



jeunes gais lesbiennes bi et trans

Bilan Financier 2017-2018

LETTRE DE LA TRESORIERE

2017-2018

Les dépenses habituelles du MAG restent stables par rapport à l'année dernière, il y a eu en fin d'année plusieurs prises de décisions liées à l'aménagement du local en vue du déménagement. Pour améliorer le mobilier, remplacer les éléments cassés et hors-service. Un budget prévisionnel est en cours sur ce sujet. Autre élément important, la subvention de l'Île de France prévue pour l'exercice 2018-2019 permettra au MAG d'engager le déménagement du MAG Paris dans un local plus grand et plus adapté à l'expansion du travail du MAG sur le plan local, national et international. Ces prévisions de dépenses pour le déménagement rejoignent les objectifs de la trésorerie validés en 2016 et en 2017.

On notera un élément redondant pour cette année et l'année dernière également : le manque d'achats pour le bar associatif, part importante des bénéfiques des permanences. Ce dernier est lié en partie à la difficulté de trouver un moyen de transport pour les visites à METRO et au manque de temps des bénévoles. Néanmoins, faire l'impasse sur ces dépenses a des répercussions immédiates dans les caisses du local. Notamment à cause des dépenses faites « *sur le pouce* » dans les magasins de proximité qui représentent une perte en termes de bénéfiques. Les produits vendables (canettes, barres de chocolat) sont trop chers à l'achat pour obtenir une marge intéressante et les autres achats ne sont tous simplement adaptés à la vente au MAG.

La vente des binders liés au profit de la soirée organisée à la mutinerie a très bien fonctionné et n'a pas eu d'impact sur la trésorerie. Les bénéfiques de la soirée ont permis l'achat des binders sans l'intervention des fonds du MAG. La vente des binders n'est alors pas imputable au budget dans le temps et l'argent récolté peut directement être réinjecté dans la commission InstanT. Ce type de financement ciblé et détaché de la trésorerie permet d'investir dans des projets précis et de financer certaines commissions dans leur projet et leurs événements, ce qui leur permet plus de liberté et d'indépendance face à la trésorerie et aux frais classiques de fonctionnement du MAG.

Il est également important de noter certains points négatifs. Il y a eu plusieurs problèmes liés à la trésorerie cette année, dans la gestion des opérations caisse-coffre-fort et des éléments papiers qui servent à témoigner de ces dernières. Les membres du bureau sont les seuls à pouvoir utiliser le coffre-fort, ce qui rends les opérations-caisse très difficiles à suivre si ces dernières sont effectués par les accueillant-e-s. Ce problème bien qu'administratif est la conséquence des incohérences dans la caisse du local cette année. Plusieurs disparitions de liquide ont été remarquées tout au long de l'exercice, suite à des actes de malveillance répétés. Bout à bout, c'est plus de 350€ de perte, d'achats non justifiés ou tout simplement

de vol avec une disparition record de près de 140€ en une seule fois. Conjointement, certaines dépenses faites avec le liquide de la caisse ne sont parfois pas précisées, mal notées et les factures introuvables et ce malgré l'introduction d'un journal de caisse sous forme de cahier (pour éviter les pages volantes).

Pour l'année prochaine, il y a donc plusieurs choses à revoir pour assainir la trésorerie et améliorer la tenue de la caisse aux permanences du MAG Paris : les formations des accueillant-e-s à la rédaction du journal et aux opérations caisse – coffre-fort. Il faut impérativement trouver un compromis entre le besoin de vider la caisse, afin d'éviter les actes de malveillance et la présence sporadique des membres du bureau au local. Il faudra également privilégier les grandes courses à METRO afin d'éviter les achats aux magasins de proximité (trop cher, factures perdues et difficile à suivre en comptabilité).

L'exercice comptable 2017-2018 a également été particulièrement marqué par le travail de la commission internationale. On note dans le budget une subvention de l'UNESCO liée à la grande enquête internationale sur le bien-être des jeunes LGBT. Cette dernière a servi essentiellement à financer le travail des prestataires en charge de la mise en ligne de l'enquête, de l'analyse et des frais liés au voyage à Vancouver en Août 2018, en accord avec la convention signée avec l'UNESCO. Pour ce type de projet organisé à titre exceptionnel, il est indispensable d'être précis et méthodique dans la gestion financière. Autant pour répondre aux exigences des financeurs que pour le suivi comptable.

Il y a un besoin accru de division du travail pour l'écriture des subventions, la gestion courante du MAG National, les projets à caractère exceptionnel et le soutien financier des antennes et des commissions dans leurs objectifs respectifs. En conséquence, je recommande fortement l'introduction d'assistant-e-s bénévoles à la trésorerie et de responsables Finance, nommé-e-s par la trésorerie/le Conseil de l'Administration pour certains grands projets.

