



Rapport Financier - Assemblée Générale 2016

Les comptes ont été arrêtés et certifiés par le cabinet d'expertise comptable FERCO - 103 Avenue Raspail, 94260 Gentilly.

I – Exercice 2015

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 81 434 €, la valeur nette après amortissements s'élève à 22 764 €.
- Les placements de trésorerie sont évalués en cours d'achat, conformément aux règles comptables. Aucune provision n'est à constater en fin d'exercice. Les plus-values latentes au 31 décembre 2015 totalisent 2 947 €.
- La trésorerie disponible non placée est représentative des dettes à court terme figurant au passif, "Fournisseurs" et "Charges sociales".
- Les assurances conseillers consulaires réglées d'avance pour l'année associative 2015 s'élèvent à 12 844 €.

Passif

- Le fonds de réserve statutaire a été doté normalement et s'élève à 27 442,64 €.
- Le résultat de l'exercice précédent + 5 372,63 € a été affecté selon les prescriptions de l'assemblée d'août 2015 au compte fonds associatif, qui s'élève après cette opération à 76 557,59 €.
- Le fonds de réserve de fonctionnement est de 150 000 €.
- Les fournisseurs ont été examinés de façon à ce que l'enregistrement des factures concernant l'exercice 2015 et réglées en 2016 soit correct.
- Les charges sociales réglées début 2016 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 2016 s'élèvent à 14 197 €.
- Les assurances des conseillers consulaires perçues d'avance pour l'année associative 2015 s'élèvent à 12 169 €.

Le total du bilan s'établit à 327 267 € en 2015, en hausse de 8 346 € par rapport à 2014.

Charges	2015	2014		Produits	2015	2014	
Achats et fournitures	3 375	5 483	-38%	Ventes de publicité	31 178	17 803	75%
Mandat Assurance conseillers consulaires	15 810	3 315		Prestation assur. conseillers consul	16 500	4 125	
Locations entretien maintenance assurances	11 280	13 372	-16%	Repas AG	5 623	4 936	14%
Loyer et charges locatives bureau	38 370	39 354	-2%	Droits de copie		146	-100%
Docum/abonnements	247	226		Subvention	105 000	110 000	-5%
Honoraires comptables	5 861	5 757	2%	Adhésions	51 873	54 990	-6%
Honoraires avocat	6 600			Contribution des conseillers	30 201	20 960	44%
Communication	13 887	17 649	-21%	Contributions Parlementaires	15 700	10 350	52%
Impres.routage affranchis. FDM	45 691	26 942	70%	Produits divers	723	3	
Pourboires et dons	480	90	433%	Transferts de charges d'exploitation	4 252	3 451	23%
Voyages et déplacements	4 104	4 700	-13%	Don affecté	580	70	
Assemblée générale	10 655	10 200	4%				
Réunions Bureau National	5 599	7 042	-20%				
Frais d'affranchissement	1 452	1 732	-16%				
Téléphone	2 266	2 047	11%				
Frais bancaires	740	980	-24%				
Cotisations	300	340					
Impôts taxes	450	703	-36%	Produits d'exploitation	261 631	226 834	15%
Salaires et traitements	62 986	52 483	20%				
Charges sociales	25 723	23 451	10%				
Dotation aux amortissements sur immobilis.	6 113	7 541	-19%	Résultat d'exploitation	-1 141	2 653	
Dotation fonds statutaire	763	763	0%				
Charge div gestion courante	20	11	81%	Résultats financiers	2 990	2 734	
				Pénalité		-15	
Charges d'exploitation	262 771	224 181		Total Produits	264 621	229 553	
Total des charges	262 771	224 181		Résultat	1 850	5 373	

2 – Le compte de résultat 2015

Un état comparatif permet de retrouver en regard des produits et des charges 2015, le rappel de 2014.

Produits

Les produits d'exploitation ont dans leur ensemble fortement augmenté de 15 %, soit + 34 797 € ;

- La subvention du Ministère des Affaires étrangères de 105 000 € est en diminution de 5 000 € ;
- Les ventes publicitaires sont en forte hausse de 13 375 € et s'élèvent ainsi à 31 178 € ;
- Les élus de l'Assemblée des français de l'étranger et les parlementaires ont versé une contribution de 45 901 € en forte hausse ;
- La cotisation pour la couverture assurances des conseillers consulaires, mise en place à compter du 1^{er} octobre 2014, s'est élevée pour cet exercice à 16 500 € (à rapprocher de la cotisation en charges) ;
- Enfin, les adhésions sont en légère diminution de 3 116 € pour atteindre 51 873 €.

Charges

On observe globalement, corollairement à la hausse des produits d'exploitation, une hausse des charges d'exploitation de 17,2% soit +38 591 €.

