

Les comptes de 2022 et le budget 2023 sont présentés dans les documents et tableaux joints : le bilan, le compte de résultat, l'annexe des comptes et le budget 2023. 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 et délégations simples, sauf indications spécifiques.

### **Préambule**

*En 2022, la situation financière de l'association reste bénéficiaire malgré une forte tension sur les prix de l'énergie et des matières premières qui ont provoqué une inflation allant jusqu'à 5,9%.*

*Cette inflation s'est ressentie globalement sur nos frais généraux, une gestion rigoureuse a permis la maîtrise de nos coûts*

### **NOTES SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RESULTAT 2022**

#### **IMMOBILISATIONS**

Le total des immobilisations brut est de : **117 910 €** avec des amortissements de 89 631 € et une « Valeur Nette Comptable » de 28 279 €.

#### **ACTIFS CIRCULANTS**

**Le stock (siège) :** pour un montant **net** de **53 413 €** après provisions représente les livres encore à la vente, les revues 2020 et 2021 enfin les recueils en stock. *Après provisions, la valeur nette du stock correspond à la valeur probable de réalisation de ces articles.*

**La trésorerie** présente un total « banques et caisses » de **496 426 €** pour l'ensemble de MPF, dont 217 900 € pour le siège et 278 926 € pour les délégations simples.

Les charges constatées d'avance s'élèvent à **38 076 €**

#### **TOTAL DU BILAN**

Le total du bilan s'élève à **725 769 €**.

#### **COMPTE DE RESULTAT**

##### **Des produits d'exploitation en baisse de 11 603 €**

**La baisse des cotisations de 58 733€** s'explique par le passage des cotisations de l'année calendaire à l'année glissante. Ce changement a généré une forte augmentation des Produits Constatés d'Avance.

**En effet, le montant des cotisations 199 272 €** neutralisé du montant des produits constatés d'avance s'élève à **260 613 €**, en hausse par rapport à 2021 : **215 914 €**.  
Le nombre d'adhérents et abonnés était de 6 418 en 2021 contre 6754 en 2022

**Les dons** y compris les frais des bénévoles non remboursés sont en baisse : **84 923 €** contre **92373 €** en 2021. Cette variation s'explique par une baisse des dons à hauteur de 22 495 € et une hausse des frais non remboursés de +14 944 €.

Les subventions sont en hausse **69 011€** contre **38 025 €** pour l'année 2021 grâce à la subvention accordée cette année par la région des hauts de France de 30 986 €.

**Les prestations** (ventes de revues, recueils...) sont en hausse de 13 133 € : **167 309 €** contre **154 176 €** en 2021.

**Le bénévolat**, valorisé à **824 580 €** qui représente 32 983 h de travail est en baisse par rapport à 2021 **1 356 446 €** et 54 507 h de travail.

#### **Des charges d'exploitation en hausse de 25 953 €**

**Les reversements aux délégations déclarées** sont en hausse : **80 730€ en 2022 contre 54 320€** en 2021. Du fait du passage de l'année calendaire à l'année glissante les versements ont été calculés sur novembre et décembre 2021 et janvier à décembre 2022.

**Des Frais de déplacement** en hausse **de 11 674 € : 21 599 €** dont 13 574 € dans les délégations contre **9 925€ en 2021**. Cette hausse est due avec la fin de la crise sanitaire à la reprise des visites conseil et des sorties découvertes dans les délégations.

**La masse salariale chargée** s'élève à **40 960 €**, une baisse par rapport à 2021 **53 352 €**, due au recouvrement tardif du deuxième poste de secrétariat.

Une variation des stocks de marchandises pour **-16 236 €** en 2022 contre 751 € en 2021 qui correspond à la reprise et à la valorisation du stock de revues détenues par l'imprimeur.

#### **Les autres frais du siège**

Les autres charges, au total **373 667 €** sont réparties 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.

