

Rapport financier sur les comptes de l'année 2017 et sur le budget 2018 au 16 4 2018

Documents présentés

Les comptes de 2017 sont présentés ci après : le bilan, le compte de résultat, le compte emplois-ressources 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.

Le budget 2018 est également joint.

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 25299 €.

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 308 040 € pour l'ensemble MPF dont 93 200 € pour le siège et 214 840 € pour les délégations simples

Produits

Le montant des adhésions : 177 323 € a baissé de 12 % par rapport à 2016 (201 748 €). Le nombre d'adhérents baisse de 150. Les dons progressent sensiblement à 220 271 €, grâce à la réception des dons de nos adhérents et des délégations, (pour mémoire 171 777€ en 2016). Comme pour les adhésions, les abonnements à la revue diminuent légèrement en volume, pour 112 025 € en baisse de 6 %. 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'élèvent à 39 358 € en hausse de 7 483 €, 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 109 607 € charges incluses,
En forte baisse (-30%) 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 200 652 euros, dont (euros) achats : 7 664, location et entretien: 64 098, assurances : 6 815, honoraires : 26 249, frais de déplacements 37 772, frais poste et télécom : 15 158, impôts et taxes: 17 131, amortissements et autres charges : 27 765. 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 inscrite en produits a permis de baisser le coût économique, améliorant ainsi son résultat d'ensemble.

Charges et produits exceptionnels

Produits exceptionnels : non significatifs

Charges exceptionnelles : 6 332 € Prise en charge des coûts de départ des salariées mi 2017

Provisions : Dépréciation du stock de librairie obsolète et soldé pour un montant de 12 369€.

Résultat

Situation financière du siège.

Le résultat de l'exercice présente un bénéfice de 58.841 € à comparer avec la perte de -58996€ de 2016. Ce résultat permet d'améliorer les fonds propres qui resteront positif à hauteur de 211 966 €

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 211 966 €

Trésorerie et bilan

En fin d'année la trésorerie du siège est de 93 200 €. Sur cette somme, il conviendra de reverser aux délégations 13 757€ correspondants à la quote-part des adhésions 2018 et des dons pour les délégations reçus à fin 2017.

Au 31 12 2017 le bilan de MP siège et délégations se présente comme suit :

MPF BILAN	2017 TMP			2017 siège			2017 DS
	Brut	2017 TMP Amort	2017 TMP Net	Brut	2017 siège Amort	2017 siège Net	
ACTIF							Net
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	9 649		9 649	9 649		9 649	0
Stocks	21 955	12 369	9 586	21 955	12 369	9 586	0
Clients	20 784		20 784	20 784		20 784	0
Autres créances d'exploitation	34 582	25 862	8 720	34 112	25 862	5 167	3 553
Charges constatées d'avance	13 138		13 138	13 138		13 138	0
Disponibilités sauf caisse	306 106		306 106	92 880		92 880	213 226
Caisse	1 933		1 933	320		320	1 613
Total actif	485 409	90 194	395 215	267 017	90 194	176 823	218 392

PASSIF	2017 TMP			2017 siège			2017 D S
Réserve de trésorerie			166 002			-84 034	250 036
Réserve statutaire			3 964			3 964	0
Résultat de l'exercice			42 000			58 841	-16 841
Sub d'investissement							0
Emprunts et dettes			22 300			32 800	-10 500
Provision risques et charges			0			0	0
Fournisseurs			22 846			22 269	577
Dettes fiscales et sociales			22 519			22 519	2 749
Autres dettes d'exploitation			9 434			5 933	3 501
Délégations simples			4 403			23 361	-18 958
Délégations déclarées			111			211	-100
Produits constatés d'avance			101 969			101 969	0
Total passif			395 215			176 823	218 392

Le compte de résultat, comparé avec l'exercice 2016 est présenté ci-dessous :

COMPTE DE RÉSULTAT MAISONS PAYSANNES DE FRANCE	RÉALISÉ tout F 2016	MP	TOTAL M P F	SIÈGE	DÉLÉ-GATIONS SIMPLES
Vente de produits et services	265 349		248 741	225 549	23 192
Subventions	33 948		40 729	25 548	15 181
Dons et cotisations	373 526		397 595	350 701	46 894
Autres produits de gestion courante, financier, exceptionnels, reprises sur provisions	3 766		8 146	7 548	598
Total produits	676 588		695 211	609 346	85 865
Bénévolat	2 068 003		2 096 345	383 921	1 712 424
Total produits yc bénévolat	2 744 591		2 791 556	993 267	1 798 289
Achats d'études et prestations	139 752		88 568	79 751	8 817
Location et entretien	76 219		66 149	65 292	857
Services extérieurs	69 233		73 564	55 477	18 087
Déplacements et frais postaux tel etc	175 019		164 662	78 147	86 515
Reversements délégation	59 612		60 218	114 648	-54 430
Impôts, taxe, frais bancaires, charges exceptionnelles, amortissement	51 270		90 440	47 580	42 860
Frais de personnel	154 489		109 610	109 609	1
Total charges	725 594		653 211	550 504	102 707
Charges indirectes affectées	0		0	1	2
Personnel bénévole	2 068 003		2 096 345	383 921	1 712 424
Total charges yc bénévolat	2 790 668		2 749 556	934 425	1 815 131
Résultat net	-49 0057		42 000	58 842	-16 842

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.

Le plan drastique d'économie, engagé en 2016, réalisé au 2° semestre 2017, prendra son plein effet en 2018

Conclusion

Grace aux mesures prises par le Conseil d'Administration en 2016, et complétées par les dons reçus des délégations, la situation financière des instances nationales de MPF s'est sensiblement améliorée, il conviendra toutefois de rester prudent et attentif à l'évolution des dépenses et de la trésorerie.

Présentation du budget 2018

Libellés des sections ==>	2 018	2 018	2 018	2 018	2 018	2 018	2 018	2 018
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
Produits exceptionnels	0	0		0	0	0	0	0
Reprises amort et provisions	0	0		0	0	0	0	0
Bénévolat	1 594 250	394 250	1 200 000	77 250	44 000	230 000	43 000	0
Total des produits	2 324 999	1 039 599	1 285 400	386 550	59 425	282 500	226 600	84 524
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	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 et télécom	119 450	40 450	79 000	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	-20 800	22 000	-42 800	22 000	0	0	0	0
Services bancaires et autres	-5 200	2 200	-7 400	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 peel reventilassions 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 except, 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	0	0		12 000	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
Total des charges	2 271 828	1 010 528	1 261 300	233 660	117 760	405 033	173 055	81 020
Résultat net	53 171	29 071	24 100	152 890	-58 335	-122 533	53 545	3 504