réalisation de la revue « toits et leurs décors ».

Au titre du mécénat, la société Hermès nous a versé la somme de 15 000 euros, ceux-ci ne seront pris en compte qu'en 2018 avec l'avancement du projet WIKI. Le bénévolat représente plus de 80 000 heures de travail par plus de 450 bénévoles, en augmentation dans les délégations et au siège. (Forte mobilisation pour gérer les adhésions et l'administratif du siège après le départ des salariés, qu'ils en soient ici remerciés)

### **Charges**

#### **Masse salariale chargée.**

La masse salariale s'élève à 114 626 € charges incluses, En forte baisse après le départ des 2 salariées et la fin du contrat aidé qui n'a pas pu être renouvelé. Cette baisse de charge a impacté favorablement le résultat de l'exercice.

#### **Frais de siège : location et frais fixes (hors frais de personnel) :**

Au total 200 784 euros, cette charge doit ensuite se répartir sur l'ensemble des activités et missions du siège :(communication, librairie et revues, gestion des adhésions, actions de formation) sans lesquelles l'Association ne pourrait exister.

La sous location du local du siège (en produits) a permis de baisser le coût économique du siège, améliorant ainsi son résultat d'ensemble.

#### **Charges et produits exceptionnels**

*Produits exceptionnels :* non significatifs

*Charges exceptionnelles :* Prise en charge des coûts de départ des salariées mi 2017

*Provisions :* Dépréciation du stock de librairie obsolète et soldé pour un montant de 1 553 euros.

## Résultat

### Situation financière du siège.

Le résultat de l'exercice présente un bénéfice de 54.560 € à comparer à la perte de 58 996 € de 2016

Ce résultat permet de redresser les fonds propres qui resteront négatifs : 28 997 €.

### Situation financière du siège + délégations simples.

Le résultat d'ensemble présente un bénéfice de 42.001 € à comparer à la perte de 49 005 € de 2016. Les fonds propres de l'association (siège et DS) sont positifs à 211.976 €

COMPTE DE RÉSULTAT MAISONS PAYSANNES DE FRANCE	RÉALISÉ tout MP F 2016
Vente de produits et services	265 349
Subventions	33 948
Dons et cotisations	373 526
Autres produits de gestion courante, financier, exceptionnels, reprises sur provisions	3 766
<b>Total produits</b>	<b>676 588</b>
Bénévolat	2 068 003
<b>Total produits yc bénévolat</b>	<b>2 744 591</b>
Achats d'études et prestations	139 752
Location et entretien	76 219
Services extérieurs	69 233
Déplacements et frais postaux tel etc	175 019
Reversements délégation	59 612
Impôts, taxe, frais bancaires, charges exceptionnelles, amortissement	48 341
Frais de personnel	154 489
<b>Total charges</b>	<b>722 665</b>
Charges indirectes affectées	0
Personnel bénévole	2 068 003
<b>Total charges yc bénévolat</b>	<b>2 790 668</b>
<b>Résultat net</b>	<b>-46 077</b>

TOTAL M P F	SIÈGE	DÉLÉ-GATIONS SIMPLES
248 741	225 549	23 192
40 729	25 548	15 181
397 595	350 701	46 894
8 146	7 548	598
<b>695 211</b>	<b>609 346</b>	<b>85 865</b>
2 096 345	383 921	1 712 424
<b>2 791 556</b>	<b>993 267</b>	<b>1 798 289</b>
88 568	79 751	8 817
66 149	65 292	857
73 564	55 477	18 087
164 662	78 147	86 515
60 218	114 648	-54 430
90 440	47 580	42 860
109 610	109 609	1
<b>653 211</b>	<b>550 504</b>	<b>102 707</b>
0	1	2
2 096 345	383 921	1 712 424
<b>2 749 556</b>	<b>934 425</b>	<b>1 815 131</b>
<b>42 000</b>	<b>58 842</b>	<b>-16 842</b>

## Trésorerie et bilan

En fin d'année la trésorerie du siège est de 89.160 €. Sur cette somme, il conviendra de reverser aux délégations la somme correspondant à la cote part des adhésions 2018 reçues fin 2017.

A fin 2017 la trésorerie des délégations simples, avant le versement des recettes des adhésions 2017 est constatée à Pour la somme de 215 740 €. A noter les dons au siège des délégations simples pour la somme de 10.700 euros

MPF BILAN	2017 TMP	2017	2017 TMP	2017 siège	2017	2017	2017 DS
	Brut	TMP Amort	Net	Brut	siège Amort	siège Net	Net
ACTIF							
Immo incorporelles siège	40 925	26 622	14 303	40 925	26 622	14 303	0
Installations techniques matériel	1 452	1 452	0	1 452	1 452	0	0
Autres immo corporelles	34 885	23 889	10 996	34 885	23 889	10 996	0
Immobilisations financières	20 149		20 149	9 649		9 649	10 500
Stocks	21 954	12 369	9 586	21 954	12 369	9 586	0
Clients	20 784		20 784	20 784		20 784	0
Autres créances	34 555	25 862	8 693	31 067	25 862	5 205	3 488
Charges constatées d'avance	13 137		13 137	13 137		13 137	0
Disponibilités sauf caisse	304 334		304 334	92 841		92 841	211 493
Caisse	1 933		1 933	319		319	1 614
<b>Total actif</b>	<b>494 109</b>	<b>90 194</b>	<b>403 915</b>	<b>267 017</b>	<b>90 194</b>	<b>176 823</b>	<b>227 092</b>

