

Rapport financier sur les comptes de l'année 2008 et le budget 2009

Documents

Les comptes de 2007 et 2008, et le budget 2009, peuvent être analysés sur deux documents joints : le bilan et le compte de résultat par nature. Les comptes détaillés et l'annexe sont consultables au siège aux heures d'ouverture, de l'envoi de la convocation jusqu'à l'assemblée générale. Comme l'a décidé l'assemblée générale de 2008, le cabinet Auditor a révisé les comptes de l'association pour la première fois. Lecture sera donnée des rapports du commissaire aux comptes, qui certifie sans réserve les comptes de l'exercice 2008.

Présentation des comptes

La présentation du compte de résultat est identique à celle de 2007. Nous avons mis en œuvre une comptabilité analytique qui permet d'analyser l'activité associative et les différents projets sur lesquels nous obtenons des concours extérieurs.

Intégration des délégations simples

Les comptes des délégations simples ont été pour la seconde fois intégrés en comptabilité, délégation par délégation, et non plus globalement à partir d'un tableau Excel récapitulatif. Les charges et les produits sont mieux analysés, et augmentent par rapport à 2007, où s'opéraient souvent des compensations entre les deux.

Il y a eu encore des ajustements de fonds propres et de résultat du fait d'opérations entre siège et délégations enregistrées différemment de chaque côté. Nous aurons encore quelques ajustements à l'avenir, pour des montants limités.

Nouvelles immobilisations en 2008

Aucune en 2008, après une année 2007 très faible. Les dépenses se reportent sur 2009.

Produits

Les produits sont listés dans le compte de résultat. Les montants de cotisation ont été maintenus jusqu'en 2008 à des niveaux inchangés depuis de longues années. Le nombre d'adhésions est passé de 10 275 en 2007 à 9 756 en 2008, en comptant pour deux un adhérent qui s'inscrit dans deux départements. Le nombre de personnes adhérentes est passé de 9 412 à 8 920.

Les dons progressent sensiblement en 2008. Le mécénat d'entreprises partenaires apporte 19 500 €. Nous avons eu 5 653 abonnés à la revue, dont 5 476 liés à une adhésion et 177 abonnements seuls (souvent des bibliothèques ou des collectivités).

Subventions

Les subventions prises en produits au niveau du siège au titre de 2008 ont été de 29 125 €, une partie des subventions reçues ayant été reportées sur l'année 2009. Elles sont toutes affectées à nos différents projets :

12 325 € pour le projet RUCHE - documentation, photothèque, numérisation de la revue
10 000 € pour l'étude du Bâti Agricole « EBA »
4 500 € pour l'étude des Bâtiments Anciens « BATAN »
2 300 € solde des subventions pour les Rencontres du Bâti Agricole 2007.

Les subventions des délégations sont de 18 707,11 €, dont un complément à l'Indre pour les Rencontres du Bâti Agricole 2007 (5 257,11 €), et des aides de collectivités locales, essentiellement conseils généraux.

Charges

Les charges sont listées dans le compte de résultat. Le poste « rémunérations d'intermédiaires et honoraires » passe de 7 469 € à 35 759 €, essentiellement du fait du recours à des prestataires extérieurs pour les projets « EBA » et « BATAN ». Le poste « Publicité, publications » est, lui, en recul de 42 945 € à 27 292 €, du fait de dépenses nettement inférieures pour les foires et salons, et pour l'impression de documents de communication.

Charges et produits exceptionnels

La maison de Vaas, dans la Sarthe, non nécessaire au fonctionnement de MPF, a pu être vendue pour un montant de 15 000 €. Le produit net a été de 1 183 € (60 534 € en charges, 61 717 € en produits). Les charges exceptionnelles hors cession de la maison de Vaas se montent à 2 103,98 €, dont de délégations à des associations locales ou régularisation de créances anciennes.

Les produits exceptionnels hors cession de la maison de Vaas se montent à 1 144,06 €, essentiellement régularisations sur des années précédentes.

