

Documents

Les comptes de 2015 et le budget 2016 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. Pour toutes questions, vous pouvez écrire au trésorier sur tresorier@maisons-paysannes.org

Le rapport du Cabinet AUDITOR CONSEIL – Madame Simonetta CRINELA, Commissaire aux comptes sera présenté à l'assemblée avant le vote sur les comptes.

Immobilisations en 2015

Aménagements du site internet pour un montant de 6 745 € amortis sur 5 ans. Nous amortissons un équipement informatique acquis par une délégation pour un montant de 1 265 € sur 3 ans. Nous avons procédé à un dépôt de marque 225 €, amortissement sur 10 ans.

Produits

La recette totale des adhésions (190 520 €) est supérieure au budget (+2,4 %) et, pour la première fois depuis de nombreuses années, supérieure à l'an passé + 1 %. Nous comptons 8 357 adhérents en 2015, nous avons gagné 380 adhérents sur un an (+ 4,8%). Les dons passent de 132 à 152 000 €. Le nombre des abonnés à la revue a progressé de 241 par rapport à 2014 pour atteindre 5 041 abonnés payants. Les recettes liées à la revue (abonnements et ventes au numéro, hors vente de publicité) ont augmenté de 3 %, soit 3 377 €.

Subventions

Les subventions inscrites en produits au niveau du national au titre de 2015 ont été de 59 408 €. Les subventions des délégations sont en baisse passant de 14 k€ à 9 800 €.

À noter l'écart important entre les subventions que nous avons inscrites au budget et le réalisé (- 46 000 €).

Le bénévolat représente 66 850 heures de travail par plus de 450 bénévoles.

Résultat

Situation financière de l'association

Le résultat de MPF (national et délégations) est négatif à - 23 643,33 € mais les fonds propres de l'association sont toujours largement positifs à 218 980,09 €.

COMPTES DE RÉSULTAT MAISONS PAYSANNES DE FRANCE	2014	2015		2014 /2015
		BUDGET	RÉALISÉ	
Vente de produits et services	232 862 €	267 749 €	278 916 €	20%
Subventions	53 351 €	115 430 €	69 297 €	30%
Dons et cotisations	321 873 €	299 600 €	343 243 €	7%
Autres produits de gestion courante, financier, exceptionnels, reprises sur provisions	54 287 €	31 707 €	18 373 €	-66%
Total produits	662 374 €	714 486 €	709 829 €	7%
Bénévolat	1 629 857 €	1 588 409 €	1 744 769 €	7%
Total produits yc bénévolat	2 292 231 €	2 302 895 €	2 454 598 €	7%
Achats d'études et prestations	126 648 €	157 803 €	174 956 €	38%
Location et entretien	75 523 €	79 393 €	75 123 €	-1%
Services extérieurs	41 016 €	93 666 €	54 910 €	34%
Déplacements et frais postaux tel etc	150 582 €	166 235 €	182 618 €	21%
Reversements délégation	55 484 €	50 280 €	51 991 €	-6%
Impôts, taxe, frais bancaires, charges exceptionnelles, amortissement	46 261 €	29 990 €	52 975 €	15%
Frais de personnel	168 028 €	137 119 €	140 899 €	-16%
Total charges	663 540 €	714 486 €	733 472 €	11%
Charges indirectes affectées	0 €	0 €	0 €	#DIV/0!
Personnel bénévole	1 629 857 €	1 588 409 €	1 744 769 €	7%
Total charges yc bénévolat	2 293 398 €	2 302 895 €	2 478 241 €	8%
Résultat net	-1 167 €	0 €	-23 643 €	1926%

Charges

Charges et produits exceptionnels

Charges exceptionnelles : 19 057 € comprenant des dons et cotisations versées à d'autres associations, et 1 810,83 € de réaffectation du résultat (correction erreur 2014).

Produits exceptionnels : 11 106 €, un remboursement de notre assureur et la reprise de chèques non encaissés datant de plus de 1 an et 1 jour.

Dettes et créances

Les dettes et créances sont liées aux opérations courantes d'exploitation. MPF n'a aucune créance ni dette à plus d'un an.

Situation financière du national

Le résultat annuel des dépenses collectives gérées au niveau national est de – 35 847,55 €, il a pour conséquence une diminution des fonds propres qui sont à nouveau négatifs à – 29 001,23 €. En fin d'année la trésorerie du national est à un niveau équivalent à celui de 2014 (141 355,52 €).