PASSIF	Débit	Débit	t	Débit
Réserve de trésorerie	169 975		-87 998	257 973
Réserve statutaire			0	0
Résultat de l'exercice	42 001		58 841	-16 840
Sub d'investissement				0
Emprunts et dettes	32 800		32 800	0
Provision risques et charges	0		0	0
Fournisseurs	22 846		22 846	0
Dettes fiscales et sociales	22 519		19 436	3 083
Autres dettes d'exploitation	11 804		5 357	6 447
Délégations simples	0		23 572	-23572
Délégations déclarées	0		0	0
Produits constatés d'avance	101 969		101 969	0
<b>Total passif</b>	<b>403 915</b>	<b>0</b>	<b>176 823</b>	<b>227 092</b>

## Budget 2018

Le budget 2018 intègre les projets suivants : BAUCH, CREBA, WIKI, et le maintien des subventions constatées en 2017

### Cotisations et abonnements pour 2018

Les tarifs des cotisations et des abonnements appliqués pour l'année 2018 sont stables, seule une nouvelle proposition tarifaire a été ajoutée : l'adhésion solidaire, celle-ci permet de constater une amélioration de la trésorerie sur le début de l'exercice 2018.

### Conclusion

Grace aux mesures prises par le Conseil d'Administration en 2016, grâce aux dons reçus des délégations, la situation financière des instances nationales de MPF s'est sensiblement améliorée.

# Présentation du budget 2018

Intitulé	Total budget M P F	Budget siège	Délégations simples	Association, formation interne, wiki, délégations	Communication et documentation	Frais généraux	Revue, librairie, formation externe	Contrats extérieurs
Prestations de service	131 124	126 624	4 500	10 000	1 100	1 000	35 000	79 524
Ventes de revues	99 500	97 500	2 000	0	0	0	97 500	0
Ventes de librairie	29 300	25 300	4 000	0	0	0	25 300	0
Ventes de publicité, annonces	7 000	7 000		0	0	0	7 000	0
Produits activités annexes	52 725	29 925	22 800	0	125	20 000	9 800	0
Subventions et mécénat	40 600	35 600	5 000	24 300	5 000	0	6 300	0
Dons	190 500	144 000	46 500	100 000	9 000	30 000	0	5 000
Cotisations	175 000	175 000		175 000	0	0	0	0
Autres prod gestion courante	4 200	4 200		0	200	1 300	2 700	0
Produits financiers	800	200	600	0	0	200	0	0
Bénévolat	1 594 250	394 250	1 200 000	77 250	44 000	230 000	43 000	0
<b>Total des produits</b>	<b>2 324 999</b>	<b>1 039 599</b>	<b>1 285 400</b>	<b>386 550</b>	<b>59 425</b>	<b>282 500</b>	<b>226 600</b>	<b>84 524</b>
Achats stockés	35 000	31 000	4 000	0	0	0	1 000	30 000
Achats d'études et prestations	102 500	102 500		2 000	6 500	14 000	77 000	3 000
Fournitures non stockables	6 405	6 105	300	0	0	2 000	105	4 000
Fournitures entretien équipement	9 100	4 100	5 000	0	400	3 700	0	0
Autres fournitures	4 000	4 000		0	0	0	0	4 000
Location, charges locatives	66 497	65 597	900	1 620	0	59 677	300	4 000
Entretien et réparations	14 220	14 220		2 500	1 000	10 720	0	0
Assurances	7 200	7 200		0	0	7 000	0	200
Documentation	7 500	3 000	4 500	0	0	0	500	2 500
Rémunération intermédiaires honoraires	39 500	36 500	3 000	6 300	0	26 400	0	3 800
Publicité, publications	24 300	20 000	4 300	0	15 000	1 000	2 000	2 000
Déplacements, missions	45 225	45 225		6 525	500	35 000	200	3 000
Frais postaux, télécom et communication	62 000	40 450	21 550	0	0	16 500	18 950	5 000
Revers cotis délégations	94 500	87 500	7 000	87 500	0	0	0	0
Revers dons délégations	25 000	25 000	0	25 000	0	0	0	0
Services bancaires et autres	5 200	2 200	3 000	0	0	2 200	0	0
Impôts taxes sur rémunérations	1 200	1 200		0	0	1 200	0	0
Autres impôts et taxes	7 360	7 360		0	360	7 000	0	0
Rémunération des personnels	55 585	55 585		4 705	0	21 380	0	29 500
Charges sociales	23 870	23 870		2 500	0	7 870	0	13 500
Autres charges de personnel	3 380	2 880	500	1 760	0	800	0	320
Ch de personnel re ventilation ana	0	0		7 000	30 000	-15 000	0	-22 000
Autres charges de gestion	13 200	12 200	1 000	0	0	10 000	0	2 200
Charges financières	0	0		0	0	0	0	0
Charges exceptionnelles, dons	7 000	5 000	2 000	0	0	5 000	0	0
Dotation amort et provisions	16 586	16 586	0	0	0	16 586	0	0
Impôt sur les bénéfices	0	0		0	0	0	0	0
Charges indirectes affectées	1 250	0		13 250	20 000	-58 000	30 000	-4 000
Personnel bénévole	1 594 250	394 250	1 200 000	77 250	44 000	230 000	43 000	0
<b>Total des charges</b>	<b>2 271 828</b>	<b>1 013 528</b>	<b>1 257 050</b>	<b>237 910</b>	<b>117 760</b>	<b>405 033</b>	<b>173 055</b>	<b>81 020</b>
<b>Résultat net</b>	<b>53 171</b>	<b>29 071</b>	<b>24 100</b>	<b>152 890</b>	<b>-58 335</b>	<b>-122 533</b>	<b>53 545</b>	<b>3 504</b>

Le plan drastique d'économie, engagé en 2016, réalisé au 2<sup>o</sup> semestre 2017, prendra son plein effet en 2018