

Rapport financier

Josiane Chambrier-Slama, trésorière

Panos Aloupis, trésorier adjoint

Ce rapport couvre deux mandatures, sous les présidences de Jean-Michel Porte puis de Bernard Chervet.

En 2011, **nos recettes** (1 710 101,83€) **ont progressé de 2%** grâce aux produits du congrès et des colloques. Par contre, **nos dépenses** (1 835 140,13€) **ont augmenté de 14%**, creusant un déficit de 125 038,30€, dont 98 924,42€ (80%) relèvent de la gestion de l'informatique.

Cette année, le site internet et la refonte urgente de la base de données demeurent des priorités, budgétisées dans les investissements. Nous devons aussi faire face aux dépenses qu'exigeront l'éventuelle location du RDC des locaux (travaux d'aménagement, augmentation des loyers et des frais d'entretien...), - voire un éventuel déménagement – l'un ou l'autre rendu nécessaire par les mises en conformité qui vont s'imposer à nous en 2015.

PRODUITS

Actuellement les produits se répartissent comme indiqué sur le graphique ci-dessous.

Nos **cotisations** (753 766€) représentent environ 44% du total des recettes, un peu moins que l'année précédente. Il y a eu cette année 43 membres sortants (8 décès, 16 démissions, 18 demandes d'honorariat, 1 radiation) et 26 membres agréés.

Nous n'enregistrons pas de baisse du nombre de candidats admis (28), pourtant les **recettes liées aux droits des analystes en formation** (226 150€) **sont en diminution** de 5% par rapport à 2010 et en deçà des prévisions. Cet écart s'explique

par une mise à jour des statistiques qui a conduit l'Institut à retirer 10 dossiers, faisant passer le nombre d'élèves de 254 à 244. Elles représentent 12,83 % du produit total.

Nos **manifestations scientifiques** (congrès, colloques et conférences) ont rapporté 437 032,50€. Le % de ce produit est supérieur (25,6%) à celui de 2010 (22 %), grâce à la tenue du CPLF à Paris. Les activités scientifiques ouvertes (Colloque de la SPP, Conférences « Vulpian », Séminaire Jean Cournut, Journée de la RFP) ont toutes été excédentaires, alors que les colloques réservés aux membres (Deauville, Séminaire de formation permanente) sont déficitaires. Le Colloque interne produit aussi un déficit qui tient au choix politique de sa gratuité.

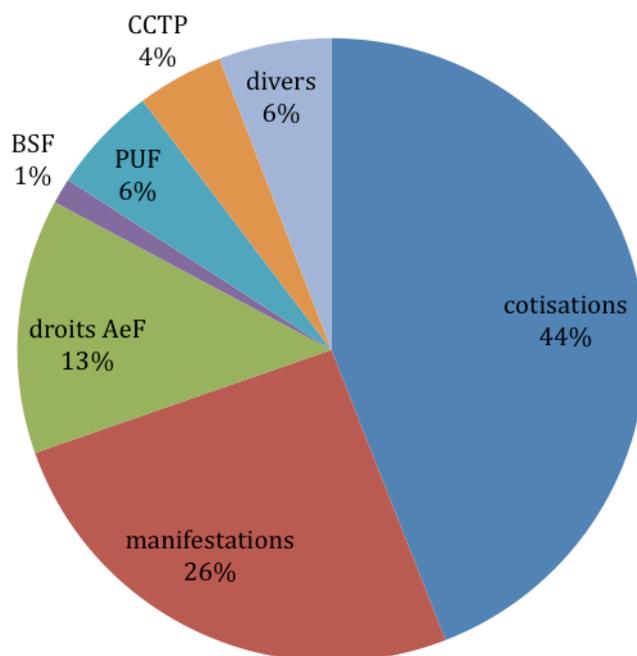
La **BSF** a épuisé ses fonds dédiés liés à une donation. Elle contribue à hauteur de 22 536,60€, soit 1,30% au montant du produit total.

À noter une diminution significative de 21% des versements sur **ventes extérieures de livres** (28 806,64€) **par les PUF**.

Les recettes (76 234,01€) provenant du transfert de charge du **CCTP** (loyers) sont conformes aux prévisions.

Les **produits financiers** (18 187,28€) ont été multipliés par trois, ce qui est remarquable. Ce résultat est dû à une modification du mode de placement de la trésorerie effectuée à la fin de la mandature précédente. En effet, le portefeuille titres a été vendu et l'argent placé en comptes à termes et comptes sur livret. La moins value constatée à la vente a été entièrement atténuée par la provision prévue à cet effet. Nous avons pu réintroduire dans les recettes les 19000 euros prévus pour faire face aux pertes sur informatique (10 000 euros) et créances des Membres (9000 euros).

Produits 2011



DÉPENSES

Nos dépenses (1 835 140,13€), nous l'avons dit plus haut, ont augmenté cette année de 14%.

Le coût des **salaires** (610 547,12€), bien que son pourcentage soit en baisse (de 39% à 33%), est resté stable. Les indemnités de départ de deux salariés ont coûté 10000€.

Les **loyers** (113 706,47€) sont stables et conformes au budget prévisionnel.