MPF BILAN ACTIF	2014	2014	2014	2014	2015	2015	2015	2015
	Brut	Amort	Net	%	Brut	Amort	Net	%
Immo incorporelles siège	30 914,88	8 524,97	22 389,91	4,6%	37 884,88	14 412,92	23 471,96	4,8%
Installations techniques matériel	1 452,00	697,72	754,28	0,2%	1 452,00	1 181,67	270,33	0,1%
Autres immo corporelles	34 512,34	9 931,39	24 580,95	5,1%	35 777,64	16 144,89	19 632,75	4,0%
Immobilisations financières	8 089,67		8 089,67	1,7%	8 089,67		8 089,67	1,7%
Stocks (librairie)	7 276,77		7 276,77	1,5%	16 133,86		16 133,86	3,3%
Clients	43 708,79	574,00	43 134,79	8,9%	32 826,28		32 826,28	6,7%
Autres créances d'exploitation	27 771,68	25 862,12	1 909,56	0,4%	30 109,13	25 862,12	4 247,01	0,9%
Charges constatées d'avance	11 631,00		11 631,00	2,4%	14 314,85		14 314,85	2,9%
Disponibilités sauf caisse	362 911,90		362 911,90	74,8%	366 957,50		369 046,40	75,3%
Caisse	2 741,68		2 741,68	0,6%	2 096,10		2 096,10	0,4%
Total actif	531 010,71	45 590,20	485 420,51	100,0%	545 641,91	57 601,60	490 129,21	100,0%

PASSIF	2014	2014	2014	2014	2015	2015	2015	2015
	Débit	Crédit	Net	%	Débit	Crédit	Net	%
Réserve de trésorerie			238 015,67	49,0%			238 659,74	48,7%
Réserve statutaire			3 963,68	0,8%			3 963,68	0,8%
Résultat de l'exercice			-1 166,76	-0,2%			-23 643,33	-4,8%
Provision risques et charges				0,0%				0,0%
Fournisseurs			21 276,65	4,4%			30 619,99	6,2%
Dettes fiscales et sociales			34 129,42	7,0%			38 462,40	7,8%
Autres dettes d'exploitation			13 174,30	2,7%			20 265,63	4,1%
Délégations simples								
Délégations déclarées			-2 155,83	-0,4%			119,24	0,0%
Produits constatés d'avance			178 183,38	36,7%			181 681,86	37,1%
Total passif			485 420,51	100,0%			490 129,21	100,0%

Budget 2016

Compte tenu de la situation financière de l'association, le budget 2016 est particulièrement rigoureux et ne se base que sur des recettes et des dépenses certaines. Pour 2016 les subventions inscrites au budget représentent près de 48 000 €.

Les investissements envisagés pour l'année 2016 concernent la refonte de la charte graphique (8 000 € amorti sur 5 ans).

Le budget total de Maisons Paysannes est équilibré.

Cotisations et abonnements pour 2016

Les tarifs des cotisations 2016 sont inchangés et restent au niveau appliqué en 2015.

BUDGET MAISONS PAYSANNES DE FRANCE	RÉALISÉ 2015	BUDGET 2016
Vente de produits et services	278 916 €	265 300 €
Subventions	69 297 €	47 986 €
Dons et cotisations	343 243 €	318 965 €
Autres produits de gestion courante, financier, exceptionnels, reprises sur provisions	18 373 €	10 280 €
Total produits	709 829 €	642 531 €
Bénévolat	1 744 769 €	1 435 578 €
Total produits yc bénévolat	2 454 598 €	2 078 109 €
Achats d'études et prestations	174 956 €	117 421 €
Location et entretien	75 123 €	69 482 €
Services extérieurs	54 910 €	58 576 €
Déplacements et frais postaux tel etc	182 618 €	158 435 €
Reversements délégation	51 991 €	60 850 €
Impôts, taxe, frais bancaires, charges exceptionnelles, amortissement	52 975 €	32 608 €
Frais de personnel	140 899 €	145 160 €
Total charges	733 472 €	642 531 €
Charges indirectes affectées	0 €	0 €
Personnel bénévole	1 744 769 €	1 435 578 €
Total charges yc bénévolat	2 478 241 €	2 078 109 €
Résultat net	-23 643 €	-0 €

