



Rapport Financier - Assemblée Générale 2017

Les comptes ont été arrêtés et certifiés par le cabinet d'expertise comptable FERCO - 103 Avenue Raspail, 94260 Gentilly. Ils sont consultables au siège de l'association.

I – Exercice 2016

1 – Bilan

Actif

- Les immobilisations ont continué d'être amorties selon les critères antérieurement retenus. Actif immobilisé : la valeur brute des immobilisations (Aménagements des locaux, matériel de bureau, logiciels, site internet) représente 60.680 €, la valeur nette après amortissements s'élève à 17.113 €. Une mise au rebut d'anciens matériels informatiques, entièrement amortis, a été effectuée pour une valeur brute de 20.754 €.
- Les placements de trésorerie sont évalués en cours d'achat, conformément aux règles comptables. Aucune provision n'était à constater en fin d'exercice. Les plus-values latentes au 31 décembre 2016 se totalisent à 2.927 €.
- La trésorerie disponible non placée est représentative des dettes à court terme figurant au passif, "Fournisseurs" et "Charges sociales".

Passif

- Le fonds de réserve statutaire a été doté normalement et s'élève à 28.205,14 €.
- Le résultat de l'exercice précédent + 1.849,78 € a été affecté selon les prescriptions de l'assemblée d'août 2016 au compte fonds associatif, qui s'élève après cette opération à 78.407,37 €.
- Le fonds de réserve de fonctionnement est de 150 000 €, sans modification.
- Les fournisseurs ont été examinés de façon à ce que l'enregistrement des factures concernant l'exercice 2016 et réglées en 2017 soit correct.
- Les charges sociales réglées début 2017 figurent au passif du bilan au même titre que la provision pour congés payés et la quote-part de charges salariales qui y est attachée.
- Les adhésions perçues d'avance pour l'année associative 2017 s'élèvent à 13.786 €.

Le total du bilan s'établit à 330.968 € en 2016, en hausse de 3.701 € par rapport à 2015.

Charges	2016	2015		Produits	2016	2015	
Achats et fournitures	3 998	3 375	18%	Ventes de publicité	25 529	31 178	-18%
Mandat Assurance conseillers consulaires	15 075	15 810		Prestation assur. conseillers consul	16 775	16 500	
Locations entretien maintenance assurances	13 970	11 280	24%	Repas AG	4 688	5 623	-17%
Loyer et charges locatives bureau	37 615	38 370	-2%	Droits de copie			
Docum/abonnements	239	247		Subvention	105 000	105 000	0%
Honoraires comptables	6 138	5 861	5%	Adhésions	59 089	51 873	14%
Honoraires avocat		6 600		Contribution des conseillers	28 182	30 201	-7%
Communication	18 865	13 887	36%	Contributions Parlementaires	21 100	15 700	34%
Impres.routage affranchis. FDM	34 539	45 691	-24%	Produits divers	310	723	-57%
Pourboires et dons	140	480	-71%	Transferts de charges d'exploitation	6 832	4 252	61%
Voyages et déplacements	1 118	4 104	-73%	Don affecté	7 500	580	
Assemblée générale	9 138	10 655	-14%				
Réunions Bureau National	7 133	5 599	27%				
Frais d'affranchissement	1 762	1 452	21%				
Téléphone	2 213	2 266	-2%				
Frais bancaires	847	740	14%				
Cotisations	300	300	0%				
Impôts taxes	460	450	2%	Produits d'exploitation	275 004	261 631	5%
Salaires et traitements	70 326	62 986	12%				
Charges sociales	31 875	25 723	24%				
Dotation aux amortissements sur immobilis.	5 651	6 113	-8%	Résultat d'exploitation	11 998	-1 141	
Dotation fonds statutaire	763	763	0%				
Charge div gestion courante- Subvent versée	843	20	4088%	Résulta financiers	1 815	2 990	
Charges d'exploitation	263 006	262 771		Total Produits	276 819	264 621	
Total des charges	263 006	262 771		Résultat	13 813	1 850	

2 – Le compte de résultat

Un état comparatif permet de retrouver, en regard des produits et des charges 2016, le rappel de 2015.

Produits

Les produits d'exploitation ont, dans leur ensemble, augmenté de 5 %, soit + 13.373 € :

- La subvention du Ministère des Affaires étrangères de 105.000 € est stable ;
- Les ventes publicitaires sont en baisse de 5.650 € et s'élèvent ainsi à 25.529 € ;
- Des élus de l'Assemblée des français de l'étranger, et les parlementaires ont versé une contribution de 49.282 €, en hausse de 3.381 € ;
- La cotisation pour la couverture assurances des « mandats » mise en place à compter du 1^{er} octobre 2014 s'est élevée pour cet exercice à 16.775 € (à rapprocher de la cotisation en charges) ;
- Enfin, les adhésions sont en forte hausse de 7.216 € pour atteindre 59.089 €.

