



Rapport Financier - Assemblée Générale 2015

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

Exercice 2014

Voir tableau en annexe 1

Bilan

- Le fonds statutaire a été doté normalement et s'élève à 26 680,14 €.
- Le résultat de l'exercice précédent + 5 516,89 € a été affecté selon le vote de l'AG d'août 2014 au compte fonds associatif, qui s'élève après cette opération à 71 184,96 €.
- Le fonds de réserve de fonctionnement est de 150 000 €.

Compte de résultat

L'état comparatif ci-dessous permet de retrouver en regard des produits et des charges 2014 le rappel de 2013.

• Produits

Les produits ont baissé de près de 14 %, soit – 36 896 € :

- L'an passé, figurait en produit une subvention ponctuelle de la réserve parlementaire de 27 000 € qui nous avait été versée pour le compte des sections de la 9ème circonscription.
- Les ventes publicitaires sont en baisse de 2 709 € et s'élèvent à 17 803 € en raison d'un retard de facturation à la CFE qui sera régularisée sur 2015.
- Les élus ont versé une contribution de 31 310 €. Cette baisse de 13 230 € est due à la réforme de la représentation des Français de l'étranger.
- Une nouvelle ligne « assurances des conseillers consulaires » a été mise en place à compter du 1er octobre 2014 ; pour cet exercice elle s'élève à 4 125 € (à rapprocher de la cotisation en charges) ;
- Enfin, les adhésions sont en légère diminution de 2 719 € pour atteindre 54 990 €.

• Charges

On observe globalement, corollairement à la baisse des produits, une baisse des charges d'exploitation de 12,4% soit - 32 612 €.

Les variations essentielles sont les suivantes :

- L'utilisation de la réserve parlementaire de 27 000 € au profit des sections de la 9ème circonscription.
- La couverture assurance « mandat » pour 3 315 €.
- Les frais de locations immobilières ont augmenté de 4 247 €, augmentation liée à une régularisation de charges locatives de 2009 à 2012.
- Les frais de communication ont augmenté de 3 261 € : améliorations du site et création des sites poussins.
- Les frais liés au magazine Français du monde sont en baisse de 1 000 €.

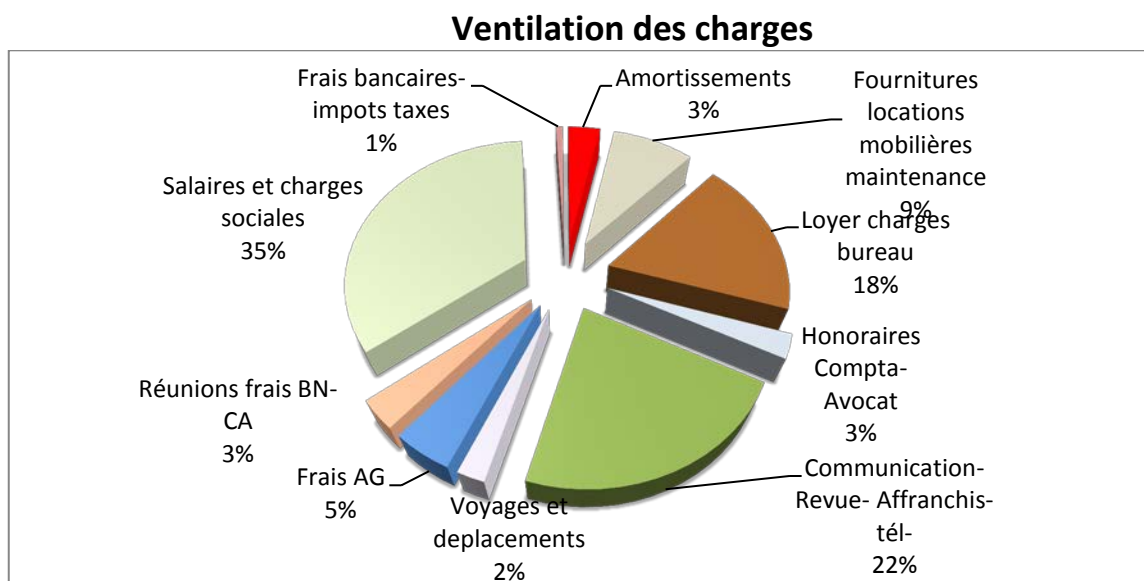
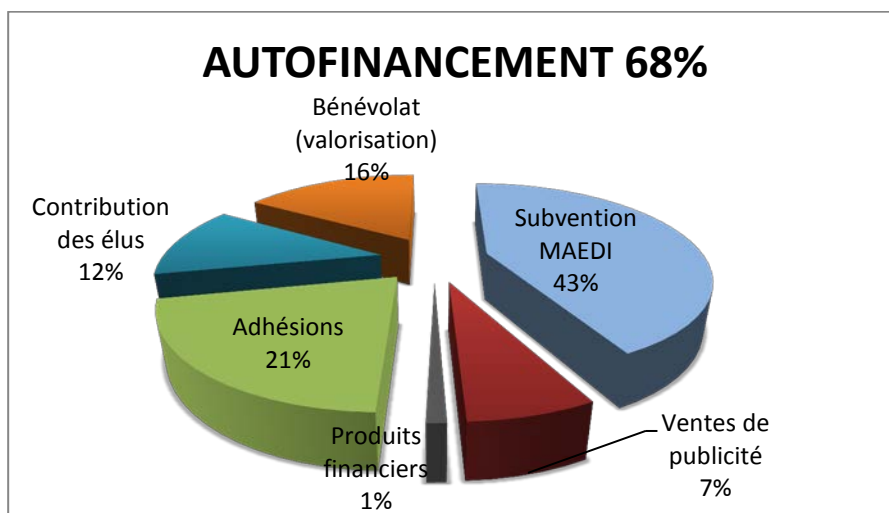
- Les charges de personnel baissent de 12 442 €, soit - 14% et s'élèvent à 75 934 €, lié à l'absence pour maladie d'une salariée ;
- Les autres postes n'appellent pas de commentaires particuliers.