Les variations essentielles sont les suivantes :

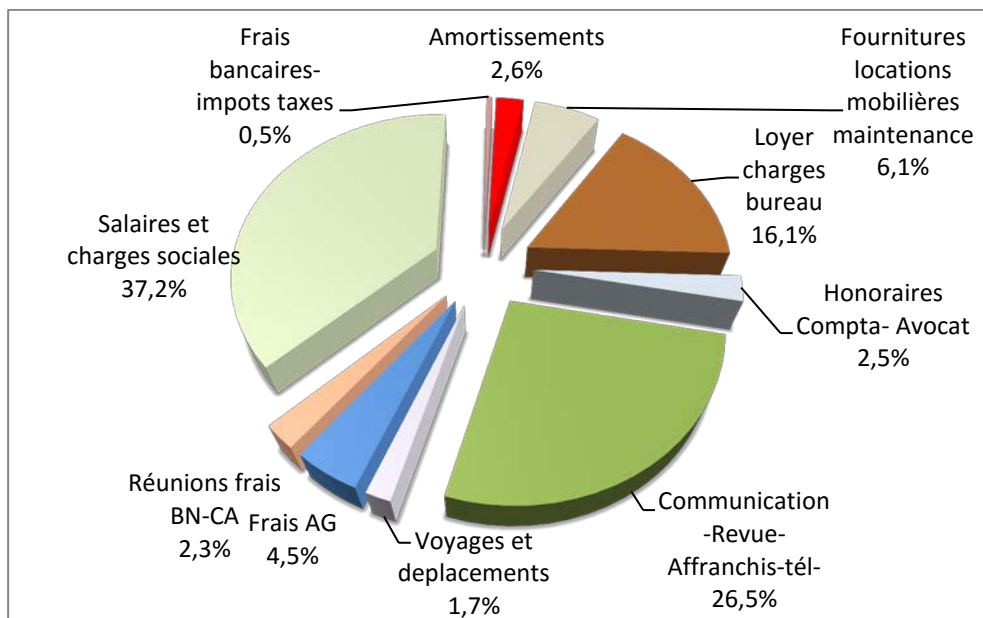
- La couverture assurance conseillers consulaires pour 15 810 € ;
- Les frais de fournitures et d'équipements de bureau ont baissé de 2 735 € ;
- Les honoraires d'avocats liés à un litige représentent 6 600 € ;
- Les frais de communication ont diminué de 3 763 € ;
- Les frais liés au magazine sont en hausse de 18 748 € ;
- Les charges de personnel augmentent fortement de 12 776 €, soit 17 % pour s'élever à 88 709 € - ceci est lié à une embauche faite en mai 2015 ;
- Les autres postes n'appellent pas de commentaires particuliers.

Résultat

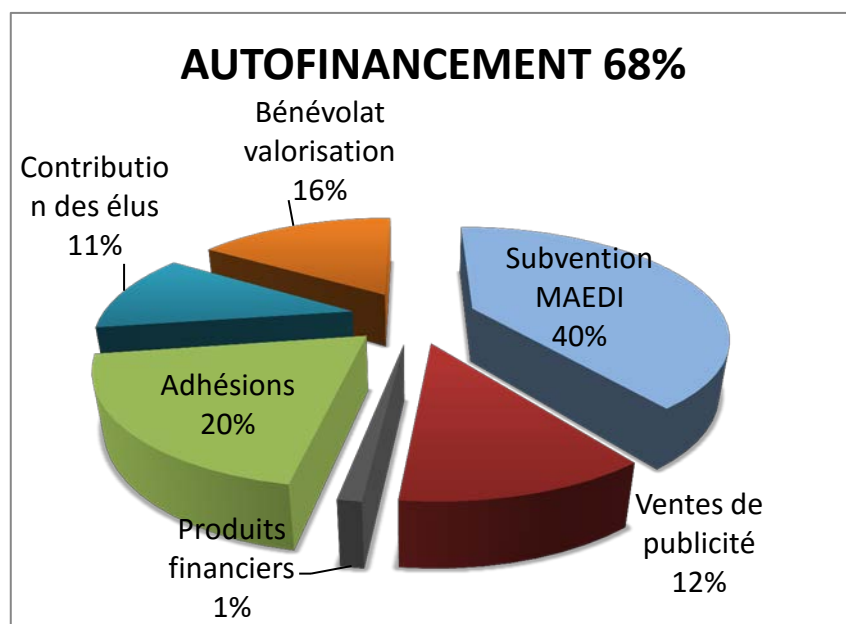
L'exercice 2015 est donc positif de 1.849,78 € (excédent de 5.373 € en 2014).