Charges

On observe globalement, une quasi stabilité des charges d'exploitation s'élevant à 263.006 € contre 262.771 € en 2015, alors que les produits d'exploitation sont en hausse.

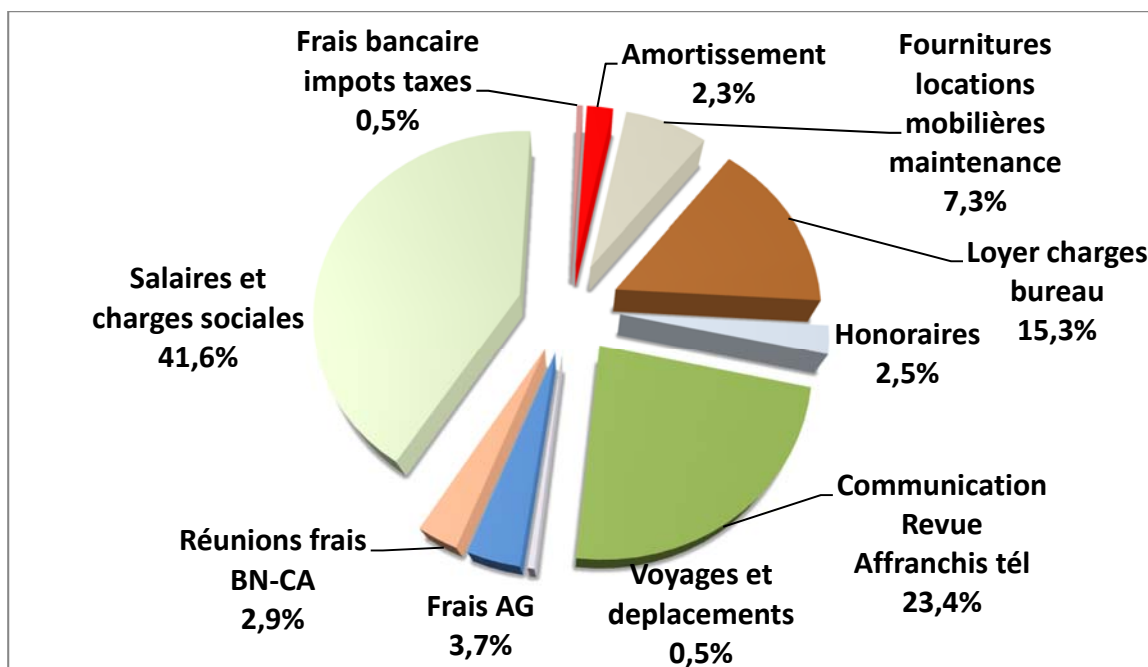
Les variations essentielles sont les suivantes :

- Les frais de maintenance ont augmenté de 3.666 € ; (site, base de données, photocopieur)
- Les honoraires d'avocats liés à un litige en 2015 représentaient 6.600 € et sont nuls en 2016 ;
- Notons l'augmentation des frais de communication due essentiellement à la participation de l'association au salon Forum Expat, 2 400 €, et aux encarts publicitaires dans les annuaires de l'AEFE et de l'Alliance française pour 1 300 €.
- Les frais liés au magazine sont en baisse de 11.152 € (passage à 4 numéros par an).
- Le compte « réunion bureau national » a augmenté de 1.534 € - ceci est la conséquence d'une modification dans la comptabilisation des dépenses de déplacements ; les frais de déplacements inhérent aux réunions du bureau national sont désormais comptabilisés directement avec les frais de « BN » – le compte « voyages et déplacements » a, dans le même temps, diminué de 2.866 € ;
- Les charges de personnel augmentent de 13.492 €, soit 15 % pour s'élever à 102.201 € - ceci est lié à une embauche faite en mai 2015, contrat qui a perduré en totalité sur l'année 2016 ;
- Les autres postes n'appellent pas de commentaires particuliers.