#### **RESULTAT**

**Le résultat d'ensemble présente un bénéfice de 41 068 €**

**Les fonds propres de l'association (siège et DS) sont positifs à 527 830 €.**

### **BUDGET PREVISIONNEL 2023**

Celui-ci intègre les hypothèses suivantes

Des produits d'exploitation stables

Une augmentation des charges qui tient compte de la revalorisation de la masse salariale avec deux postes de secrétariat sur l'année

Compte tenu de ces éléments le résultat prévisionnel 2023 dont le détail est présenté en fin de document s'élève à **17 394 €**.

### **CONCLUSION**

La constatation du résultat 2022 montre que notre association a su surmonter la période économique difficile de l'année passée.

Toutefois, le montant de nos adhésions n'ayant pas varié depuis 7 ans nos frais de fonctionnement sont équilibrés par les subventions et les dons reçus.

Pour renforcer notre modèle économique, une hausse de nos cotisations devrait être envisagée lors de notre prochaine assemblée générale

[Comptes établis par le cabinet IN EXTENSO, notre expert-comptable](#)

Budget 2023	ACOMDOC	ADELEG	ASSOC	BAUCH	COMM	CREBA	FFORME	WIKI	LLIB	LREVUE	Total Siège	Délégations	budget 2023
Prestations de service		1 000,00 €					24 000,00 €				25 000,00 €	1 600,00 €	26 600,00 €
Ventes de revues										87 000,00 €	87 000,00 €	- €	87 000,00 €
Ventes de librairie									27 000,00 €		27 000,00 €	8 000,00 €	35 000,00 €
Ventes de publicité, annonces										3 000,00 €	3 000,00 €	- €	3 000,00 €
Produits activités annexes					17 759,00 €				3 000,00 €	600,00 €	21 359,00 €	16 141,00 €	37 500,00 €
Subventions	32 000,00 €				30 000,00 €						62 000,00 €	1 000,00 €	63 000,00 €
Subventions emplois aidés					- €						- €	- €	- €
Dons	3 000,00 €		17 000,00 €								20 000,00 €	5 000,00 €	25 000,00 €
Cotisations			235 000,00 €								235 000,00 €	- €	235 000,00 €
Autres prod gestion courante											- €	893,27 €	893,27 €
Produits financiers					180,00 €						180,00 €	1 920,00 €	2 100,00 €
Produits exceptionnels											- €	- €	- €
Reprises amort et provisions											- €	- €	- €
Ressources indirectes affectées											- €	- €	- €
Prestations en nature											- €	- €	- €
Dons en nature			4 500,00 €								4 500,00 €	51 500,00 €	56 000,00 €
Bénévolat	13 966,00 €	428 190,00 €	44 540,00 €		26 600,00 €				13 966,00 €	470,00 €	527 732,00 €	297 268,00 €	825 000,00 €
<b>Total des produits</b>	<b>48 966,00 €</b>	<b>429 190,00 €</b>	<b>301 040,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>74 539,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>24 000,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>45 136,54 €</b>	<b>82 827,79 €</b>	<b>1 012 771,00 €</b>	<b>383 322,27 €</b>	<b>1 396 093,27 €</b>
Achats stockés									- €		- €	3 500,00 €	3 500,00 €
Achats d'etudes et prestations									24 000,00 €	76 000,00 €	100 000,00 €	- €	100 000,00 €
Fournitures non stockables					3 000,00 €						3 000,00 €	- €	3 000,00 €
