

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 59 203 €, la valeur nette après amortissements s'élève à 16 979€.
- La trésorerie disponible non placée est représentative des dettes à court terme figurant au passif, "Fournisseurs" et "Charges sociales". Les plus-values latentes de la trésorerie placée se totalisent à 2.741 € au 31 décembre 2018.

Passif

- Le fonds de réserve statutaire s'élève à 28 967,64 €.
- Le résultat de l'exercice précédent – 19 228,07 € a été affecté selon les prescriptions de l'assemblée générale d'août 2018 au compte fonds associatif, qui s'élève après cette opération à 72 992,39 €.
- 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 2018 et réglées en 2019 soit correct.
- Les charges sociales réglées début 2019 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 et les cotisations d'assurances « mandat » perçues d'avance pour l'année associative 2019 s'élèvent à 16 106 €.

Le total du bilan s'établit à 264 460 € en 2018, en baisse de 34 537€ par rapport à 2017.

Français du monde-adfe

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

ACTIF	2018	2017	PASSIF	2018	2017
Actif net immobilisé	16 979	12 414	Fonds de réserve	251 960	271 188
Amortissement matériel infor			Résultat de l'exercice	-52 369	-19 228
mobiliier			Total fonds propres	199 591	251 960
Concessions brevets droits			Banques		
Autres immobilisations			Fournisseurs créditeurs	24 205	12 875
Actif circulant	247 481	286 583	Four et fact non parvenues		
Créances			Dettes fiscales et sociales	23 200	19 857
Valeurs de placement			Autres	1 358	75
Disponibilités			Produits constatés d'avance	16 106	14 230
Charges constatées d'avance			Sous total	64 868	47 037
TOTAL ACTIF	264 460	298 997	TOTAL du PASSIF	264 459	298 997

2 – Le compte de résultat

Un état comparatif permet de retrouver, en regard des produits et des charges 2018, le rappel de 2017.

Produits

Les produits d'exploitation ont, cette année, diminué de 13 %, soit - 35 537€

- La subvention du ministère des Affaires étrangères est stable à 100.000 €
- Les ventes publicitaires en forte baisse -40% témoignent de la difficulté à trouver des annonceurs.
- Les élus, conseillers consulaires et parlementaires ont versé une contribution de 35 443 € en baisse de 9%. Je regrette d'avoir à réclamer les contributions et constate, pour un certain nombre, le glissement des versements, la contribution du 1er semestre étant réglée après perception de l'indemnité du 2ème semestre.
- Enfin, les adhésions sont quasi stables et s'établissent à 50 137 € (- 1 878€)
- Le transfert de charge correspond à des remboursements de la CPAM et pour 2264€ au solde de la condamnation de Richard Alvarez.
- Les produits financiers sont une régularisation d'un compte "oublié" de 2013.

Charges

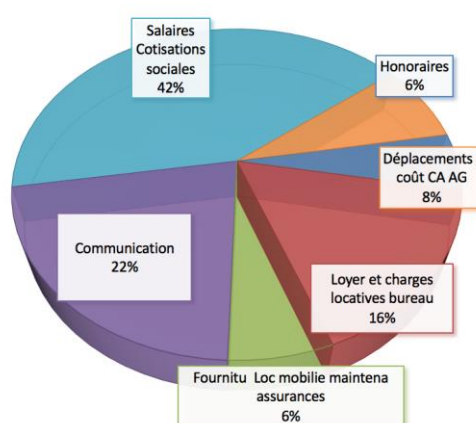
Les charges d'exploitation sont bien maîtrisées -1%.