Résultat

L'exercice 2014 est donc positif de 5 372,63 € (contre 5 517 € en 2013).

Nous vous proposons d'affecter ce résultat sur le compte fonds associatif.

Comme le règlement n° 99-01 du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations modifié par le règlement n°2004-12 du 23 novembre 2004 du CRC 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 environ trois mi-temps pour 42.000 €



Exercice 2015

Voir tableau en annexe 2

Compte financier arrêté à mi-exercice au 30 juin 2015

Charges

L'exécution représente 49 % de la prévision.

- Les écarts par rapport à la prévision proviennent des dates d'échéance de la dépense (loyer payable par trimestre anticipé, ou frais d'AG non encore réglés).
- On note une augmentation des charges de personnel due à la reprise par Français du monde-adfe à compter du 25 mai 2015 du mi-temps de Laurence Deglane par ailleurs assistante parlementaire.

Produits

- À mi exercice, nous avons enregistré 88 % des produits prévus. Notez qu'en raison de la réforme, nous n'avons pu chiffrer le montant des contributions des conseillers consulaires, et n'avons évalué que les contributions des parlementaires. La mise en place d'une contribution de 8% versée par les conseillers consulaires permet de faire progresser ce poste mais les versements ne sont pas encore devenus un réflexe spontané.

Sur les 111 conseillers ayant signé la lettre d'engagement 21 ne versent pas de contribution alors qu'ils profitent des services spécifiques destinés aux conseillers consulaires et 4 d'entre eux n'ont même pas remboursé à l'association le montant de l'assurance négociée et réglée par Français du monde pour leur compte.

- La subvention du MAEDI est en baisse de 5% et s'élève à 105 000 €.
- Les adhésions devraient se maintenir par rapport à 2014, 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 2015 sur un déficit de l'ordre de 28 000 €.

Nos prévisions pour 2016 sont plutôt pessimistes.

Avec une gestion rigoureuse les postes de dépense peuvent être maintenus mais nos charges salariales augmenteront d'environ 39 000 € en raison du demi-poste que nous avons pris en charge et des contraintes légales qui nous soumettent au paiement d'une Prévoyance et d'une mutuelle pour tous nos salariés.

Nous n'avons que peu d'espoir de voir notre subvention revenir à son niveau de 2014 aussi tablons-nous sur une subvention inchangée de 105 000 €.

