

Commentaires Bilan Exercice comptable 2017

Pour en faciliter la lecture :

Se reporter au document comptable (p 3 et 4)

(La seconde référence entre parenthèse correspond au document interne intitulé Bilan 2017/Compte de résultat, qui met en regard Prévisionnel et Réalisé 2017)

CHARGES

Charge de fonctionnement p3

Ligne 622600 (Ligne C10) **Honoraires de collaborateurs** pour un montant de 11 530€

- Cabinet Vaution, expert-comptable (salaires, charges sociales, bilan) : 2 760€
- Adriana LIMOUSIN a été engagée pour une période de 6 mois. Sa facturation est imputable pour 2/3 aux activités d'organisation et de coordination des commissions en vue de l'évènement Festival 2017 à Charleville-Mézières (Présence des Commissions – Exposition des dessins d'enfants - Présentation de la WEPA - Participation d'A. Limousin lors des manifestations)

Et pour 1/3 à des activités de communication (Recueil d'informations auprès des commissions pour édition des booklets de présentation – coordination textes et photos)

Ligne 623000 (Ligne C11) **Publicité/Impression** En hausse : cela correspond aux activités menées durant l'année 2017 Journée Mondiale (invitation et flyer) – Festival 2017 : invitation Vernissage et présentation WEPA – impression des 18 booklets – bâche – affiches - pas - photocopies)

Une partie de ces frais (les booklets) sont amortis jusqu'en 2020 (Ligne 681120 - C37) 568,41€

Ligne 623150 (Ligne C12) **Site internet** pour un montant de 6 195,62€

Frais hébergement, maintenance, refonte site - Miguel Moro

Ligne 623400 (Ligne C13) **Cadeaux clientèle** pour un montant de 1472,85€

Réalisation de trophées UNIMA – achats vœux

Ligne 625130 à 132 (C14 – C15 – C16) **Frais de déplacement**

Globalement moins élevés que prévisions sauf Collaborateurs et invités : déplacements regroupés FG - CdM – EC pour un montant de 3 050,37€

La Secrétaire Générale vient le plus régulièrement possible (tous les deux mois environ) en France pour être présente auprès des partenaires financiers, en particulier la Ville et la Région Grand Est.

Le Président est souvent invité lors de ses déplacements.

Ligne 625600 (C17) **Frais de réception** pour un montant de 2 721,63€

Manifestations Festival Charleville-Mézières (JMM - Siège UNIMA et Musée – déplacements)

Ligne 626000 (C18) **Frais postaux** pour un montant de 1 165,26€

Envois invitations officiels et réseaux (Vœux – JMM - Festival – WEPA)

Ligne 626500 (C20) **Téléphone** pour un montant de 1258,91€

Une hausse des communications qui a fait apparaître la nécessité de modifier notre système en octobre dernier.

Lignes 641100 à 641800 (Ligne C24) Salaires (3 salaires globalisés pour un montant de 53 143,52€ bruts et 18 687,38€ de charges)

Le salaire de **Cédric de Mondenard** est porté par l'UNIMA depuis janvier 2017 et pour 18 mois (fin au 30 juin 2018). **Ce poste est à rattacher directement aux activités (WEPA et Communication)** pour un montant brut et de charges d'un peu plus de 20 000€.

Le temps consacré à l'UNIMA par le salarié est de 50% de son temps pour d'une part, l'aboutissement de la mise en ligne de la WEPA, le suivi de l'hébergement, l'adaptation du site et des outils et d'autre part, la création de la Lettre d'information, le suivi régulier du site web et des informations du Secrétariat général, un suivi de la communication, une veille est également assurée. Les 50% de temps est destiné aux deux autres partenaires et remboursé sur factures (cf Produits – Ligne 791000 P3 **Transfert de charges 20 225,32€**).

Fabrice Guilliot a quitté l'UNIMA fin novembre après un mois de transmission auprès d'Emmanuelle Castang. Le solde de tout compte avec le règlement des récupérations et congés payés lui a été réglé (**26 200€ charges comprises**)

Emmanuelle Castang (2 mois de salaire 2017) a intégré l'UNIMA à compter de la réunion du Comité exécutif de Lisbonne sur la base de 121,24h mensuelles en tant que Coordinatrice des projets de l'UNIMA.

L'évolution de ce poste correspond aux besoins identifiés de l'Association en matière de développement.

Ligne 618000 (Ligne C29) Encyclopédie Refonte pour un montant de 4 500€ (Facture Moro) Solde Encyclopédie (Plate-forme WEPA)

Ligne 623150 (Ligne C12) Site internet pour un montant de 6 195,62€

Ligne 622200 (C31) Activités - Projets divers pour un montant de 8 997,60€

Dont Bourses Commission Formation (Rencontre de Targoviste – Roumanie), Commission Recherche – Kanguru

PRODUITS

Ligne 708200 (P3) Cotisations pour un montant de 19 552,14€

Suite aux contacts et à la relance en fin d'année, elles ont finalement légèrement dépassé la prévision, ce qui est un signe de l'engagement des centres nationaux.

Ligne 791000 (P4) Remboursement (Transfert de charges) pour un montant de 20 225,32€

Salaire 50% Cédric de Mondenard, déjà cité plus haut.

Lignes 741000 et suivantes (P6 et lignes suivantes) Subventions

A noter une subvention du ministère de la Culture attribuée à l'engagement de l'Année de la Jeunesse et du Patrimoine (10 000€) avec la préparation des activités à venir (Appel aux jeunes auteurs, Workshop Patrimoine et Rencontre)

Aide spécifique de 6 000€ du Département des Ardennes correspondant à un solde non versé en 2016. Nous a permis notamment de mener la JMM.

Ligne 781500 (P16) Reprises Provisions (Solde Encyclopédie de 7 500€)

Ligne 789400 (P16) de Fonds dédiés avec liquidation de la Ligne 194110,194020, et 10 000€ repris sur la communication (16 000€), l'ensemble pour un montant total de **23 500€**.

Le solde Encyclopédie correspond à la fin du projet dans sa phase de construction. Il reste désormais des frais fixes de fonctionnement mais il faut garder en tête le développement de ce qui a été réalisé (amélioration et ajouts de notices nouvelles, nouvelles fonctionnalités...)

Un différentiel de 422,50€ est signalé comme ajustement : en effet, ce montant négatif est nécessaire pour retrouver le montant comptable du déficit. La question a été posée au cabinet comptable, sans réponse avant la publication du Bilan/compte de résultat interne mais c'est le Bilan comptable qui fait foi et sur lequel vous êtes appelé à voter.

Résultat 2017 négatif englobant celui de 2016 (5 056,98€) : 8 838,19€

Ce déficit sera reporté dans les Charges sur notre Budget prévisionnel 2019.

Ce résultat négatif doit nous interpeller, en tant que membres, sur la fragilité de notre Association. Il est couvert par nos provisions et notre Trésorerie mais ne doit pas cacher que l'Association est dans l'obligation, année après année, de faire appel à ses réserves pour mener ses activités.

Il est impératif que chaque commission renforce ses activités en recherchant des financements et que les Centres Nationaux s'attachent à leur propre développement pour faire progresser leurs actions et leurs adhésions.