Les variations essentielles sont les suivantes :

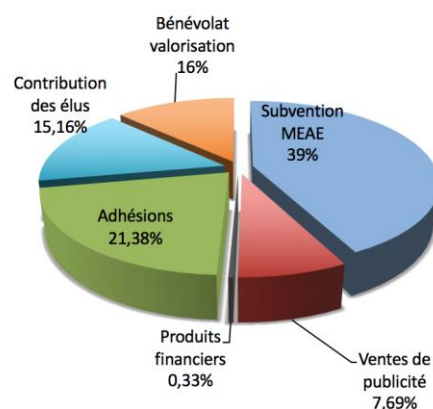
- Augmentation des frais de déplacement CA (imputation des frais BN pour environ 2000 € et remboursement partiel des frais d'administrateurs éloignés).
- Apparition d'une ligne « honoraires autres » qui correspond aux frais de nouveau bail, à la maintenance de notre site Internet et de notre base de données.
- Les frais de location immobilière ont augmenté de 1 795€, effet du nouveau bail.
- Les frais liés au magazine sont en baisse de 4 339 € (N° 196 d'hiver imprimeur réglé en 2019).
- Les charges de personnel sont stables 110 511 €
- Les autres postes n'appellent pas de commentaires particuliers.

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 €.

VENTILATION DES PRINCIPALES CHARGES



AUTOFINANCEMENT 61%



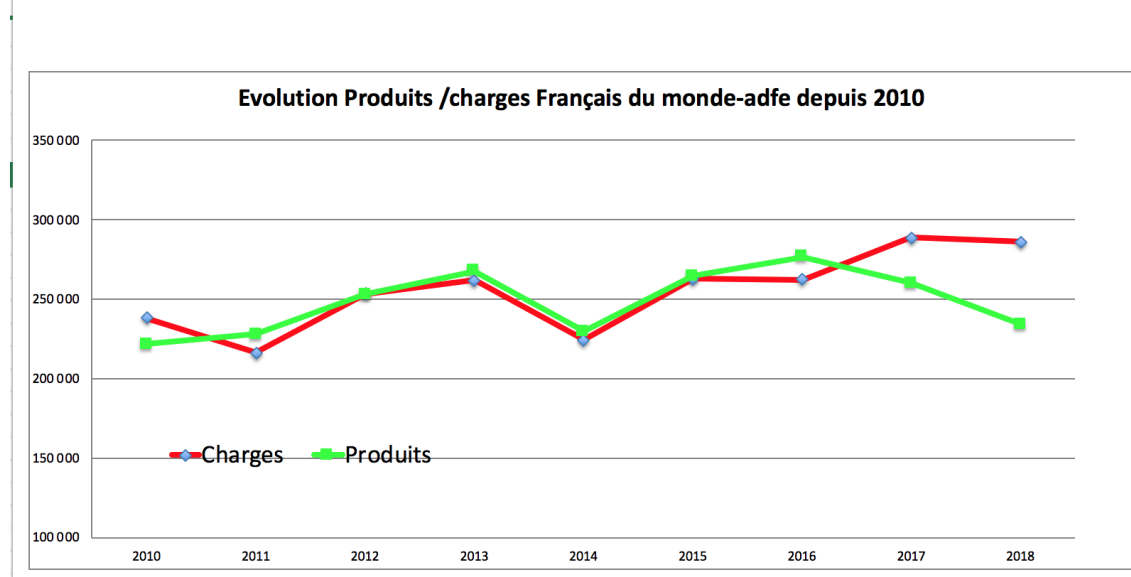
Charges				Produits			
	2018	2017			2018	2017	
60 Achats et fournitures	4 347	4 795	-9%	Ventes de publicité (CFE - produits pu	18 031	29 962	-40%
04 Assurance cons consulaires	14 169	14 862	-5%	Prestation assur. conseillers consul	13 223	18 995	-30%
61 Locations maintenance assurances	12 219	12 466	-2%	Repas AG	3 282	4 907	-33%
13 Loyer et charges locatives bureau	43 240	41 445	4%				
18 Docum/abonnements		18		Subvention	100 000	100 000	0%
22 Honoraires comptables	6 195	6 316	-2%	Adhésions	50 137	52 015	-4%
Honoraires autres	8 613			Contribution des élus	35 543	39 259	-9%
23 Communication	20 594	31 928	-35%	Produits divers	183	4 555	-96%
37 Impres.routage affranchis. FDM	33 013	37 352	-12%	Transferts de charges d'exploitation	5 324	163	3157%
38 Pourboires et dons	675	95	611%	Don CIC	7 500	7 500	0%
25 Voyages et déplacements CA	3 925	1 081	263%	Indemnité Alvarez		3 000	-100%
57 Assemblée générale	13 134	10 348	27%	Produits financiers	784	9 188	-91%
25 Réunions Bureau National	3 445	5 738	-40%				
63 Frais d'affranchissement	2 055	2 265	-9%				
65 Téléphone	2 218	1 831	21%				
27 Frais bancaires	858	661	30%				
28 Cotisations(Solidarité Laïque)	300	300	0%				
23 Subvention versée coordination	500	800	-38%				
63 Impôts taxes	706	635	11%				
41 Salaires et traitements	72 690	75 145	-3%				
45 Charges sociales	37 821	34 493	10%				
81 Dotation aux amortissements sur immobilis.	5 483	6 191	-11%				
58 Charge div gestion courante	173	6					
Total des charges	286 374	288 771	-1%				
				Produits d'exploitation	234 007	269 544	-13%
				Résultat d'exploitation	-52 367	-19 227	172%