Provisions

La provision constituée en 2007 pour 90% des sommes en jeu suite au licenciement de mai 2007 évoqué lors de l'assemblée générale de 2007, soit 23 275,91 €, a été maintenue. L'instruction pénale suit son cours.

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, hormis la créance sur le CFP-MPF.

La situation financière très dégradée du CFP MPF a amené à supprimer tous les coûts fixes de cette structure, sauf l'assurance nécessaire aux formations maintenues. Les frais de partage de moyens (« asilage »), soit 12 500 € en 2007, n'ont pas été reconduits en 2008. L'avance consentie par MPF a été ramenée de 24 000 € fin 2007 à 22 000 € fin 2008.

Résultat

Le résultat, légèrement positif de 587,29 €, sera incorporé aux fonds propres.

Rémunération des dirigeants

Les six membres du bureau, dirigeants de l'association, sont bénévoles et ne bénéficient d'aucun avantage en nature. Il n'y a aucun dirigeant salarié. Un administrateur a un contrat de travail de rédacteur pour la revue, à temps partiel, antérieur à son élection à la fonction d'administrateur. Un autre a perçu des honoraires pour sa contribution spécifique d'expert dans le projet « BATAN ».

Effectifs

En 2008 comme en 2007, MPF a employé 8 salariés dont 3 à temps complet, 2 à mi-temps, 3 à temps partiel réduit, soit 5 « équivalent temps plein ».

Informations sur les 4 projets budgétés en 2008

Des subventions importantes avaient été demandées pour quatre projets, et nous n'avons obtenus que des montants nettement inférieurs. Comme nous nous y étions engagés, les dépenses correspondantes ont été redimensionnées pour préserver l'équilibre financier : moindre recours aux prestataires extérieurs, recours accru aux bénévoles et au personnel du siège, financement MPF supérieur d'environ 13 000 € à ce qui était prévu.

- Etude du Bâti Agricole « EBA », phase III du projet commencé en 2006
- Etude de modélisation du comportement thermique de Bâti Ancien « BATAN », démarré en 2008
- « RUCHE », limité aux projets de documentation et de photothèque, convention 2008.
- Energies Renouvelables et Architectes des Bâtiments de France « ENRABF », abandonné.

Budget 2009

Nous chiffrons dans le budget 4 projets, dont 3 sont la poursuite de projets 2008 : Documentation RUCHE, EBA, BATAN, et un nouveau projet Formation, qui reprendra progressivement les activités du CFP-MPF, selon des modalités qui seront définies par votre prochain Conseil d'administration.

Les subventions sont estimées à 88 000 € (29 500 € de reprise de subventions perçues auparavant et affectables sur 2009 et 58 500 € de subventions à recevoir) :

- pour le projet « RUCHE » documentation photothèque 29 500 €
- pour l'Etude du Bâti Agricole 13 500 €
- pour l'Etude des Bâtiments Anciens (« BATAN ») 10 000 €
- pour la formation et le référentiel de formation aux techniques du bâti ancien 20 000 €
- pour les actions des délégations, notamment de conseils généraux 15 000 €

Nous avons obtenu un financement « emploi tremplin » de la région Ile-de-France pour un poste à temps plein de documentaliste sur le projet documentation photothèque, soit 15 000 € (mi-temps en 2008).

Les investissements prévus sont de 20 000 €.

Ils ont été lancés dès le début de 2009, notamment l'achat du matériel et les aménagements de locaux nécessaires au projet « photothèque ». Nous allons aussi poursuivre la mise à niveau de nos logiciels informatiques, de nos réseaux informatiques et de matériels obsolètes.

Cotisation et abonnement

Le coût de nos charges strictement nécessaires évolue au fil des années. Néanmoins, la conjoncture difficile pour beaucoup de nos adhérents nous amène à vous proposer pour 2010 de ne pas modifier le barème.

