



Rapport Financier - Assemblée Générale 2018

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

I – Exercice 2017

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 61.409 €, la valeur nette après amortissements s'élève à 12.414 €.
- 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 2017 se totalisent à 2.849 €.
- La trésorerie disponible non placée est représentative des dettes à court terme figurant au passif, "Fournisseurs" et "Charges sociales".
- Les cotisations d'assurances « mandat » des conseillers consulaires réglées d'avance pour l'année associative 2018 sont à néant.

Passif

- Le fonds de réserve statutaire a été doté normalement et s'élève à 28.967,64 €.
- Le résultat de l'exercice précédent + 13.813,09 € a été affecté selon les prescriptions de l'assemblée d'août 2017 au compte fonds associatif, qui s'élève après cette opération à 92.220,46 €.
- 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 2017 et réglées en 2018 soit correct.
- Les charges sociales réglées début 2018 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 2018 s'élèvent à 10.180 €.
- Les cotisations d'assurances « mandat » perçues d'avance pour l'année associative 2018 s'élèvent à 4.050 €.

Le total du bilan s'établit à 298.997 € en 2017, en baisse de 31.971€ par rapport à 2016

Français du monde-adfe

Certifié par le cabinet d'expertise comptable
FERCO -103 av Raspail 94250 Gentilly

ACTIF	2017	2016	PASSIF	2017	2016
Actif net immobilisé	12 414	17 113	Fonds de réserve	271 188	256 613
<i>Install matériel</i>	12 414	17 113	Résultat de l'exercice	-19 228	13 813
			Total fonds propres	251 960	270 426
Actif circulant	286 583	313 855	Banques		
			Fournisseurs créditeurs	12 875	7 456
			Four et fact non parvenues		
			Dettes fiscales et sociales	19 857	22 100
			Autres	75	1 361
TOTAL ACTIF	298 997	330 968	Produits constatés d'avance	14 230	29 626
			Sous total	47 037	60 542
			TOTAL GÉNÉRAL	298 997	330 968



2 – Le compte de résultat

Un état comparatif permet de retrouver, en regard des produits et des charges 2017, le rappel de 2016.

Produits

Les produits d'exploitation ont, cette année, diminué de 5 %, soit - 14.648 €

- La subvention du Ministère des Affaires étrangères de 100.000 € a baissé de 5.000 €.
- Les ventes publicitaires sont en hausse de 2.725 € et s'élèvent ainsi à 29.962 €.
- En contrepartie de services rendus par le siège, les conseillers consulaires ont versé une contribution de 22 158 €, en forte baisse de 6 024 € (-21%).
- 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 18.995 € (à rapprocher de la cotisation en charges) ;
- Enfin, les adhésions sont en baisse de 7.074 € et s'établissent à 52.015 €.

