

Rapport financier sur les comptes de l'année 2019 et sur le budget 2020

Documents présentés

Les comptes de 2019 et le budget 2020 sont présentés sur les documents et tableaux joints : le bilan, le compte de résultat, l'annexe des comptes et le budget 2020. 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 signé du Cabinet AUDITOR CONSEIL, notre Commissaire aux Comptes, sera adressé sur demande.

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

Préambule

Préalablement à la présentation du rapport moral, une note d'information sur le COVID 19 est incluse dans le mail et le courrier d'appel à vote.

En 2019 la situation financière de notre association s'est améliorée pour la 3^e année consécutive. La vente de la revue, la réorganisation du pôle formation, la poursuite du WIKI et les activités des délégations permettront à notre association de poursuivre son développement.

A la date de rédaction du rapport financier, il semble que le COVID 19 n'ait pas eu un impact significatif sur la situation financière de l'association ; toutefois, par prudence, nous vous présentons un budget 2020 avec un niveau de résultat prévu inférieur aux années 2018 et 2019.

(Voir fin de ce rapport).

Notes sur le bilan et le compte de résultat 2019

Immobilisations en 2019

Le total des immobilisations brut est de : 117 915 €

Avec des amortissements de 68 654 €, et un « reste à amortir » de 49 261 €.

A noter en 2018 et 2019 l'acquisition du nouveau logiciel de gestion des adhésions.

Stock (siège) : pour un montant **net** de 26 578 € - après provisions.

Il concerne les livres encore à la vente, les revues 2018 et 2019 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 379 554 € pour l'ensemble MPF, dont 172 991 € pour le siège et 206 563 € pour les délégations simples.

Le total du bilan se présente à 513 043 €.

Produits

La recette des adhésions : 173 138 €, stables par rapport à 2018 : 171 228 €. Les dons (y compris ceux sous forme de frais) sont stables à 195 039 €, contre 186 542 € en 2018. Comme pour les adhésions, les ventes abonnements, revues et recueils, à 104 910 €, diminuent faiblement 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 2019 s'élèvent à 70 829 €, attribuées pour la réalisation des projets :

- Pour la création du WIKI, nous avons reçu une subvention du Ministère de la Culture de 9 300 €.
- Le concours René Fontaine
- La poursuite des projets CREBA et BAUCH (avec les subventions de l'ADEME)

Le bénévolat représente plus de 67 000 heures de travail grâce à environ 400 bénévoles, en hausse par rapport à 2018.

Charges

Masse salariale chargée

La masse salariale s'élève à 57 186 € charges incluses.

Les nouvelles embauches, fin du 1^o trimestre 2019, de 2 salariées, ont permis une forte amélioration de la gestion administrative du siège (saisie des adhésions, gestion des commandes de librairie).

Frais de siège : location et frais fixes (y c frais de personnel)

Au total 253 387 €. 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 : 1 426 €

Produits exceptionnels : 578 €

Résultat

Situation financière du siège + délégations simples.

Le résultat d'ensemble présente un bénéfice de 101 960 € à comparer à la somme de 93 007 € en 2018. Les fonds propres de l'association (siège et DS) sont positifs à 369 979 €.

Trésorerie et bilan

En fin d'année, la trésorerie du siège est de 172 991 €. Sur cette somme, il conviendra de reverser aux délégations la somme correspondant à la quote-part des adhésions 2020, reçues fin 2019.

Autres informations

Il n'y a pas d'événements connus, significatifs entre la date de clôture et la date d'arrêté des comptes.

En 2019 des actions de recherche et développement se sont poursuivies : Projets BAUCH et CREBA qui vous seront détaillés dans la rapport moral.

Budget 2020 (document joint)

Le projet 2020 a dû être revu compte tenu de la crise sanitaire, avec beaucoup d'incertitudes. Il intègre la poursuite du projet WIKI et le maintien des subventions constatées en 2019 des Ministères de la Culture et de la Formation Professionnelle, et l'accompagnement renouvelé de la Fondation du Patrimoine.

Cotisations et abonnements pour 2020

Adhésions prévues à 170 000€, dons y compris frais non remboursés 180 000 €, abonnements estimés à 105 000 €.

Les tarifs des cotisations et des abonnements appliqués pour l'année 2020 resteront stables ; toutefois, par prudence, nous prévoyons une baisse des cotisations et abonnements de 5%, dans la poursuite des baisses déjà constatées les années passées.

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

Avec une stabilité des charges le résultat est prévu à 25 000 €.

La situation de trésorerie restera stable comparativement à 2019, sans utilisations de lignes externes.

Ce budget, présenté ici en synthèse, sera présenté, dans sa version détaillée, à la Commission Finances lors de sa prochaine réunion.

Conclusion

Après constatation du résultat 2019, notre association présente une situation financière saine mais la baisse continue du nombre d'adhérents devra être inversée pour assurer la pérennité de nos activités

Le Trésorier

L'annexe des comptes établie par le cabinet IN EXTENSO, notre expert-comptable, est [téléchargeable sur ce lien](#).