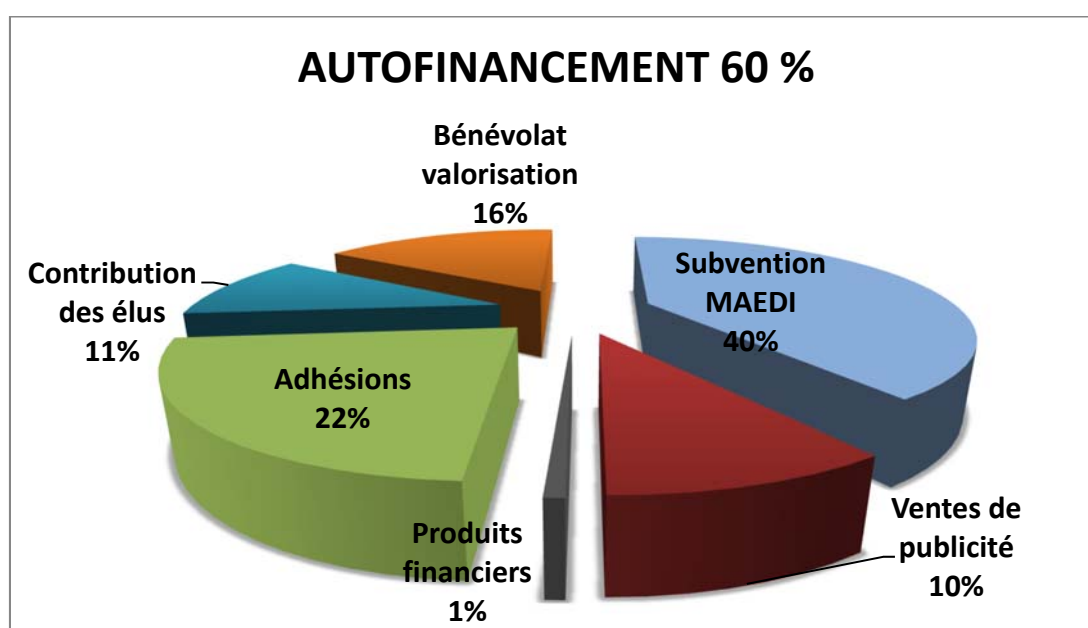
Résultat

L'exercice 2016 est donc positif de 13.813,09 € (contre un excédent de 1.850 € en 2015).
Nous vous proposons d'affecter ce résultat sur le compte « Fonds associatif ».

Ventilation des charges



Comme le règlement n° 99-01 du 16 février 1999 le prévoit, nous valorisons les contributions bénévoles, il s'agit du travail fourni à titre gratuit par les bénévoles hors des réunions statutaires. Ces dons sont évalués à leur valeur de marché (ce que l'association aurait été obligée de payer en l'absence de bénévoles). De cette manière, l'association peut présenter aux tiers une image plus fidèle d'elle-même, indiquant la vraie place des contributions bénévoles. Le bénévolat est valorisé à trois mi-temps pour 42.000 €.



Budget 2017 exécution au 30 juin 2017 - Prévision budget 2018

<i>Charges</i>	<i>2017 PRÉV</i>	<i>2017 à mi exercice</i>	<i>% de Prév.</i>	<i>Ajuste- ment 2017</i>	<i>2018 PRÉV</i>
Achats et fournitures	2 500	1 050	42%	2 500	2 500
Locations entretien maintenance assurances	7 000	6 120	87%	7 000	7 000
Loyer et charges locatives bureau	36 950	21 010	57%	37 000	37 000
Docum/abonnements/formation	250	18	7%	250	250
Honoraires comptables/Avocat	5 000	2 338	47%	5 000	6 000
Publications-FDM	32 000	16 176	51%	32 000	32 000
Missions Voyages BN - CA - AG	25 000	4 776	19%	20 000	20 000
Communication /affranchissement	23 000	20 012	87%	25 000	23 000
Impots et taxes/Frais bancaires	1 750	375	21%	1 750	1 750
Cotisations	300	300	100%	300	300
Charges exceptionnelles(refonte site internet)	10 000		0%	10 000	3 000
Subventions aux sections-Dons	15 000			5 000	15 000
Salaires et charges	110 500	61 111	55%	120 000	120 000
Dotation aux amortissements sur immobilis.	5 000		0%	5 000	5 000
Charge div gestion courante					
Charges d'exploitation	274 250	133 287	49%	270 800	272 800

<i>Produits</i>	<i>2017 PRÉV</i>	<i>2017 à mi exercice</i>	<i>% de Prév.</i>	<i>Ajustem ent 2017</i>	<i>2018 PRÉV</i>
Ventes de publicité et colloques	35 000	10 343	30%	30 000	35 000
Subvention	105 000	100 000	95%	100 000	100 000
Adhésions	55 000	42 115	77%	52 000	55 000
Contributions des élus	42 000	18 937	45%	42 000	42 000
Don affecté (Banque transatlantique)		7 500		7 500	7 500
Produits financiers	2 500	476		2 500	2 500
	239 500	179 370	75%	234 000	242 000
Prélèvement sur fonds associatif	34 750			36 800	30 800

Charges

On notera que l'exécution à mi exercice est de 49%. Les consommations sont conformes à la prévision, hormis le compte « Communication affranchissement » qui tient compte des actions de publicité (présence au salon, sacs et objet publicitaires...) destinées à améliorer la notoriété de notre association. La vente d'objets publicitaires devrait relativiser cette augmentation au second semestre.

Produits

La subvention a diminué de 5% à 100 000€, les recettes de publicité sont inférieures à nos espérances, des efforts seront fait au second semestre pour améliorer ce poste.

Prévisions pour 2018

Elles sont prudentes car nous avons peu de visibilité sur notre subvention et nos recettes propres.