Résultat

L'exercice 2018 est donc fortement négatif de 52 367 €.

Ce résultat, négatif pour la deuxième année consécutive, est lié en grande partie à la poursuite de l'effort concernant la communication décidé en AG, il y a deux ans, mais surtout, et il faut s'en inquiéter, à la baisse de nos recettes - 13%.

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Charges	238 292	216 218	253 606	262 164	224 181	262 771	262 244	288 773	286 374
Produits	221 607	227 930	252 842	267 681	229 553	264 625	276 819	260 357	234 007



Nous devons absolument tenir compte de l'ensemble de ces éléments pour la suite budgétaire de l'année 2019.

Nous vous proposons d'affecter ce résultat négatif sur le compte « Fonds associatif » pour 52 367 €. Le fonds associatif s'élèvera après cette imputation à 20 625 €.

3 - Consommation mi exercice 2019

Je ne ferai pas cette année de prévision pour l'année civile prochaine (2020) car nous n'avons aucune visibilité sur 54% de nos recettes : La subvention pour 2018 n'est toujours pas assurée à la date de rédaction de ce rapport le 9 août 2018, quant à la contribution des élus, elle dépendra du résultat des élections consulaires et sénatoriales du printemps prochain.

	Charges	2019 PRÉV	2019 à mi exercice	% de Prév.	Ajuste- ment 2019
60	Achats et fournitures	2 000	1 136	57%	1 800
61	Locations maintenance assurances	6 800	3 791	56%	7 000
613	Loyer et charges locatives bureau	44 409	12 173	27%	44 400
618	Docum/abonnements/formation	250	0	0%	
622	Honoraires	6 040	5 141	85%	8 700
6237	Publications-FDM	32 000	13 801	43%	23 680
625	Missions Voyages BN - CA - AG	15 000	3 733	25%	15 000
6263	Communication /affranch/Mailpro	20 000	29 396	147%	30 000
6300	Impôts et taxes/Frais bancaires	1 750	672	38%	1 750
628	Cotisations	300	300	100%	300
6257	Charges exceptionnelles	1 500	1 671	111%	1 700
	Subventions aux sections-Dons	2 000	1 000	50%	1 000
64	Salaires et charges	110 000	63 422	58%	110 000
681	Dotation aux amortissements sur im	5 000		0%	4 000
658	Assurance mandat CC	12 800	12 600	98%	13 000
	Charges d'exploitation	259 849	148 835	57%	262 330

	Produits	2019 PRÉV	2019 à mi exercice	% de Prév.	Ajustement 2019
	Ventes de publicité et colloques	35 000	6 660	19%	25 000
	Subvention	100 000	0	0%	100 000
	Adhésions	55 000	24 813	45%	52 000
	Contributions des élus	42 000	17 551	42%	42 000
	Don affecté	7 500	56	1%	7 556
	Produits financiers	2 500	127	5%	300
	Produit exceptionnel	2 264		0%	
	Assurance mandat CC	14 400	12 600	88%	14 400
	Total des produits	258 664	61 808	24%	226 856

Ce rapport est mis au vote de l'assemblée générale de Français du monde-adfe du 24 août 2019.