C'est dans nos ressources propres qu'il nous faudra trouver de quoi faire face à cette augmentation de nos charges. C'est à ce prix que nous pourrions conserver la qualité du service rendu aux adhérents et aux élus qui se reconnaissent dans les valeurs de Français du monde-adfe.

Annexe 1 : Exercice 2014

	Charges	2014	2013	Produits	2014	2013
60	Achats et fournitures	5 483	6 394	Ventes de publicité	17 803	20 512
604	Mandat Assurance conseillers consulaires	3 315		Prestation assur. conseillers consul	4 125	
61	Locations entretien maintenance assurances	13 372	16 275	Repas AG	4 936	2 120
613	Loyer et charges locatives bureau	39 354	40 360	Droits de copie	146	403
618	Docum/abonnements	226	49	Subvention	110 000	110 000
622	Honoraires comptables	5 757	5 133	Adhésions	54 990	57 709
622	Honoraires avocat		1 794	Contribution des élus	31 310	44 540
623	Communication	17 649	14 389	Produits divers	3	81
6237	Impres.routage affranchis. FDM	26 942	27 941	Transferts de charges d'exploitation	3 451	1 365
6238	Pourboires et dons	90	100	Don	70	
625	Voyages et déplacements	4 700	3 764	Réserve Parlementaire		27 000
6257	Assemblée générale	10 200	6 775			
625	Réunions Bureau National	7 042	7 739			
6263	Frais d'affranchissement	1 732	3 750			
6265	Téléphone	2 047	1 676	Produits d'exploitation	226 834	263 730
627	Frais bancaires	980	1 027			
628	Cotisations	340	62			
63	Impôts taxes	703	419	Résultat d'exploitation	2 653	1 566
641	Salaires et traitements	52 483	60 017			
645	Charges sociales	23 451	28 360	Produits financiers		3 951
681	Dotation aux amortissements sur immobilis.	7 541	7 991			
681	Dotation fonds statutaire	763	762			
658	Charge div gestion courante	11	387	Résultat financier	2 734	3 951
6040	Subventions réserve parlementaire		27 000	Pénalité	-15	
	Charges d'exploitation	224 181	262 164	Total Produits	229 553	267 681
	Total des charges	224 181	262 164	Résultat	5 373	5 517

Annexe 2 : Budget 2015 exécution au 30 juin 2015 - Prévision budget 2016

<i>Charges</i>	<i>2015 PRÉV</i>	<i>2015 à mi exercice</i>	<i>% de Prév.</i>	<i>Ajuste- ment 2015</i>	<i>2016 PRÉV</i>
Achats et fournitures	5 500	2 208	40%	5 500	5 500
Locations entretien maintenance assurances	12 500	7 012	56%	12 500	12 500
Loyer et charges locatives bureau	37 000	27 739	75%	36 700	37 000
Docum/abonnements/formation	500	107	21%	250	250
Honoraires comptables/Avocat	6 000	2 316	39%	6 000	9 000
Publications-FDM	28 000	11 283	40%	28 000	28 000
Missions Voyages BN - CA - AG	25 000	7 238	29%	25 000	25 000
Communication /affranchissement	23 000	13 839	60%	23 000	23 000
Impôts et taxes	1 750	146	8%	1 750	1 750
Cotisations	100	300	300%	300	300
Charges exceptionnelles	10 000			1 000	1 000
Salaires et charges	75 000	40 550	54%	96000	114 000
Dotation aux amortissements sur immobilis.	8 000		0%	8 000	8 000
Charge div gestion courante					
Charges d'exploitation	232 350	112 738	49%	244 000	265 300

<i>Produits</i>	<i>2015 PRÉV</i>	<i>2015 à mi exercice</i>	<i>% de Prév.</i>	<i>Ajuste- ment 2015</i>	<i>2016 PRÉV</i>
Ventes de publicité et colloques	24 000	12 671	53%	24 000	24 000
Subvention	110 000	105 000	95%	105 000	105 000
Adhésions	55 000	41 865	76%	55 000	65 000
Contributions des élus	9 600	17 500	182%	21 900	30 000
Don affecté		70		70	
Transfert charges d'exploitation (CPAM)		2 903		3 858	
Produits financiers	7 000			6 000	6 000
	205 600	180 009	88%	215 828	230 000
			Déficit	28 172	35 300