



Assemblée Générale
AMBOISE
Du 19 au 21 mai 2017

RAPPORT FINANCIER

Exercice 2016

Introduction

2016, une année difficile

2016, année de célébration de notre 60^e anniversaire aurait dû être une année exceptionnelle. Pourtant, l'année 2016 a été particulièrement violente et turbulente, en raison du conflit avec la Commission Nationale Française pour l'UNESCO remettant en question notre légitimité.

Déstabilisée financièrement mais pas humainement, la Fédération a fait le choix de concrétiser le poste de Lola AGUILANIU en emploi aidé (CUI), en parallèle d'un engagement toujours plus fort de ses bénévoles. D'autre part, la FFPU, grâce à son agrément Service Civique a pu renforcer sa présence au siège et en région.

La location des locaux à hauteur de 30 095 € reste la seule source d'autofinancement.

Quel que soit le contexte, il ne faudra pas oublier que le maintien de l'équilibre financier de la Fédération nécessite obligatoirement l'obtention de nouvelles sources de financement, à court et moyen termes. Dans ce sens, un groupe de travail étudie activement différentes possibilités d'autofinancement. Il présentera ses premières conclusions lors de l'Assemblée Générale d'Amboise, le 20 mai 2017.

Etat des Produits et Charges :

2012 – 2013 – 2014 – 2015 – 2016

PRODUITS	2012	2013	2014	2015	2016
Cotisations	6 250	8 620	7 715	12 010	10 410
Participations aux activités	393	92	0	0	6 233
Autres produits (dont locations des locaux et reprise de provision)	46 402	90 902	55 560	67 137	51 373
Subventions d'exploitation	123 344	112 807	103 860	94 353	68 888
Total des produits	176 389	212 421	167 135	173 500	136 904
CHARGES	2012	2013	2014	2015	2016
Achat matériel / Fourniture	3 183	5 303	5 228	6 843	11 755
Services extérieurs (copropriété, assurance, location)	31 759	33 019	15 047	23 782	43 943
Frais postaux/ Téléphone/ Internet	2 262	2 982	2 203	2 629	1 467
Autres services extérieurs (déplacements, missions)	33 148	42 477	45 139	23 902	26 645
Reversements	0	0	4 900	6 227	12 244
Dotations aux amortissements	792	140	987	2 032	2 210
Impôts et Taxes (dont impôts sur sociétés)	14 233	14 137	15 572	19 231	16 811
Salaires et Charges sociales	38 940	52 222	48 617	76 443	64 392
Autres charges (exceptionnelles, financières)	52 072	20 514	29 382	10 163	3 195
Total des Charges	176 389	170 793	167 075	171 252	182 662
Résultat	0	41 628	60	2 248	-45 758

Compte de résultat 2016

Commentaires

Commentaires sur les produits

1) les cotisations

127 cotisations ont été versées pendant l'année civile 2016, ce qui ne correspond pas à la réalité d'une année de cotisation, puisque la cotisation FFFU fonctionne sur l'année scolaire.

D'autre part, 6 clubs associatifs ont bénéficié à titre exceptionnel d'une exonération de cotisation pour l'année 2016-2017 (au 31/03/2017).

2) La participation aux activités

La Fédération n'a pas demandé de frais de participation en 2016 lors de ses différentes activités : journées de la Paix, des Droits de l'Homme, de la Lutte contre les discriminations, de la Liberté de la presse, AG... A noter toutefois que, si les journées sont gratuites, les défraiements ne sont plus systématiques et sont désormais à la charge des clubs.

Les 6 233 euros correspondent aux remboursements des frais de logements avancés par la Fédération à l'occasion de son 60^e anniversaire, le 10 décembre 2016.

3) Les autres produits

L'essentiel de ce poste correspond à nos locations (Bureaux, Salle de réunion et Parking) ainsi qu'à une reprise de provision sur travaux de 9 000 euros.

4) Les subventions d'exploitation

Suite au conflit avec la Commission Nationale Française pour l'UNESCO (CNFU), la subvention du Ministère de l'Éducation Nationale a été divisée par deux, passant de 70 000 € à 35 000 €.