Le Conseil d'Administration doit en conséquence veiller à la professionnalisation des bénévoles qui travaillent pour la trésorerie. En tant que trésorière sortante, j'invite les futurs Conseils d'Administration à investir dans la commission Finance, la formation des bénévoles et l'amélioration des outils liés à la comptabilité.

Margaux Hüttner Lemoine



BILAN FINANCIER

2017-2018

TITRE 1 : Dépenses liées aux locaux du MAG

Les dépenses liées à la gestion des locaux du MAG représente près de 17 000€, 1000€ en moyenne de moins que l'année dernière. En cause le peu d'achat lié aux outils de gestion et au renouvellement des fournitures administratives. Il faut néanmoins noter que certaines dépenses concernant l'organisation des évènements rattrapent cette apparente économie, notamment pour le char à la Pride et la visite du MAG à Vienne.

La dépense pour l'électricité est toujours la plus grosse dépense pour le local après les loyers. En vue de sa nette augmentation au cours de ces dernières années, il est important de faire un diagnostic afin de vérifier si ces dépenses reflètent correctement la consommation réelle du local parisien.

Les subventions parisiennes de fonctionnement restent stables, prévus par la convention triennale avec la Mairie de Paris. Lors de la rédaction de la subvention parisienne pour l'exercice 2018-2019, il est recommandé de poursuivre sur la demande d'une somme de 18 000€, non seulement pour rester en accordance avec les frais fixes du MAG en termes de loyers et dépenses liées au local sans pour autant oublier que l'objectif du MAG est de déménager.

TITRE 2 : Convivialité et Relations extérieures

Pour la première fois, les dépenses de convivialité et plus spécialement de relations extérieures sont plus chers que les dépenses liées au local. Pour mieux comprendre les chiffres, on retrouve d'abord les dépenses habituelles comme les participations aux évènements citoyens comme la Marche et les adhésions au Centre LGBT.

Dans le cas de la Marche qui a coûté en tout 4834,48€, la différence avec l'année dernière est nette. Le MAG a souhaité financer seul sa participation à la marche et en conséquence, tous les frais liés au char, à la sono, au décor et autres dépenses n'ont pas été divisées en 3 avec le GLUP et le Caélif comme en 2017. Il y a également un surcoût lié aux frais de retard de l'année dernière, le MAG a payé près de 700 euros liés à la Pride 2017 pour le compte

d'une autre association auprès du prestataire afin de pouvoir réengager l'entreprise pour la Pride 2018. Le remboursement est encore en court pour cette somme-là. Les frais engagés, bien au-delà des capacités des fonds propres du MAG, doivent être équilibrés avec la subvention francilienne 2018-2019 qui est attribué en fin d'année 2018 pour une période de 12 mois commençant en Mai 2018.

13 198€ ont été dépensés pour le projet avec l'UNESCO (voir Bilan international) qui comprends le paiement d'une partie des prestataires, les billets des voyages pour Vancouver et les frais liés à la gestion de l'enquête. Ces dépenses répondent à la subvention UNESCO de 18 000€, ainsi les 5000€ restants ont pu être injectés dans la Pride avant d'être régularisée a posteriori par la subvention de l'Ile de France qui couvrent cette dépense. Le reste de la subvention de l'UNESCO sera comptabilisée par le paiement des prestations restantes des traducteurs et analystes du projet d'enquête. Un tableau externe, spécifique au projet spécifie l'actuelle comptabilité le reste des dépenses à venir.

La ligne World Conférence représente sur 31 325€ de dépenses, tous les frais de gestion de la préparation de la conférence, comprenant la Prep'Team à Amsterdam, les différents coûts de logistique, logements et voyages et les dépenses liées au secrétariat du projet. Un tableau externe, spécifique au projet spécifie également l'actuelle comptabilité, le reste des dépenses à venir pour la conférence et son suivi.

TITRE 3 : Achat de Marchandises

Les dépenses pour l'achat de marchandises est en nette hausse par rapport à l'année dernière. Les postes de dépenses sont également très différents pour cette année. Moins de courses ont été effectués à Metro pour les consommations et autres produits périssables (voir lettre de la trésorière) Néanmoins, des dépenses pour la commande des binders vient faire monter le total dans ce titre-là. En comptabilisant également les 160€ de taxes douanières dû à l'achat du stock de binders aux Etats-Unis.

Pour le moment, les binders ont rapporté 200€ pour une dépense totale de 570€. Dans un même temps, des T-SHIRTS estampillés MAG ont été imprimés pour la vente lors des grands événements et au local.

