

Comentarios Balance Ejercicio 2017

Para facilitar la lectura:

Consulte el documento contable (p. 3 y 4)

(La segunda referencia entre paréntesis corresponde al documento interno Balance 2017 / Cuenta de Pérdidas y Ganancias, que compara Previsión y Real 2017)

COSTES

Carga operativa p3

Línea 622600 (Línea C10) **Honorarios de los asalariados** por un importe de 11 530€.

-Gabinete Vaution, censor jurado de cuentas (salarios, cargas sociales, balance): 2.760

-Adriana LIMOUSIN fue contratada por un período de 6 meses. Dos tercios de su facturación son atribuibles a la organización y coordinación de los encargos para el evento del Festival 2017 en Charleville-Mézières (Presencia de las Comisiones - Exposición de dibujos infantiles - Presentación WEPA - Participación de A. Limousin durante los eventos)

Y para 1/3 a las actividades de comunicación (Recopilación de información de las comisiones para editar folletos de presentación - coordinación de textos y fotos)

Línea 623000 (Línea C11) **Publicidad/Impresión** Aumento: corresponde a las actividades realizadas durante el Día Mundial del año 2017 (invitación y flyer) - Festival 2017: invitación Apertura y presentación WEPA - impresión de los 18 folletos - lona - carteles - pasos - fotocopias)
Parte de estos costes (folletos) se amortizan hasta 2020 (Línea 681120 - C37) 568,41

Línea 623150 (Línea C12) **Sitio web** por un importe de 6 195,62€

Costos de hospedaje, mantenimiento, rediseño del sitio web - Miguel Moro

Línea 623400 (Línea C13) **Regalos para clientes** por un importe de 1472,85€

Realización de trofeos UNIMA – compra de deseos

Líneas 625130 a 132 (C14 – C15 – C16) **Costos de desplazamiento**

En general más bajo de lo previsto, excepto empleados e invitados: viajes en grupo FG - CdM - EC por un importe de 3.050,37

El Secretario General se desplaza con la mayor regularidad posible (aproximadamente cada dos meses) a Francia para estar presente con los socios financieros, en particular la Ciudad y la Gran Región Este.

El Presidente es invitado a menudo cuando viaja.

Línea 625600 (C17) **Costos de recepción** por un importe de 2 721,63€

Eventos Festival Charleville-Mézières (JMM - Sede de la UNIMA y Museo - desplazamientos)

Línea 626000 (C18) **Costos de envío** por un importe de 1 165,26€

Invitaciones oficiales y redes (Deseos - JMM - Festival - WEPA)

Línea 626500 (C20) **Teléfono** por un importe de 1258,91€

Un aumento de las comunicaciones que puso de manifiesto la necesidad de modificar nuestro sistema el pasado mes de octubre.

Líneas 641100 a 641800 (Línea C24) **Sueldos** (3 sueldos globalizados por un importe de 53 143,52€ bruto y 18 687,38€ de gastos)

El sueldo de **Cédric de Mondenard** es llevado por la UNIMA desde enero de 2017 y durante 18 meses (final del 30 de junio de 2018). **Esta partida está directamente relacionada con las actividades (WEPA y Comunicación)** por un importe bruto y gastos de algo más de 20 000€.

El tiempo dedicado a la UNIMA por el empleado es el 50% de su tiempo para, por una parte, la finalización exitosa de la WEPA en línea, el seguimiento del alojamiento, la adaptación del sitio y las herramientas y, por otra parte, la creación de la Newsletter, el seguimiento regular de la página web y la información de la Secretaría General, el seguimiento de la comunicación, el seguimiento también está garantizado. El 50% del tiempo se destina a los otros dos socios y se reembolsa en las facturas (véase Productos - Línea 791000 P3 **Transferencia de gastos** 20 225,32€).

Fabrice Guilliot dejó la UNIMA a finales de noviembre después de un mes de transmisión a Emmanuelle Castang. El saldo de todas las cuentas con la liquidación de las recuperaciones y vacaciones pagadas ha sido pagado (**26 200€ de gastos incluidos**)

Emmanuelle Castang (2 meses de salario 2017) se unió a la UNIMA desde la reunión del Comité Ejecutivo de Lisboa sobre la base de 121,24 horas mensuales como Coordinadora de Proyectos de la UNIMA.

La evolución de esta posición corresponde a las necesidades de desarrollo identificadas de la Asociación.

Línea 618000 (Línea C29) **Enciclopedia** (Rediseño por un importe 4 500€ Factura Moro) Balance Enciclopedia (Plataforma WEPA)

Línea 623150 (Línea C12) Página web por un importe de 6 195,62€.

Línea 622200 (C31) **Actividades - Proyectos diversos** por un importe de 8 997,60€
Incluidas las becas de la Comisión de Formación (Reunión Targovist - Rumania), Comisión de Investigación - Kanguru

INGRESOS

Línea 708200 (P3) **Cotizaciones** por un importe de 19 552,14€

Tras los contactos y la recuperación a finales de año, finalmente superaron ligeramente las previsiones, lo que demuestra el compromiso de los centros nacionales

Línea 791000 (P4) **Reembolso** (Transferencia de gastos) por un importe de 20.225,32

Salario 50% Cédric de Mondenard, ya mencionado anteriormente.

Líneas 741000 y las siguientes (P6 y líneas siguientes) **Subvenciones**

Tomar nota de una subvención del Ministerio de Cultura asignada al compromiso del Año de la Juventud y el Patrimonio (10 000 €) con la preparación de las próximas actividades (Convocatoria a autores jóvenes, Taller y Encuentro sobre Patrimonio).

Ayuda específica del Departamento de las Ardenas de 6.000 € correspondiente a un saldo no abonado en 2016. En particular, pudimos llevar a cabo la JMM.

Línea 781500 (P16) **Reversión** provisiones (Sueldo Enciclopedia de 7 500€)

Línea 789400 (P16) de Fondos dedicados con liquidación de la línea 194110,194020, y 10.000 euros recuperados de la comunicación (16.000 euros), por un importe total de 23.500 euros.

El balance de la Enciclopedia corresponde al final del proyecto en su fase de construcción. Ahora hay costes fijos de explotación, pero hay que tener en cuenta el desarrollo de lo que se ha conseguido (mejora e incorporación de nuevos récords, nuevas funcionalidades...).

Se comunica un diferencial de 422,50€ como ajuste: de hecho, este importe negativo es necesario para encontrar el importe contable del déficit. La pregunta se hizo a la empresa de contabilidad, sin respuesta antes de la publicación del balance interno/cuenta de resultados, pero es el balance sobre el que se les pide que voten.

Resultado negativo 2017 incluyendo el de 2016 (5.056,98 €): 8.838,19

Este déficit se arrastrará como Gastos en nuestro Presupuesto Estimado para 2019.

Este resultado negativo debe desafiarnos, como miembros, a la fragilidad de nuestra Asociación. Está cubierto por nuestras provisiones y nuestro Tesoro, pero no debe ocultar que la Asociación está obligada, año tras año, a recurrir a sus reservas para llevar a cabo sus actividades.

Es imperativo que cada comisión refuerce sus actividades mediante la búsqueda de financiación y que los Centros Nacionales se centren en su propio desarrollo para promover sus acciones y su membrecía.