La subvention du Ministère de la Jeunesse et des Sports a légèrement baissé, passant de 15 000 € à 13 000 € mais a été compensée par d'autres formes d'aides : emploi aidé et services civiques. La subvention du FONJEP (FONds de coopération de la Jeunesse et de l'Éducation Populaire) est restée identique et permet de financer partiellement le poste d'Elise COLIN-MADAN.

La subvention FDVA (Fonds Développement de la Vie Associative) a doublé en 2016, passant de 1 050 € à 2 100 €, permettant ainsi de financer plus de formations.

Commentaires sur les charges

1) Les achats

Les achats sont restés fixes par rapport à l'exercice 2015. Le surplus correspond à l'achat des agendas du 60^e anniversaire, pour un montant de 5 580 €.

2) Autres services extérieurs

Ce poste est resté stable dans ses dépenses courantes et témoigne d'une gestion rigoureuse (secrétariat Fédéral et élus).

La forte augmentation s'explique par trois raisons essentielles :

- La Fédération a fait l'avance des frais d'hébergements à l'occasion de son 60^e anniversaire. Cette charge de 6 875 € a été remboursée dans sa quasi-totalité.
- En raison du conflit avec la CNFU, la Fédération n'a pas pu organiser son 60^e anniversaire à l'UNESCO et a dû payer 7 525 € la salle du jardin d'acclimatation afin de pouvoir maintenir cet événement.
- Par ailleurs, ce même conflit a contraint la Fédération à faire appel à un cabinet d'avocat

spécialisé, pour un coût de 5 880 €.

Lors des réunions statutaires les frais d'hébergement et de restauration continuent d'être très réduits grâce à l'utilisation de notre siège social et de ses équipements.

Les charges de copropriétés ont légèrement augmentées. Les autres postes n'ont sensiblement pas évolué.

3) Frais de poste et télécommunication

Les frais de postes et de télécommunication ont diminué de presque 50 %, en raison d'une optimisation des opérateurs.

4) Reversements

Ce poste a doublé en raison d'une augmentation des dons dédiés pour la bourse d'étude de Juan José MEDINA.

5) Charges de personnel, impôts, autres charges

Les charges de personnel correspondent à la rémunération d'Elise COLIN-MADAN (Délégué fédéral coordinatrice) et à celle en Emploi Aidé de Lola AGUILANIU (Coordinatrice adjointe), à partir de mars 2016.

6) Autres charges (exceptionnelles, financières)

Ce poste correspond aux provisions d'honoraires faites par anticipation de la suite du conflit avec la CNFU.

Bilan 2016

BILAN	2012	2013	2014	2015	2016
ACTIF					
Actif immobilisé : Construction	375 140	375 000	375 000	377 376	376 827
Autres immobilisations corporelles	0	0	7 312	5 652	3 992
Immobilisations financières	0	0	0	5 000	2 000
Actif circulant : Val Mobilières Placement	5 631	5 631	5 867	5 302	5 302
Actif circulant : Banques - disponibilités	142 421	167 053	160 857	134 497	102 750
Actif circulant : autres créances	7 780	210	2 111	9 132	701
Charges constatées d'avances	0	0	0	992	0
Actif Total	530 972	547 895	551 147	537 952	491 572
PASSIF					
Fonds associatif : réserves	458 508	458 508	500 135	500 195	502 443
Fonds associatif résultat de l'exercice	0	41 628	60	2 248	-45 758
Dettes : auprès organismes de crédit	0	0	0	0	0
Dettes fiscales et sociales	9 841	10 227	20 225	9 131	14 637
Autres dettes	9 152	15 618	2 456	15 878	17 250
Produits constatés d'avance	1 400	1 400	0	1 500	0
Provisions pour travaux et risques		20 514	28 270	9 000	3 000
Passif Total	530 972	547 895	551 146	537 952	491 572

A l'actif

L'importante baisse de nos disponibilités (24 %) est due à la baisse de la subvention du Ministère de l'Education.

Au passif

La provision de 3 000 € correspond aux honoraires anticipés en vue de la suite du conflit avec la CNFU.