Fournitures entretien équipement					1 000,00 €						1 000,00 €	5 000,00 €	6 000,00 €
Autres fournitures					1 000,00 €						1 000,00 €	- €	1 000,00 €
Location, charges locatives					43 871,67 €						43 871,67 €	- €	43 871,67 €
Entretien et réparations					16 662,00 €			719,76 €			17 381,76 €	500,00 €	17 881,76 €
Assurances					5 910,17 €						5 910,17 €	- €	5 910,17 €
Documentation											- €	- €	- €
Remuneration intermdiaires honoraires					19 956,00 €		16 000,00 €				35 956,00 €	3 000,00 €	38 956,00 €
Publicite, publications	14 400,00 €				2 500,00 €						16 900,00 €	1 400,00 €	18 300,00 €
Déplacements, missions	700,00 €				6 000,00 €					4 000,00 €	10 700,00 €	11 000,00 €	21 700,00 €
Frais postaux et télécom					6 800,00 €						6 800,00 €	2 500,00 €	9 300,00 €
Revers cotis délégations		117 500,00 €									117 500,00 €	- €	117 500,00 €
Revers dons délégations											- €	- €	- €
Services bancaires et autres			3 500,00 €		2 000,00 €				500,00 €	500,00 €	6 500,00 €	3 000,00 €	9 500,00 €
Impôts taxes sur rémunérations					369,43 €						369,43 €	0,00 €	369,43 €
Autres impôts et taxes					14 000,00 €						14 000,00 €	- €	14 000,00 €
Rémunération des personnels					49 936,22 €			11 528,00 €			61 464,22 €	- €	61 464,22 €
Charges sociales					15 480,23 €			3 573,68 €			19 053,91 €	614,64 €	18 439,27 €
Autres charges de gestion					500,00 €						500,00 €	- €	500,00 €
Charges financières											- €	- €	- €
Charges exceptionnelles											- €	- €	- €
Dotation amort et provisions					4 511,75 €			1 994,64 €			6 506,39 €	- €	6 506,39 €
Impôt sur les bénéfécies											- €	- €	- €
Charges indirectes affectées											- €	- €	- €
Mise à disposition gratuite											- €	- €	- €
Chrges frais bénévoles			4 500,00 €								4 500,00 €	51 500,00 €	56 000,00 €
Personnel bénévole	13 966,00 €	428 190,00 €	44 540,00 €		26 600,00 €				13 966,00 €	470,00 €	527 732,00 €	297 268,00 €	825 000,00 €
<b>Total des charges</b>	<b>29 066,00 €</b>	<b>545 690,00 €</b>	<b>52 540,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>220 097,47 €</b>	<b>- €</b>	<b>16 000,00 €</b>	<b>17 816,08 €</b>	<b>38 466,00 €</b>	<b>80 970,00 €</b>	<b>1 000 645,55 €</b>	<b>378 053,37 €</b>	<b>1 378 698,91 €</b>
<b>BUDGET 2023</b>	<b>ACOMDOC</b>	<b>ADELEG</b>	<b>ASSOC</b>	<b>BAUCH</b>	<b>COMM</b>	<b>CREBA</b>	<b>FFORME</b>	<b>WIKI</b>	<b>LLIB</b>	<b>LREVUE</b>	<b>Total Siège</b>	<b>Délégations</b>	<b>budget 2023</b>
PRODUITS	48 966,00 €	429 190,00 €	301 040,00 €	- €	74 539,00 €	- €	24 000,00 €	- €	45 136,54 €	82 827,79 €	1 012 771,00 €	383 322,27 €	1 396 093,27 €
CHARGES	29 066,00 €	545 690,00 €	52 540,00 €	- €	220 097,47 €	- €	16 000,00 €	17 816,08 €	38 466,00 €	80 970,00 €	1 000 645,55 €	378 053,37 €	1 378 698,91 €
RESULTAT NET	19 900,00 €	- 116 500,00 €	248 500,00 €	- €	- 145 558,47 €	- €	8 000,00 €	- 17 816,08 €	6 670,54 €	1 857,79 €	12 125,45 €	5 268,90 €	17 394,36 €