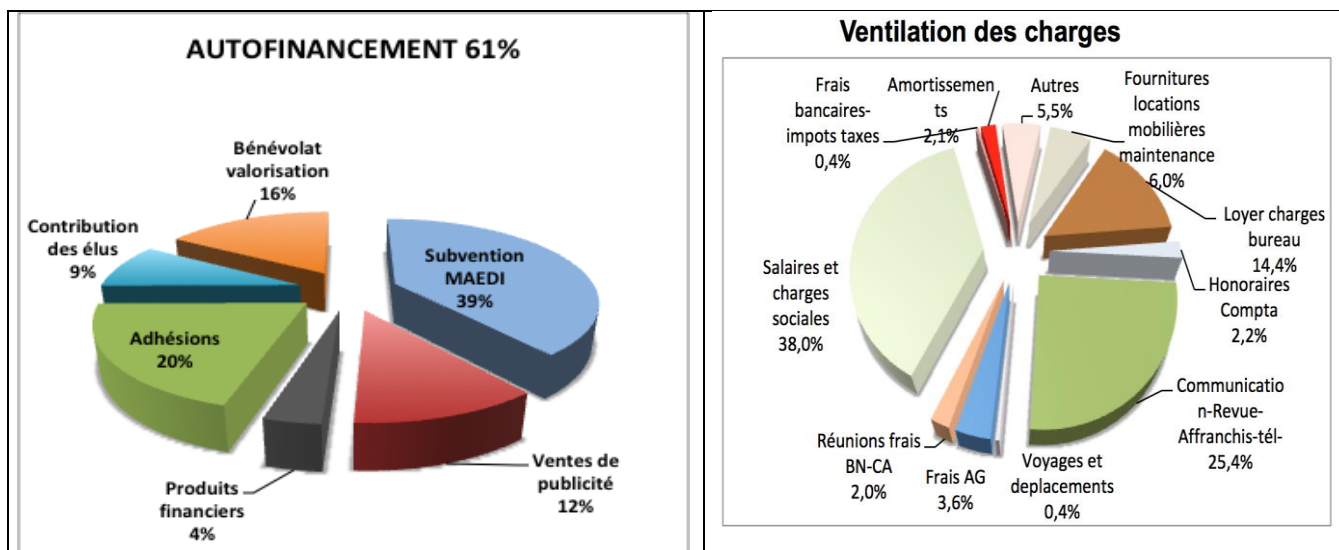
Charges

On observe parallèlement une hausse des charges d'exploitation de 10% alors que les produits d'exploitation sont en baisse.

Les variations essentielles sont les suivantes :

- Dans un souci d'amélioration de la visibilité de l'association, les dépenses publicitaires ont augmenté de 13.063 € : Stand à Forum Expat, insertions dans les annuaires de l'AEFE et de l'Alliance Française, tote bag ...;
- Les frais de location immobilière ont augmenté de 4.280 € ; ce qui correspond à une régularisation des charges 2015 et 2016.
- Les frais de maintenance sont en baisse de 1.979 €.
- Les frais liés à l'impression du magazine sont en baisse de 1.806 € alors que les frais de routage et d'expédition augmentent fortement entraînant une augmentation de 8% de ce poste.
- Les charges de personnel augmentent de 7% (solde de tous comptes d'une assistante) pour s'élever à 109.638 €
- Les autres postes n'appellent pas de commentaires particuliers.

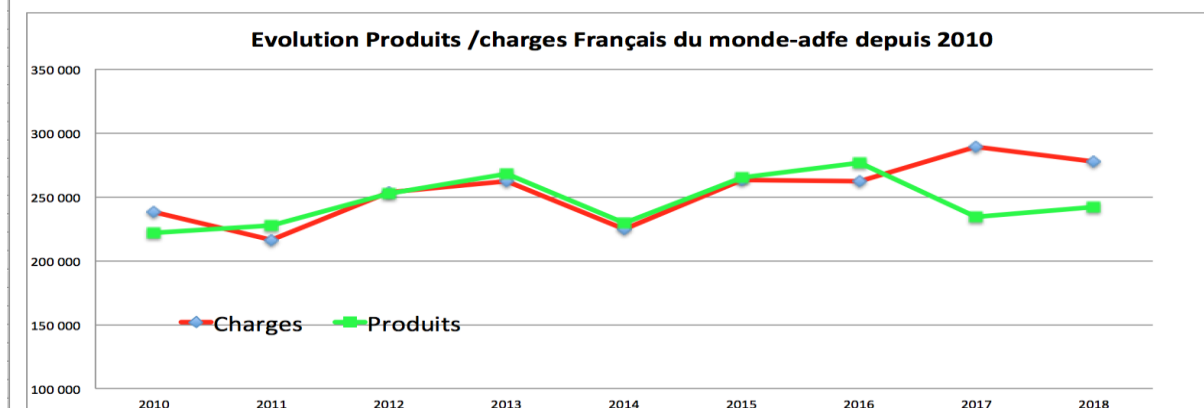
Charges	2017	2016		Produits	2017	2016	
Achats et fournitures	4 795	3 998	20%	Ventes de publicité (CFE - produits pub)	29 962	25 529	17%
Mandat Assurance conseillers consulaires	14 862	15 075		Prestation assur. conseillers consul	18 995	16 775	
Locations entretien maintenance assurances	12 466	13 970	-11%	Repas AG	4 907	4 688	5%
Loyer et charges locatives bureau	41 445	37 615	10%	Subvention	100 000	105 000	-5%
Docum/abonnements	18	239		Adhésions	52 015	59 089	-12%
Honoraires comptables	6 316	6 138	3%	Contribution des conseillers	22 158	28 182	-21%
Communication	31 928	18 865	69%	Contributions Parlementaires	17 101	21 100	-19%
Impres.routage affranchis. FDM	37 352	34 539	8%	Produits divers (OD)	4 555	310	1369%
Pourboires et dons	95	140	-32%	Transferts de charges d'exploitation	163	6 832	-98%
Voyages et déplacements	1 081	1 118	-3%	Don CIC	7 500	7 500	0%
Assemblée générale	10 348	9 138	13%	Indemnité Alvarez	3 000		
Réunions Bureau National	5 738	7 133	-20%				
Frais d'affranchissement	2 265	1 762	29%				
Téléphone	1 831	2 213	-17%				
Frais bancaires	661	847	-22%				
Cotisations(Solidarité Laïque)	300	300	0%	Produits d'exploitation	260 356	275 004	-5%
Subvention versée Mali	800						
Impôts taxes	635	460	38%				
Salaires et traitements	75 145	70 326	7%	Résultat d'exploitation	-28 414	11 998	-337%
Charges sociales	34 493	31 875	8%				
Dotation aux amortissements sur immobilis.	6 191	5 651	10%	Résulta financiers	9 188	1 815	406%
Charge div gestion courante	6	843	-99%				
Total des charges	288 771	262 244	10%	Total Produits	269 544	276 819	-3%
				Résultat	-19 227	13 813	