Conclusion

Le déficit important s'analyse d'abord et surtout par la diminution de moitié de la subvention du Ministère de l'Education Nationale (-35 000 €). Par ailleurs, la gestion du conflit avec la CNFU a engagé 6 000 € de frais d'avocats (+ 3 000 provisionnés, soit 9 000 €) et a nécessité des frais de location de salle non prévu pour environ 7 500 €. Sans ces dépenses conjoncturelles et forcées, le résultat de l'exercice aurait été à l'équilibre, voire positif.

Il convient de souligner une gestion toujours rigoureuse et responsable, qui conduit notamment vers la recherche de nouveaux modes de financements, dans un contexte où les subventions publiques deviennent de plus en plus aléatoires.

Les comptes 2016 sont déficitaires de -45 758 €

Budget prévisionnel 2017

CHARGES			PRODUITS		
60	Achats		70	Ventes de produits et services	
601	Achat de matières premières		706	Cotisation	11 500 €
606	Fournitures de bureau & liées informatique	500 €	707	Frais de participation aux activités	
604	Etudes et prestations		708	Produits des activités annexes	30 000 €
606	Fournitures d'entretien et petit équipement	1 900 €			
606	Fournitures non stockables (eau, énergie)	1 700 €			
607	Achats de marchandises				
	Total achats	4 100 €		Total ventes	41 500 €
61	Services extérieurs		74	Subvention d'exploitation	
611	Sous-traitance générale	400 €		Ministère Éducation Nationale	80 000 €
612	Abonnement internet	1 000 €		Ministère Jeunesse et Vie Associative	20 000 €
613	Locations	5 000 €		Fonds développement de la vie Associative	10 500 €
614	Charges locatives	10 000 €			
615	Entretien et réparations des locaux	6 000 €			
616	Primes d'assurances	1 050 €			
617	Etudes et recherches	2 000 €			
618	Divers	500 €			
	Total services extérieurs	25 950 €		Total subvention	110 500 €
62	Autres services extérieurs			Organismes sociaux	
622	Rémunérations d'intermédiaires, honoraire	9 000 €		FONJEP	7 100 €
623	Publicité et relations publiques	2 000 €		ASP	11 100 €
623	Déplacements, mission			Autres recettes	
624	Impression	4 300 €		Fonds Européens	12 000 €
625	Déplacements, mission	36 000 €			
626	Frais postaux et de télécoms	900 €		Collectivités territoriales	4 000 €
627	Services bancaires et assimilés	300 €			
628	Cotisations diverses	1 000 €		Fondations	
	Total autres services extérieurs	53 500 €		Total organismes et autres recettes	34 200 €

63	Impôts et taxes sur rémunération	8 500 €
Total Impôts et taxes		8 500 €
64	Charges de personnel	
641	Rémunérations du personnel	58 000 €
645	Charges de sécurité sociale	16 500 €
647	Autres charges sociales	2 500 €
648	Autres charges du personnel	
Total charges de personnel		77 000 €
65	Subventions versées	13 000 €
66	Charges financières	
67	Charges exceptionnelles	300 €
68	Dotations aux amortissements	2 250 €
69	Impôts sur les sociétés	9 000 €
Total autres charges		24 550 €
TOTAL CHARGES		193 600 €
86	Emplois des contributions volontaires	
860	Secours en nature	
861	Mise à disposition gratuite de biens	30 000 €
862	Prestations	42 000 €
864	Personnels bénévoles	265 000 €
Total emplois des contributions		337 000 €
TOTAL		530 600 €

75	Autres produits de gestion courante	
751	Reprise sur provisions	
756	Produits divers de gestion (dont dons manuels)	5 450 €
758	Divers	
Total produits de gestion		5 450 €
76	Produits financiers	1 450 €
77	Produits exceptionnels	500 €
78	Reprises sur amortissements et provisions	0 €
79	Transfert de charges	
Total autres produits		1 950 €
TOTAL PRODUITS		193 600 €
87	Contributions volontaires	
870	Bénévolat des Clubs UNESCO	217 000 €
871	Bénévolat des administrateurs	85 000 €
872	Dons en nature	35 000 €
Total contributions volontaires		337 000 €
TOTAL		530 600 €