Nous vous proposons d'affecter ce résultat sur le compte « Fonds associatif créateur pour 1.849,78 €.

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 43 000 €



Budget 2016 exécution au 30 juin 2016
Prévision budget 2017

<i>Charges</i>	<i>2016 PRÉV</i>	<i>2016 à mi exercice</i>	<i>% de Prév.</i>	<i>Ajuste- ment 2016</i>	<i>2017 PRÉV</i>
Achats et fournitures	2 500	1 210	48%	2 500	2 500
Locations entretien maintenance assurances	6 900	4 731	69%	6 000	7 000
Loyer et charges locatives bureau	37 000	18 396	50%	36 800	36 950
Docum/abonnements/formation	200	90	45%	250	250
Honoraires comptables/Avocat	9 000	2 157	24%	6 000	5 000
Publications-FDM	28 000	16 628	59%	32 000	32 000
Missions Voyages BN - CA - AG	25 000	14 749	59%	25 000	25 000
Communication /affranchissement	23 000	11 583	50%	23 000	23 000
Impots et taxes/Frais bancaires	1 950	360	18%	1 750	1 750
Cotisations	300		0%	300	300
Charges exceptionnelles(refonte site internet)	1 000	800	80%	10 000	10 000
Subventions aux sections-Dons					15 000
Salaires et charges	114 600	41 743	36%	90443	110 500
Dotation aux amortissements sur immobilis.	5 000		0%	6 000	5 000
Charge div gestion courante					
Charges d'exploitation	254 450	112 446	44%	240 043	274 250

<i>Produits</i>	<i>2016 PRÉV</i>	<i>2016 à mi exercice</i>	<i>% de Prév.</i>	<i>Ajustemen t 2016</i>	<i>2017 PRÉV</i>
Ventes de publicité et colloques	30 000	9 190	31%	30 000	35 000
Subvention	105 000	105 000	100%	105 000	105 000
Adhésions	55 000	42 928	78%	52 000	55 000
Contributions des élus	40 000	25 837	65%	41 000	42 000
Don affecté (Banque transatlantique)		7 500		7 500	
Transfert charges d'exploitation (CPAM)		192			
Produits financiers	2 500	1 207		2 500	2 500
Reprise sur provisions	21 850				
	254 350	191 854	75%	238 000	239 500
			Déficit	2 043	34 750

II - Exercice 2016

Compte financier arrêté à mi exercice au 30 juin 2016 – Ajustement budget 2016

Charges

L'exécution représente 44 % de la prévision.

- Les écarts par rapport à la prévision proviennent des dates d'échéance de la dépense
- Refonte de notre site internet. Après l'appel d'offre auquel ont répondu 4 sociétés, le choix du BN s'est porté sur notre prestataire actuel. La livraison est prévue pour le début 2017 le règlement s'effectuera sur les deux exercices 2016 et 2017.

Produits

- À mi exercice, nous avons enregistré 75 % des produits prévus.
- Les contributions des élus rentrent mieux, mais nécessitent plusieurs rappels. On note aussi un glissement dans la date de versement, le premier semestre étant parfois réglé après le versement du deuxième semestre de l'indemnité par le consulat. Ceci est source de confusion et d'incompréhension de la part des conseillers et de travail d'explication de la part de la trésorière.
- Les adhésions devraient se maintenir par rapport à 2015. La prévision à ce stade est difficile puisque nous sommes ici en année civile et que les adhésions sont perçues pour l'année associative de septembre à août.

Nous devrions finir l'exercice 2016 sur un déficit de l'ordre de 2 043 € assez loin des 21 800 € prévus dans le budget initial. L'équilibre sera réalisé par prélèvement sur le Fonds associatif

III - Prévisions 2017

Charges

Nous prévoyons un budget de 274 250€ en augmentation.

Le BN a décidé la création d'une enveloppe de 15 000 € destinée aux subventions aux sections (regroupements géographiques notamment) et aux associations (Français du monde participera au projet de France Horizon qui va développer ses services aux Français de l'étranger).

Produits

Ce budget n'est tenable que par le maintien de notre subvention à 105 000€, une augmentation des recettes publicitaires, la stabilité des cotisations et des contributions ainsi qu'un nouveau recours au fonds associatif de l'ordre de 35 000 € (montant actuel du fonds associatif 76 557,59 €).

Depuis plusieurs années, une gestion rigoureuse, l'appui de toutes les sections, des conseillers consulaires, des parlementaires, au premier rang desquels les sénateurs, nous ont permis de développer les services que nous proposons aux familles, d'améliorer la visibilité et la notoriété de Français du monde-adfe ce qui profite aux sections et aux conseillers consulaires membres de notre association.

Nous devons continuer et amplifier cet effort afin de faire vivre les valeurs que nous défendons.