

## **RAPPORT FINANCIER 2023 ET BUDGET 2024**

Les comptes 2023 et le budget 2024 sont présentés dans les documents et tableaux joints : le bilan, le compte de résultat, l'annexe des comptes et le budget 2024. 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 2023, la situation financière de l'association reste bénéficiaire malgré une hausse sensible des frais de personnel

### **NOTES SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RÉSULTAT 2023**

#### **IMMOBILISATIONS**

Le total des immobilisations brut est de :116 170 € avec des amortissements de 96 506 €

Et une Valeur Nette Comptable de 19 664€

#### **ACTIFS CIRCULANTS**

**Le stock (siège)** : pour un montant net de 54 117€ après provisions, représente les livres encore à la vente, les revues de 2004 à 2023 ; 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 540 248 € pour l'ensemble de MPF, dont 269 978€ pour le siège et 270 187€ pour les délégations simples.

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 10 064€

La trésorerie représente **72% de l'actif** ; les fonds propres représentent **72,46% du passif**

#### **TOTAL DU BILAN**

Le total du bilan s'élève à 766 394 €.

#### **COMPTE DE RÉSULTAT**

**Les produits d'exploitation hors abandon des frais des bénévoles s'élèvent à 511 393 € en hausse de 4,6 %**

La hausse des cotisations de 19,61% et celle des prestations de service de 32% compensent largement la baisse des ventes de biens (abonnement revues, librairie et recueils).

Le montant des cotisations passe de 199 271 € en 2022 à 238 359 € en 2023 soit une hausse de 39 087 €

**Les dons** y compris les frais des bénévoles non remboursés sont en hausse : respectivement 145 766 € contre 84 923 € en 2022 et 111 675 € contre 55 037 € en 2022. Cette variation s'explique par une hausse sensible du mécénat ; et une hausse des frais non remboursés due essentiellement à l'augmentation significative du taux d'indemnisation des frais kilométriques qui a quasi doublé. Les dons ont baissé de 44% passant de 23 969 € en 2022 à 13 444 € en 2023.

**Les subventions** 2023 sont relativement stables par rapport à 2022, 68 561€ contre 69 011 € ; mais rien n'est acquis et il faut se battre en permanence pour déposer de nouveaux dossiers. (Hauts de France, ADEME)

**Le bénévolat**, valorisé à 789 950 € qui représente 31 598 heures de travail est en légère baisse par rapport à 2022 soit 824 580 € et 32 983 heures de travail.

**Les charges d'exploitation hors abandon des frais des bénévoles s'élèvent à 467 906 € en hausse de 5,01 %**

**Les reversements aux délégations** déclarées de 62 408 € sont en baisse contre 80 730 € en 2022 qui incluait aussi les deux derniers mois de 2021. Les reversements concernent le 1er semestre et le 2ème semestre 2023.

**La masse salariale** chargée s'élève à 77 809 € en forte hausse notamment en raison de l'embauche en février 2023 d'une assistante administrative et coordinatrice de la rédaction.

Une **variation des stocks de marchandises** pour - 5 171 € en 2023 contre - 16 236 € en 2022 correspond à la reprise et à la valorisation du stock de revues stockées chez l'imprimeur.

### **Les autres frais du siège**

Les autres charges, au total de 332 860 € 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 41 380 € quasi identique au résultat de l'année précédente.**

**Les fonds propres de l'association (siège et DS) sont positifs de 555 843 €**

### **BUDGET PRÉVISIONNEL 2024**

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 et une alternante.

Compte tenu de ces éléments, le résultat prévisionnel 2024 s'élève à 35 000 €

### **CONCLUSION**

La constatation du résultat 2023 montre que notre association a su surmonter la période économique difficile des années passées.

Toutefois, nos projets informatiques futurs et de communication demandent des ressources complémentaires ; le mécénat et autres subventions doivent augmenter leur quote-part pour que nous atteignons nos objectifs.

François Luthier

Trésorier

Paris le 01/05/2024