TITRE 4 : Dépenses liées aux IMS

Le gros des dépenses aux IMS sont les indemnités versées par l'Agence du Service Civique, le deuxième poste de dépenses sont les remboursements de frais de déplacement, matériel et logiciels liés à l'éducation. Ce titre est globalement en sous-financement cette année du fait de l'absence de subventions liées directement à l'éducation cette année.

Les projets de réimpressions des rapports IMS, des brochures rééditées et des autres supports de travail de la commission sont une nouvelle fois renvoyés à l'exercice prochain.

Selon les prévisionnels, il est attendu une plus grande disponibilité de fonds pour ces postes de dépenses grâce aux subventions de la DILCRAH sur plusieurs projets dont la majorité sont en lien avec l'Education.

TITRE 5 : Gestion & Administration

En légère hausse (+200€) avec l'année dernière, les dépenses de gestion et d'administration ont comptabilisées néanmoins près plus 300€ de charges exceptionnelles liés aux actes de malveillance au MAG. En réalité, les dépenses liées à ce titre tendent à baisser considérant les besoins moindres en termes d'équipement associatif (posters/t-shirts/badges), souvent lié au budget de l'éducation ou à celui de la Pride.

Un élément à noter, l'augmentation des budgets du MAG entraîne des mouvements d'argent plus importants sur les comptes bancaires avec les frais qui les accompagnent. En constante augmentation, il est conseillé de revoir les offres de service auprès de la banque pour réduire ces coûts qui sont à mon avis superflues.

Conclusion

La trésorerie du MAG est fortement marqué par les projets liés à la convivialité et les relations extérieures, qui représentent 68% du budget total de l'exercice 2017-2018. Pour ce qui est des dépenses habituelles le MAG reste stable grâce à la subvention de la Mairie de Paris, l'Agence du Service Civique, les ventes, les dons et les adhésions.

A l'exception des dépenses pour la Marche car le MAG ne génère pas assez de fonds propres pour financer cet évènement avec ses dépenses de fonctionnement en l'état. Il est indispensable de penser cette dépense l'année prochaine avec l'intervention de soutien financier, sponsor et autres partenariats si le MAG souhaite continuer à marcher seul lors de

la Pride. Le partenariat avec l'Île de France semble être la piste la plus intéressante pour pérenniser les actions d'accueil et d'éducation en continu expansion au MAG.

Conjointement à la subvention à recevoir de l'Île de France, j'ai mentionné les différents remboursements attendus par le MAG. Le dernier en date, les frais investis pour l'Intégr'ART, voyage en Espagne, des retards de paiements pour le voyage à Vienne.

D'autres projets engagés en 2017-2018 vont être réalisés au prochain exercice. Le recrutement d'un chef de projet Prévention avec l'aide du Sidaction et celui d'un chargé de communication avec des fonds qui restent encore à confirmer. Le suivi de l'enquête avec l'UNESCO devrait impliquer également la réception d'une nouvelle subvention. Enfin les projets liés à l'Education avec la DILCRAH.

Finalement, on note que beaucoup de projets s'engagent sur plusieurs années, confirmant qu'il faut des bénévoles impliqués à moyen terme ou la formation automatique des bénévoles qui reprennent le flambeau afin de ne pas laisser ces dossiers mourir.

Pour terminer, le MAG est de plus en plus sollicité pour ses actions, son expertise et ses capacités en termes de lutte contre les LGBTphobies et de représentation de la jeunesse LGBT+. Pour continuer dans cette voie, il faut impérativement assurer la qualité du travail de la trésorerie.

OBJECTIFS

2018-2019

Les objectifs de l'année dernière :

- Déménagement dans un local plus grand avec un accès pour les personnes à mobilité réduite
- Trésorerie fluide pour le MAG national et ses les antennes
- Diversification de moyens de financement (privé et public)
- Renouvellement des outils de communication Education et Accueil

Tous les objectifs de l'année dernière sont à renouveler pour cette année avec l'ajout en plus de différents points concernant la tenue des comptes et de la gestion financière :

