

# Rapport financier sur les comptes de l'année 2018 et sur le budget 2019

## Documents présentés

Les comptes de 2018 et le budget 2019 sont présentés sur les documents et tableaux joints : le bilan, le compte de résultat, l'annexe des comptes et le budget 2019. Ceux-ci peuvent être consultés sur demande, auprès du trésorier, au siège aux heures d'ouverture. (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 2018 :**

Le total des immobilisations brut est de : 105 086 €

*Avec des amortissements de 61 766 €, une dotation 2018 de 9 803 € et un « reste à amortir » de 53 553 €.*

A noter en 2018 l'acquisition du nouveau logiciel de gestion des adhésions.

**Stock (siège) :** pour un montant de 16 549 euros - après provisions.

Il concerne les derniers livres encore à la vente, les revues 2017 et 2018 enfin les recueils en stock.

*Après provisions, la valeur nette du stock correspond à la valeur probable de réalisation de ces articles.*

### **Trésorerie**

Le total « banques et caisses » est de 306 073 € pour l'ensemble MPF, dont 114 035 € pour le siège et 191 138 € pour les délégations simples.

## Produits

La recette des adhésions : 171 228 € est en légère baisse par rapport à 2017 : 177 323 €. Le nombre d'adhérents augmente de 102 inscrits. Les dons (y compris ceux sous forme de frais) baissent sensiblement à 186 542 €, contre 220 271 € en 2017, qui avait bénéficié de la réception des dons des délégations. Comme pour les adhésions, les ventes de revues et recueils à 113 246 €, diminuent en volume.

Depuis 2016, 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 2018 s'élèvent 106 198 € en forte hausse, attribuées pour la réalisation des projets en cours :

- CREBA (centre de ressources pour la réhabilitation responsable du bâti ancien) : 46 838 €, qui couvriront les dépenses engagées sur ce projet.
- Pour la création du WIKI, la société Hermès nous a versé la somme de 15 000 € et nous avons reçu une subvention du Ministère de la Culture de 9 300 €.
- Pour le concours René Fontaine, nous avons, pour la 1<sup>o</sup> fois un prix attribué sur une restauration sur l'île de la Réunion, celui-ci a fait l'objet d'une subvention du Ministère de l'Outre-mer 7 000 €.

Le bénévolat représente plus de 71 900 heures de travail grâce à environ 400 bénévoles, en baisse par rapport à 2017.

## **Charges**

### **Masse salariale chargée.**

La masse salariale s'élève à 56 074 € charges incluses, en forte baisse après le départ des 2 salariées mi 2017.

De nouvelles embauches, fin du 1<sup>o</sup> trimestre 2019, de 2 salariées, amélioreront la gestion administrative du siège.

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

Au total 208 188 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.

Pour rappel, 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**

*Charges exceptionnelles* : 27 380 €, après constatation d'une provision pour risque sur le solde bancaire des délégations en sommeil que nous ne pouvons pas valider, faute d'information.

*Produits exceptionnels* : non significatifs (467 €)

## **Résultat**

### **Situation financière du siège + délégations simples.**

**Le résultat d'ensemble présente un bénéfice de 93 007 € à comparer à la somme de 42 001 € en 2017 et, pour rappel, à la perte de 49 005 € de 2016. Les fonds propres de l'association (siège et DS) sont positifs à 266 018 €.**

### **Trésorerie et bilan**

En fin d'année, la trésorerie du siège est de 114 937 €. Sur cette somme, il conviendra de reverser aux délégations la somme correspondant à la cote part des adhésions 2019 reçues fin 2018 (29 612 €).

A fin 2018, la trésorerie des délégations simples, avant le versement des recettes des adhésions 2019 est constatée à 191 138 €

## **Budget 2019**

Le budget 2019 intègre les projets suivants : BAUCH, CREBA, WIKI, et le maintien des subventions constatées en 2018 (Ministères de la Culture, de l'Écologie et de la Formation Professionnelle).

### **Cotisations et abonnements pour 2019**

Les tarifs des cotisations et des abonnements appliqués pour l'année 2019 resteront stables, toutefois, par prudence, nous prévoyons une baisse des cotisations et abonnement de 5%.

Les actions de formations, productrices de revenus les années passées, pourraient permettre de combler la diminution des recettes d'adhésions et d'abonnements.

Ce budget, présenté ici en synthèse, sera présentée, dans sa version détaillée, à la commission finances lors de sa prochaine réunion.

### **Conclusion**

Grâce aux efforts de tous, à vos adhésions et dons, aux bénévoles au siège et dans les délégations, aux projets CREBA, WIKI, BAUCH..., notre association présente une situation financière saine.

Le Trésorier