Nous ne pourrions toutefois mener à bien toutes nos actions qu'avec plus de dons et plus de mécénat. Suite à nos appels, de nombreux adhérents ont complété leur cotisation par un don, et nous les en remercions vivement.

Le recours accru au bénévolat, que ce soit dans les délégations ou au siège, est un autre moyen de limiter les dépenses et/ou d'augmenter nos actions.

Le siège a ainsi besoin de renfort de plusieurs personnes à temps partiel tant dans le domaine administratif que dans une participation à nos actions.

Le trésorier

MPF - BILAN ACTIF	2006			2007				2008			
	Brut	Amort	Net	Brut	Amort	Net	%	Brut	Amort	Net	%
Immo incorporelles siège	14 389,56	10 748,16	3 641,40	14 389,56	13 044,06	1 345,50	0,46%	14 389,56	13 251,06	1 138,50	0,36%
Terrain maison de Vaas	305,00		305,00	305,00		305,00	0,10%				
Immobilisations maison de Vaas	68 440,51		68 440,51	68 440,51	8 211,95	60 228,56	20,67%				
Installations techniques matériel	8 371,60	8 371,60	,00	8 371,60	8 371,60	,00	0,00%	8 371,60	8 371,60	,00	0,00%
Autres immo corporelles	107 484,86	98 457,51	9 027,35	108 999,31	104 431,72	4 567,59	1,57%	108 999,31	108 034,84	964,47	0,30%
Immobilisations financières	7 164,75		7 164,75	7 742,14		7 742,14	2,66%	8 089,67		8 089,67	2,53%
Stocks (librairie)	7 579,93		7 579,93	5 539,81		5 539,81	1,90%	5 324,14		5 324,14	1,66%
Clients	15 326,65		15 326,65	18 327,09		18 327,09	6,29%	20 732,90		20 732,90	6,48%
Autres créances d'exploitation	23 680,00		23 680,00	32 782,37	23 275,91	7 687,46	2,63%	36 465,50	23 275,91	13 189,59	4,12%
Charges constatées d'avance	9 443,29		9 443,29	271,93		271,93	0,09%	4 566,89		4 566,89	1,43%
Avances au CFP-MPF	25 985,36		25 985,36	24 000,00		24 000,00	8,24%	22 000,00		22 000,00	6,87%
Disponibilités sauf caisse	250 362,31		250 362,31	160 684,42		160 684,42	55,14%	243 204,05		243 204,05	75,98%
Caisse	3 762,72		3 762,72	712,45		712,45	0,24%	861,35		861,35	0,27%
Total actif	542 296,54	117 577,27	424 719,27	450 566,19	157 935,24	291 391,95	100,00%	473 004,97	152 933,41	320 071,56	100,00%

PASSIF	2006		2007				2008				
	Débit	Crédit	Net	Débit	Crédit	Net	%	Débit	Crédit	Net	%
Fonds propres			90 770,23			92 584,91	31,77%			108 339,53	33,85%
Réserve statutaire			3 963,68			3 963,68	1,36%			3 963,68	1,24%
Résultat de l'exercice			18 708,19			15 754,62	5,41%			587,29	0,18%
Sub d'investissement			54 725,47			48 016,74	16,48%			1 055,47	0,33%
Provision risques et charges			,00			,00	0,00%			,00	0,00%
Fournisseurs			42 820,51			41 372,45	14,20%			23 187,03	7,24%
Dettes fiscales et sociales			29 561,05			29 919,10	10,27%			30 357,81	9,48%
Autres dettes d'exploitation			704,85			6 132,17	2,10%			11 902,16	3,72%
Délégations simples	,00		,00	,00		,00	0,00%			,00	0,00%
Délégations déclarées	-152,45		-152,45	-197,00		-197,00	-0,07%			9 760,00	3,05%
Produits constatés d'avance			183 617,74			53 845,28	18,48%			130 918,59	40,90%
Total passif			424 719,27			291 391,95	100,00%			320 071,56	100,00%