

Rapport financier sur les comptes de l'année 2020 et sur le budget 2021

Documents présentés

Les comptes de 2020 et le budget 2021 sont présentés sur les documents et tableaux joints : le bilan, le compte de résultat, l'annexe des comptes et le budget 2021. (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 du vote sur l'approbation des comptes.

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 vous est présentée :

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de notre association.

Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée. Pour cela, l'association a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière.

Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie :

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'association est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

En 2020 la situation financière de votre association est bénéficiaire pour la 4^e année consécutive, la vente de la revue, la réorganisation du pôle formation, la poursuite du WIKI et les activités des délégations permettront à votre association de poursuivre son développement.

A la lecture de l'évolution du chiffre des adhésions en 2020, il semble que la COVID 19 ait eu un impact significatif sur la baisse du nombre de nos adhérents. 5521 en 2020, contre 6336 en 2019 et 7321 en 2018.

Par prudence, nous vous présentons un budget 2021 avec un niveau de résultat prévu inférieur aux années 2019 et 2020. (Voir en fin de ce rapport).

Notes sur le bilan et le compte de résultat 2020

Immobilisations en 2020 :

Le total des immobilisations brut est de : **126 615 €**. Avec des amortissements de 74 919 €, et un « reste à amortir » de 51 697 €.

Stock (siège) : pour un montant **net** de 33 799 € - après provisions.

Il concerne les livres encore à la vente, les revues 2019 et 2020 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 475 700 € pour l'ensemble MPF, dont 172 991 € pour le siège et 206 563 € pour les délégations simples.

Le total du bilan se présente à 605 215 €.

Produits

La recette des adhésions : 180 821 €, stables par rapport à 2019 : 173 138 €. Les dons (y compris ceux sous forme de frais non remboursés) sont en forte baisse : 81 694 € contre 195 039 € en 2019, et 186 542 € en 2018. Comme pour la valorisation du bénévolat (ci-dessous), les dons sous forme de frais non remboursés impactent fortement la baisse constatée. Impact de la crise du COVID.

Les ventes de revues et recueils sont également en baisse à 90 838 contre 104 910 € en 2019, s'expliquant partiellement par l'annulation du salon du patrimoine qui est habituellement une source importante de ventes.

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 2020 s'élèvent à 59 469 contre 70 829 € en 2019, qui avait bénéficiées de versements pour la réalisation des projets CREBA et BAUCH (avec les subventions de l'ADEME).

Le bénévolat, valorisé à 1 004 716 € représente plus de 41 000 heures de travail, en baisse sensible, la crise de la COVID n'ayant pas permis la réalisation des activités habituelles. Pour mémoire, la somme constatée était de 1 876 434 en 2019.

Charges

Masse salariale chargée. : La masse salariale s'élève à 59 667 € charges incluses.

Les nouvelles embauches, fin du 1^o trimestre 2019, de 2 salariées (en emploi aidé), 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 274 130 €. 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.

Charges et produits exceptionnels

Charges exceptionnelles : 790 €

Produits exceptionnels : sans objet

Résultats

Situation financière du siège + délégations simples.

Le résultat d'ensemble présente un bénéfice de 39 157 € à comparer à la somme de 101 960 € en 2019, une fois encore la crise du COVID explique la baisse des produits constatés.

Les fonds propres de l'association (siège et DS) sont positifs à 406 092 €.

Trésorerie

En fin d'année, la trésorerie du siège est de 244 969 €. Sur cette somme, il conviendra de reverser aux délégations la somme correspondant à la quote-part des adhésions 2021, reçues fin 2020.

Autres informations

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

En 2020 des actions de recherche et développement se sont poursuivies, notamment le projet BAUCH détaillé dans le rapport moral.

Budget prévisionnel 2021 ([lien vers analytique 2020 et prévisionnel 2021](#))

Le projet 2021 a dû être revu compte tenu de la crise sanitaire, avec beaucoup d'incertitudes.

Celui-ci intègre la poursuite du projet WIKI, et le maintien des subventions constatées en 2020 du ministère de la Culture, l'accompagnement renouvelé de la Fondation du Patrimoine.

Cotisations et abonnements pour 2021

Adhésions prévues à 170000€, dont y compris frais non remboursés 80 000 €, abonnements estimés à 90 000 €.

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.

Stabilité des subventions, à noter le versement du prix de la Fondation Stéphane Bern de 25 000€.

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 23 800 €.

La situation de trésorerie restera stable comparativement à 2020, sans utilisations de lignes externes.

Conclusion

Après constatation du résultat 2020, 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

[Annexe des comptes établie par le cabinet IN EXTENSO, notre expert-comptable](#)