- Introduction d'assistant-e-s de trésorerie pour répondre au besoin en investissement bénévole
- Introduction de responsables Finances pour les projets ponctuels à caractère exceptionnel
- Investir dans la formation et la professionnalisation des bénévoles chargé-e-s de trésorerie
- Améliorer les outils comptables
- Privilégier les « grandes » dépenses à METRO au lieu des petites dépenses dans les commerces de proximité pour les achats de marchandises et d'entretien du MAG
- Améliorer l'aménagement du local en remplaçant le mobilier cassé ou hors service du local parisien en vue du déménagement



jeunes gais lesbiennes bi et trans

Comptes de résultat 2017-2018

COMPTE DE RESULTAT DU MAG Jeunes LGBT - 2017-2018

CHARGES			PRODUITS		
n°	Intitulé		n°	Intitulé	
TITRE 1	Dépenses mutualisées liées aux locaux du MAG		TITRE 1	Ventes produits et Services	
	Loyers				
613 000	Local Parisien	14 627,84 €		Antennes	- €
	Charges liées au local				
606 100	Energie - EDF	1 451,37 €		PARIS	
626 300	Internet - Téléphone	348,45 €		Permanences et soirées	
637 000	Impôts locaux	68,08 €	7071	Bar Associatif	388,71 €
				Soirées Tea Dance	482,25 €
615000	Entretien du local		754	Dons	1 142,12 €
	Produits ménagers et fournitures administratives	561,65 €	756	Adhésions	774,00 €
	Administration et gestion	519,44 €			
TITRE 1	TOTAL	17 576,83 €	TITRE 1	TOTAL	2 787,08 €
TITRE 2	Convivialité et relations extérieures		TITRE 2	Subventions	66 000,00 €
	Charges liées à la convivialité				
623 309	Soirées Tea Dance	161,85 €	741 004	Agence du Service Civique	1 936,67 €
	Charges liées aux événements internationaux		741 001	Mairie de Paris	18 000,00 €
625 101	Summercamp 2018	626,99 €	741 006	Mairie de Strasbourg World Conference 2018	10 000,00 €
625 102	IGLYO AMC 2017 et Adhésion 2018	199,03 €	741 005	UNESCO - Vancouver 2018	18 000,00 €
625 103	UNESCO - Vancouver 2018	13 198,60 €	741 003	DILCRAH - World Conference	20 000,00 €
625 104	World Conférence	31 325,14 €			
625 105	Délégation - Regenbogenball Vienne	924,52 €	TITRE 2	TOTAL	67 936,67 €
	Participation à des événements citoyens				
623 302	Marche des Fiertés LGBT 30 juin - LGBT	4 834,48 €	TITRE 3	Autres produits	
623 303	Solidays	139,50 €			
623 304	Adhésions Centres LGBT Lyon et Paris	450,00 €	760 000	Produits financiers	30,00 €
623 305	Journée de la bisexualité	64,40 €	772 000	Produits excep. sur exercice antérieur	100,00 €
TITRE 2	TOTAL	51 924,51 €	TITRE 3	TOTAL	130,00 €
TITRE 3	Achat de Marchandises		TOTAL DU PRODUIT		70 853,75 €
607 100	Achats pour le Bar Associatif	409,63 €			
607 300	Achat de Goodies	1 050,32 €			
TITRE 3	TOTAL	1 459,95 €			
TITRE 4	Dépenses liées aux IMS				
623 603	Publications et Outils de communication	139,71 €			
623 604	Renouvellement, materiel et frais postaux	595,90 €			
648 300	Volontaire en Service Civique	1 219,26 €			
TITRE 4	TOTAL	1 954,87 €			
TITRE 5	Gestion et administration				
616 000	Assurance	273,97 €			
626 200	Site Internet et Serveur	171,23 €			
627 000	Frais bancaires	791,63 €			
607 500	Equipement associatif	199,87 €			
625 100	Envelopes budget pendant les déplacement	593,30 €			
658 000	Charges exceptionnelles sur opérat° de gestion	387,33 €			
TITRE 5	TOTAL	2 417,33 €			
TOTAL DES DEPENSES		75 333,49 €			

Resultat

-4479,74

BILAN SIMPLIFIE CONSOLIDE DU MAG JEUNES LGBT - 2017-2018

ACTIF				PASSIF			
	2017-2018	2016-2017	2015-2016		2017-2018	2016-2017	2015-2016
				Fond associatif dont report à nouveau	23722,94	3 893,22 €	4 382,84 €
Immobilisation corporelle	564,16 €	564,16 €	564,16 €				
Immobilisation financière	1 829,39 €	1 829,39 €	1 829,39 €	Résultat de l'exercice	-4479,74	1 825,82 €	- 1 175,41 €
Produit à recevoir	1 516,00 €	500,00 €	646,02 €	Provisions			- €
Subvention à recevoir	20 500,00 €	5 000,00 €	1 900,00 €	Charges à payer		- €	- €
Charges constatées d'avance	4 801,40 €			Produit constaté d'avance	18 000,00 €	18 000,00 €	13 000,00 €
Banque	2 418,77 €	5 735,46 €	1 125,78 €				
Compte Épargne	5 141,00 €	9 720,03 €	9 044,09 €				
Caisse	472,48 €	370,00 €	1 097,99 €				
TOTAL	37 243,20 €	23 719,04 €	16 207,43 €	TOTAL	37 243,20 €	23 719,04 €	16 207,43 €



jeunes gais lesbiennes bi et trans

Prévisionnel 2018-2019

Margaux Hüttner Lemoine

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL CONSOLIDE DU MAG JEUNES LGBT NATIONAL - 2018-2019