Libellés des sections ==>	ACOMDOC	ADELEG	ASSOC	SIPC	COMM	CREBA	FFORME	FFORMI	LLIB	LREVUE	WIKI	Total SIEGE	Délégations	TOTAL tmp
Prestations de service			610				14 800					15 410	737	16 147
Ventes de revues										82 401		82 401	495	82 896
Ventes de librairie									25 668			25 668	3 162	28 830
Ventes de publicité, annonces										2 797		2 797		2 797
Produits activités annexes					17 557				2 872	513		20 942	15 697	36 639
Subventions	2 000				30 000						30 000	62 000	1 060	63 060
Subventions emplois aidés					5 951							5 951		5 951
Dons	3 000		18 553									21 553	8 232	29 785
Cotisations			199 271									199 271		199 271
Autres prod gestion courante					178							178		178
Produits financiers					13							13	685	699
Produits exceptionnels			1 226									1 226	857	2 083
Reprises amort et provisions									3 670	12 551		16 221	5 907	22 128
Ressources indirectes affectées												0		0
Prestations en nature												0		0
Dons en nature			4 500									4 500	50 538	55 038
Bénévolat	13 959	427 972	44 517		26 586				13 959	470		527 463	297 117	824 580
<b>Total des produits</b>	<b>18 959</b>	<b>427 972</b>	<b>268 677</b>	<b>0</b>	<b>80 286</b>	<b>0</b>	<b>14 800</b>	<b>0</b>	<b>46 169</b>	<b>98 731</b>	<b>30 000</b>	<b>985 594</b>	<b>384 487</b>	<b>1 370 081</b>
Achats stockés									-1 688	-14 549		-16 236	3 544	-12 693
Achats d'etudes et prestations	462				4 344		333		24 212	81 483		110 833		110 833
Fournitures non stockables					3 235							3 235		3 235
Fournitures entretien équipement					748							748	4 976	5 724
Autres fournitures					1 078							1 078		1 078
Location, charges locatives					42 594							42 594		42 594
Entretien et réparations					16 593						1 300	17 893	140	18 033
Assurances					5 697							5 697		5 697
Documentation					0							0	253	253
Frais colloques séminaires				2 906	593							3 498	10 919	14 417
Remuneration intermediaires honoraires				646	25 993		12 760					39 398	2 111	41 509
Publicite, publications	14 400			88	2 121							16 609	1 347	17 956
Déplacements, missions	668			581	5 193					1 584		8 026	13 574	21 599
Frais postaux et télécom					5 658				584	6		6 248	2 399	8 647
Revers cotis délégations		114 553										114 553	-33 823	80 730
Revers dons délégations												0		0
Services bancaires et autres	1 880				6 002							7 882	2 938	10 819
Impôts taxes sur rémunérations					919							919		919
Autres impôts et taxes					14 031							14 031		14 031
Rémunération des personnels					31 278							31 278		31 278
Charges sociales					9 475							9 475		9 475
Autres charges de personnel					208							208		208
Ch de personnel reventilation ana												0		0
Autres charges de gestion					440							440	906	1 346
Charges financières												0	38	38
Charges exceptionnelles		1 000			1 060		1 135					3 195	479	3 674
Dotation amort et provisions					4 512				2 156	9 330	1 995	17 992		17 992
Impôt sur les bénéfécies												0		0
Charges indirectes affectées												0		0
Chrges frais bénévoles			4 500									4 500	50 538	55 038
Personnel bénévole	13 959	427 972	44 517	0	26 586	0	0	0	13 959	470	0	527 463	297 117	824 580
<b>Total des charges</b>	<b>31 369</b>	<b>543 525</b>	<b>49 017</b>	<b>4 220</b>	<b>208 357</b>	<b>0</b>	<b>14 228</b>	<b>0</b>	<b>39 223</b>	<b>78 324</b>	<b>3 295</b>	<b>971 558</b>	<b>357 455</b>	<b>1 329 013</b>
<b>Résultat net</b>	<b>-12 410</b>	<b>-115 553</b>	<b>219 660</b>	<b>-4 220</b>	<b>-128 071</b>	<b>0</b>	<b>572</b>	<b>0</b>	<b>6 946</b>	<b>20 407</b>	<b>26 705</b>	<b>14 036</b>	<b>27 032</b>	<b>41 069</b>