La **location des salles** (144 476,47€) a été plus élevée que prévu (+ 14000 €) à cause de la tenue du congrès au CNIT et du Colloque de la SPP au palais Brongniart (suite à la défection de la Mutualité).

À l'heure d'internet, nos **frais postaux** (40 280,63€) restent trop élevés. 184 membres contraignent la SPP à leur adresser les informations, exigées par nos statuts, sur papier et par courrier. La partie de l'« envoi groupé » mensuel adressée par voie postale, revient à 4 300€ en papeterie et mises sous pli, sans compter le temps de

secrétariat (variable et difficile à évaluer) et les envois exceptionnels (assemblées générales, décès..).

Les **cotisations reversées à l'IPA et à la FEP** (220 059,00€) sont conformes au budget prévisionnel, après les augmentations importantes des années précédentes ; idem pour les reversements aux **groupes régionaux** (97 312,40€, environ 5% du budget SPP). À noter que le dollar ne cessant de monter, les droits IPA ne cessent d'augmenter.

Les dépenses de **déplacements, missions et réceptions** (120 365,88€) ont augmenté comme prévu, en raison des charges afférentes à la tenue du Congrès à Paris. Toutefois, des dispositions ont été prises par le bureau et le CA pour encadrer les remboursements de frais et limiter les frais de réception. Par exemple, en supprimant la réception de clôture, le Séminaire de formation permanente présentera en 2012 un résultat en équilibre. Ce principe est essentiel pour chacune de nos activités.

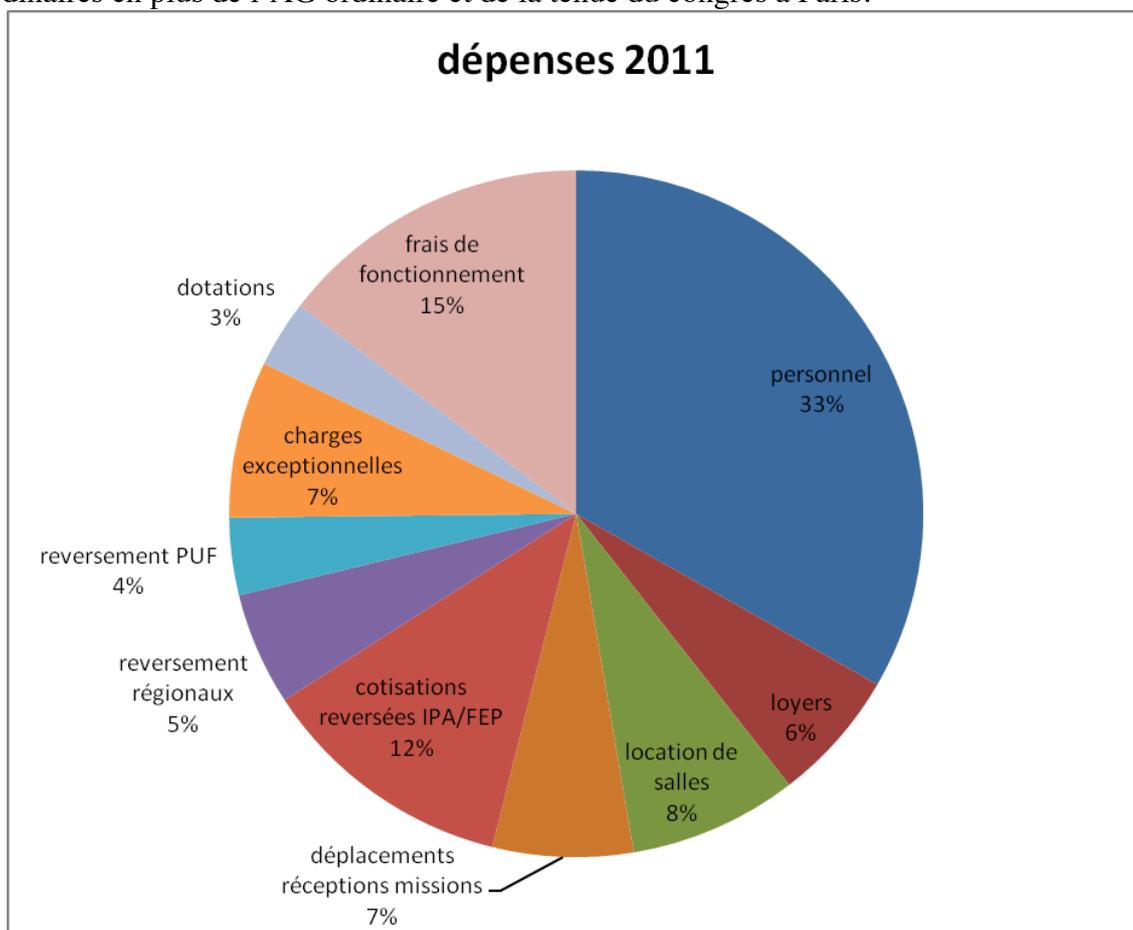
Les **honoraires** (33 763,41€), dont 6 000€ concernant les avocats sous la première mandature puis 4 500€ pour l'audit informatique sous la seconde, ont dépassé de 9 000€ les provisions.