CHARGES			PRODUITS		
n°	Intitulé	Montant TTC	n°	Intitulé	Montant TTC
TITRE 1 Dépenses mutualisées liées aux locaux du MAG			70	Produits finis, de marchandises, prestations de services	47 600,00 €
625 000	Déménagement prévue en Juillet 2019	19 500,00 €	74	Subventions d'exploitation	
	Déménageurs et frais divers	4 500,00 €	740 100	Mairie de Paris	18 000,00 €
	Cautions	10 000,00 €	740 102	Région Ile-de-France	20 000,00 €
	Aménagement	5 000,00 €	740 103	ARS Ile-de-France	20 000,00 €
	Loyers mutualisés	40 000,00 €	740 104	Ministère de l'Éducation nationale	15 000,00 €
613 000	Siège Social MAG National (40%)	16 000,00 €	740 105	FONJEP (DJEPVA)	21 492,00 €
	Part Local Parisien et Francilien (60%)	24 000,00 €	740 106	DILCRAH	25 000,00 €
	Charges liées au local - 50%	2 230,00 €	740 107	Agence du Service Civique	1 800,00 €
606 100	Energie - EDF	1 415,00 €	740 108	Sidaction	12 400,00 €
626 300	Internet - Téléphone	480,00 €	740 109	Viives Healthcare	10 000,00 €
637 000	Impôts locaux	335,00 €	740 110	Union Européenne	10 000,00 €
615000	Entretien du local - 50%	2 460,00 €	740 111	UNESCO	7 000,00 €
	Produits ménagers et fournitures administratives	1 500,00 €	TITRE 2	TOTAL	160 692,00 €
	Service de nettoyage	960,00 €	TITRE 3	Autres produits	
TITRE 1 TOTAL	64 190,00 €		750 000	Dons	16 534,29 €
TITRE 2 Fonctionnement du MAG Jeunes LGBT National			760 000	Produits financiers	30,00 €
	Administration et Gestion	2 341,53 €	772 000	Produits excep. sur exercice antérieur	100,00 €
616 000	Assurance	303,67 €	TITRE 3	TOTAL	16 664,29 €
626 200	Site Internet et Serveur	171,23 €		TOTAL DU PRODUIT	224 956,29 €
627 000	Frais bancaires	791,63 €			
623 701	Logiciels administratifs et de mise en page	400,00 €			
628 100	Adhésions (Centres LGBT, IGLYO, FFJ etc.)	675,00 €			
621 000	Rémunération intermédiaire (expert comptable)	2 000,00 €			
625 101	Projet UNESCO	7 000,00 €			
	Publications	2 000,00 €			
623 700	MAGazettes	2 000,00 €			
625 102	Projets nationaux DILCRAH	25 000,00 €			
671 300	Developpement du MAG National et des antennes	3 880,00 €			
	Outils communication (Affiches, merchandising)	1 880,00 €			
	Ouverture de trois antennes	2 000,00 €			
	Participation à des événements citoyens	6 750,00 €			
623 301	Marche des Fiertés Paris 2019	5 000,00 €			
623 302	Journée internationale de la Bisexualité	500,00 €			
623 303	IDAHOT	250,00 €			
623 304	Autres et stands (Printemps des assocés, Solidays e	1 000,00 €			
607 500	Equipement associatif	2 500,00 €			
625 200	Budget des missions & déplacements	3 000,00 €			
625 200	Achats de produits finis	2 000,00 €			
	Recrutement de trois employés	93 032,52 €			
645 000	Charges	19 575,57 €			
641 000	Salaires	62 393,07 €			
641 400	Indemnités	6 239,28 €			
641 500	Autres charges de personnel	4 824,60 €			
	Recrutement de deux Stagiaires (6mois) sur 1 an	8 575,80 €			
648 900	Indemnités (premier semestre)	4 287,90 €			
648 800	Indemnités (deuxième semestre)	4 287,90 €			
648 300	Volontaire en Service Civique	1 936,44 €			
625 300	Autres dépenses	750,00 €			
TITRE 2 TOTAL	160 766,29 €				
TOTAL DES DEPENSES	224 956,29 €				