Résultat

L'exercice 2017 est donc négatif de 19.228 € (contre un excédent de 13.813 € en 2016). Nous pensons utile ici de préciser que ce résultat assez fortement négatif est lié en grande partie aux dépenses concernant la communication, mais aussi, et il faut s'en inquiéter, à la baisse de nos recettes : baisse de la subvention du MAE -5000€, des contributions de nos élus -10 022€, des cotisations des adhérents - 7 074€.

Charges	238 292	216 218	253 606	262 164	224 181	262 771	262 244	288 771	277 800
Produits	221 607	227 930	252 842	267 681	229 553	264 625	276 819	234 000	242 000



Nous devons absolument tenir compte de l'ensemble de ces éléments pour la suite budgétaire de l'année 2018 et dans la préparation du budget 2019.

Nous vous proposons d'affecter ce résultat négatif sur le compte « Fonds associatif » pour 19.228,07 €. Ce fonds associatif s'élèvera après cette imputation à 72.992,39 €.

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 €.

3 - Consommation mi exercice 2018 –Prévision 2019

<i>Charges</i>	<i>2018 PRÉV</i>	<i>2018 à mi exercice</i>	<i>% de Prév.</i>	<i>Ajuste- ment 2018</i>	<i>2019 PRÉV</i>
Achats et fournitures	2 500	1 763	71%	2 500	2 000
Locations maintenance assurances	7 000	4 961	71%	7 000	6 800
Loyer et charges locatives bureau	37 000	19 522	53%	41 000	44 409
Docum/abonnements/formation	250	18	7%	250	250
Honoraires comptables	6 000	2 514	42%	6 038	6 040
Publications-FDM	32 000	18 227	57%	32 000	32 000
Missions Voyages BN - CA - AG	20 000	3 618	18%	15 000	15 000
Communication /affranchissement	23 000	19 261	84%	23 000	20 000
Impôts et taxes/Frais bancaires	1 750	539	31%	1 750	1 750
Cotisations	0	300		300	300
Charges exceptionnelles	3 000	1 671	56%	1 800	1 500
Subventions aux sections-Dons	15 000	500	3%	2 000	2 000
Salaires et charges	110 000	45 588	41%	110 000	110 000
Dotation aux amortissements sur immobilisations	5 000		0%	5 000	5 000
Charge div gestion courante					251
Charges d'exploitation	262 500	118 481	45%	247 638	247 300

<i>Produits</i>	<i>2018 PRÉV</i>	<i>2018 à mi exercice</i>	<i>% de Prév.</i>	<i>Ajustem ent 2018</i>	<i>2019 PRÉV</i>
Ventes de publicité et colloques	35 000	3 090	9%	25 000	35 000
Subvention	100 000	100 000	100%	100 000	100 000
Adhésions	55 000	38 517	70%	52 000	55 000
Contributions des élus	42 000	17 336	41%	40 000	42 000
Don affecté	7 500	7 500	100%	7 500	7 500
Produits financiers	2 500				2 500
Produit exceptionnel	2 264	2 264	100%		2 264
Total des produits	244 264	168 707	69%	224 500	244 264
Prélèvement sur fonds associatif	18 236			23 138	3 036

Charges

On notera que l'exécution à mi exercice est de 45%. 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 en raison de la remise en cause de notre partenariat avec la CFE des efforts seront fait au second semestre pour améliorer ce poste.

Prévisions pour 2019

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