COMPTE D'EMPLOIS ET DE RESSOURCES 2015

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	51 991,01 €	22 666,01 €	Ressources collectées auprès du public	152 721,96 €	152 721,96 €
Dotation de fonctionnement aux délégations déclarées	29 325,00 €		Dons manuels affectés	17 114,00 €	17 114,00 €
Reversements dons aux délégations déclarées	22 666,01 €	22 666,01 €	Dons affectés aux délégations	67 099,38 €	67 099,38 €
			Dons non affectés	68 508,58 €	68 508,58 €
Frais de recherche de fonds		751,60 €			
Commission crowdfunding		451,60 €			
Video crowdfunding		300,00 €			
Achats	159 233,58 €	31 746,79 €	Subventions	69 297,40 €	
Impression livre cinquanteaire		16 966,11 €	Affectées aux projets de MPF	59 408,40 €	
Fourniture de bureau		1 463,65 €	Affectées délégations	9 889,00 €	
Fourniture impression exposition cinquanteaire		2 783,00 €			
Dossier de presse et publicité cinquanteaire		10 534,03 €			
Services extérieurs	100 487,32 €	2 765,00 €	Autres produits d'exploitation	248 396,70 €	
Location orangerie du sénat		1 965,00 €	Cotisations	190 520,80 €	
Développement informatique concours		800,00 €	Formation	57 875,90 €	
Autres services extérieurs	229 384,71 €	92 334,32 €	Produits relevant du secteur lucratif	239 412,77 €	
Déplacement bénévoles non remboursés		64 989,64 €	Revue	115 214,97 €	
Rédaction livre		8 000,00 €	Insertions publicitaires	6 514,22 €	
Publicité, publication cinquanteaire		14 865,54 €	Librairie	61 704,43 €	
Déplacements missions cinquanteaire		4 479,14 €			
Impôts et taxes	19 283,70 €	2 458,24 €	Autres fonds	55 979,15 €	
Charges de personnel	140 898,89 €		Autres produits d'activité annexes	37 606,10 €	
Frais de gestion	80,00 €		Autres produits de gestion courante	5 316,69 €	
Chages financières	470,39 €		Produits financiers	1 375,84 €	
Charges exceptionnelles	19 057,16 €		Produits exceptionnels	11 106,52 €	
Dotation aux amortissements	12 585,40 €				
			Reprise sur amortissements et provisions	574,00 €	
Total des charges	733 472,16 €	152 721,96 €	Total des produits	709 828,83 €	152 721,96 €
Bénévolat	1 744 769,00 €		Bénévolat	1 744 769,00 €	
Résultat bénéficiaire de l'exercice			Résultat déficitaire de l'exercice	-23 643,33 €	
Total charges	2 478 241,16 €	152 721,96 €	Total resources	2 478 241,16 €	152 721,96 €

Annexe du compte d'emplois et de ressources 2015

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 affectés <ul style="list-style-type: none"> • Les fonds collectés par l'intermédiaire de Dartagnan pour l'exposition photo • Les dons dont l'objet est spécifiquement désigné par le donateur
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 est strictement défini dans la demande	L'ensemble des demandes de subvention déposés par MPF est affecté à des projets identifiés
Subventions spécifiquement affectées aux délégations	Financement obtenu auprès des organismes publics par les délégations pour leurs actions locales	Les demandes des différentes délégations sont généralement adressées aux collectivités locales, départements, communes... et sont destinées 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	Livres et recueils thématiques constitués sur la base des articles de la revue.
Autres fonds		
Autres produits d'activités annexes	Recettes commerciales et avance de frais de port	Ventes de produits de communication aux délégations (banderoles, marques pages, affiches) et de coffrets destinés au rangement des revues à nos adhérents. Frais de port des abonnements à l'étranger et de routage du livre cinquantenaire payés au moment de la souscription.
Autres produits de gestion courante		Remboursement des formations du personnel, indemnités journalière de maladie...
Produits financiers	Intérêts versés sur le compte épargne	
Produits exceptionnels		Remboursement d'assurance dégât des eaux Extourne de chèque non présenté

Emplois

Rubrique CER	Définition	Application
Missions de MPF	Il s'agit des charges directes ou spécifiques engagées pour les délégations déclarées MPF	Dons reversés aux délégations déclarées
Frais de recherche de fonds	Frais directs liés à la collecte des dons	Ont été comptabilisés dans cette rubrique : 100 % des frais liés aux opérations de crowdfunding. Les autres frais annexe liés aux opérations de collecte de fond n'ont pas été isolés.
Achat	Ensemble des achats de marchandise	Les frais d'édition du livre du cinquantenaire. Fournitures de bureau et matériel nécessaire à l'impression et l'encadrement de l'exposition photo. L'ensemble des dépenses de création, fabrication et suivi des opérations de presse.
Services extérieurs		Location de l'orangerie du Sénat. Le développement informatique nécessaire à l'inscription du concours photo.
Autres services extérieurs		Déplacements des bénévoles faisant l'objet d'un abandon de créance à l'association. Cette dépense est compensée par une recette équivalente. Honoraires de rédaction du livre anniversaire sur le cinquantenaire Communication, publicité et publications autour du cinquantenaire Frais de déplacement et de mission strictement liés aux opérations du cinquantenaire.