Les **dotations aux amortissements et provisions** (57 868,99€), calculées en fonction des investissements et des risques encourus par l'association, enregistrent une légère baisse par rapport à 2010.

Les **charges exceptionnelles** s'élèvent à 98 924,42€ euros. Cette ligne met un terme aux investissements coûteux et improductifs engagés pour rénover l'informatique. Notre budget hérite des immobilisations qui y avaient été allouées (29 272,10€) pour le site internet et 69 249€ pour la base de données) ; ces sommes, réintégréées dans notre compte de résultats, grèvent sévèrement le budget.

Il faut noter la constante diminution des **frais de fonctionnement** due à l'engagement du personnel chargé de la gestion ; ceux-ci ne représentent plus que 15% des dépenses. Cependant, le montant de la facture de combustible (12 143,11€) présente une augmentation due au solde de la consommation électrique annuelle. L'augmentation du montant des fournitures administratives (20 693,41€) s'explique

par le cumul de l'organisation des élections, de deux assemblées générales extraordinaires en plus de l'AG ordinaire et de la tenue du congrès à Paris.



PRÉVISIONNEL 2012

Notre budget prévisionnel 2012 doit assurer la permanence des postes budgétaires et prévoir de nouvelles dépenses pour les locaux et l'informatique.

Bien que les **salaires** du personnel aient été augmentés de 2% et que nous ayons accordé certaines modifications de statuts et de rémunérations, une économie de 62366€ a été prévue pour ce poste budgétaire en 2012 (de 610 547,12 à 548 181€).

Elle est liée essentiellement à la démission de l'informaticien et à la mise en place de solutions moins coûteuses.

À la date de **renouvellement du bail**, notre loyer a augmenté de 8,1% pour les 3 années à venir. À ceci il faut ajouter, si la **location du RDC** devient effective, une augmentation des charges locatives. Cette augmentation sera compensée à l'avenir en partie par la diminution du montant des locations de salles extérieures (la salle Vulpian, privatisée, annonce une augmentation de 20% par an pendant 5 ans !). Nous estimons l'augmentation finale à environ 20000 € annuels. Le chiffre exact ne peut être fixé. Le budget 2012 a anticipé et provisionné un trimestre de loyer pour le RDC.

Une baisse sensible du produit de nos manifestations est à prévoir du fait de la tenue du CPLF à Bilbao (qui reviendra plus cher qu'à Athènes). Un Colloque André Green, non provisionné puisque décidé après l'établissement du budget prévisionnel, est programmé en fin d'année.

Les investissements nécessaires à la création du site internet (10 000€) et à celle de la nouvelle base de données (30 000€) seront placés, comme précédemment, en immobilisations, mais nous avons prévu **un budget annuel de 12000 € pour les frais de la maintenance** qui sera confiée à un prestataire de service, afin de bénéficier des fonctionnalités et de la sécurité de l'informatique actuelle.

Au 31 Décembre, nous avons relevé un retard de paiement de 68 000 €(7%) sur l'ensemble des cotisations et droits des élèves qui fait peser un risque majeur sur la vie de notre association. En Mars, nous devons effectuer les reversements à l'IPA, à la FEP et aux groupes régionaux ; la trésorerie pourrait nous manquer.

Nos recettes dépendant naturellement et majoritairement des cotisations et des manifestations scientifiques - sources et buts de notre association -, nous attendons des membres la plus **grande rigueur** dans le règlement de leurs cotisations (exigibles en Juin de l'année en cours), les dépenses liées à leurs déplacements, missions et réceptions et celles liées aux courriers.

Compte tenu des charges exceptionnelles qui sont les nôtres cette année, l'équilibre du prévisionnel 2012 exige une **augmentation du montant des cotisations et des droits des élèves**. Rappelons qu'en 2010, une augmentation des cotisations a été effectuée, représentant un pourcentage entre 0,48 à 0,82 % pour l'ensemble des cotisants ; aucune augmentation n'a eu lieu en 2011. En outre, depuis 7 ans, les droits des élèves n'ont pas été revalorisés. Compte tenu de ces éléments, nous vous soumettons un projet d'augmentations dans le fichier joint.

Les montants de toutes les inscriptions aux manifestations scientifiques doivent être revus à la hausse, au moins pour les membres. Une étude des prix pratiqués dans notre discipline montre que nous restons dans une fourchette basse. Nous avons dû accepter une augmentation du tarif du **Colloque de Deauville** (+ 10 euros) pour suivre l'augmentation des prestations hôtelières, sans bénéfice pour la SPP.

La **Donation Bauduin** suit son cours. Sa complexité est renforcée du fait des deux législations impliquées, la française et la belge. En Belgique la succession s'est terminée début Février 2012 et une première somme de 250 000 euros a été versée à la SPP; c'est pourquoi aucune incidence n'est constatée dans les comptes de 2011.

Les trésoriers remercient Clarisse Baruch, ex-trésorière, pour son aide amicale, et Monsieur Pascal Barbier, Directeur Administratif et Financier, pour son sens des responsabilités, son engagement et son efficacité.