Présentation des Comptes 2017/18 budget 2018/2019

Conseil de la Communauté, en présence de trésoriers de Communautés régionales

Rencontre du 26 janvier 2019

Communauté
de Vie Chrétienne

Les comptes 2017/2018

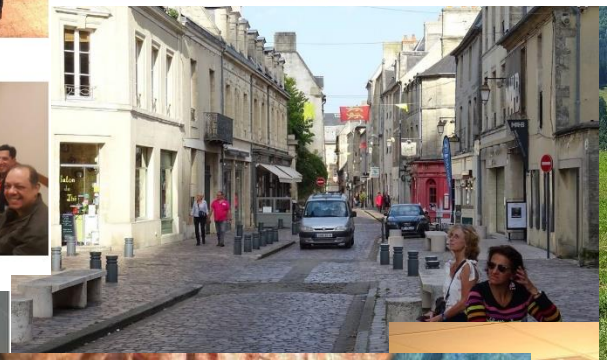
Présentation en Conseil pour approbation

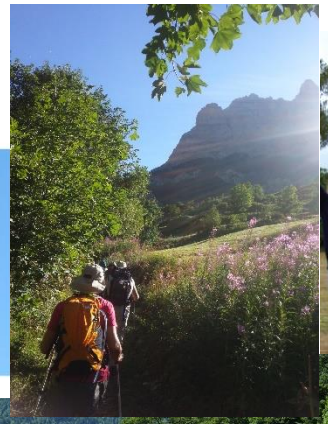
Quelques photos souvenirs de l'an passé…

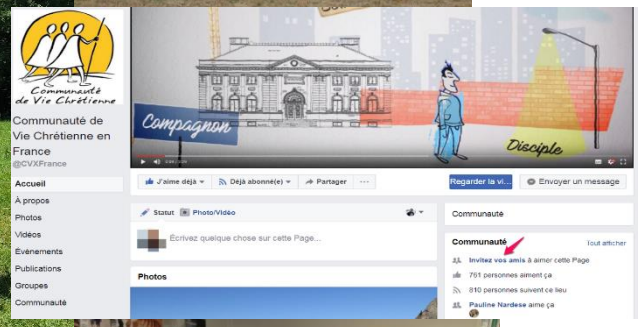
L'Assemblée Mondiale est un temps de rencontres avec les membres des Communautés nationales : les délégués ont partagé le déjeuner avec l'Exco des Philippines, de Madagascar et celle du Portugal… En plus des rencontres lors des repas, des pauses, le cœur de l'Assemblée Mondiale bat dans les petits groupes.

Rencontres informelles

Groupe de partage







Faire Communauté…

Les Ressources de la Communauté

	Sept 2018	Sept 2017	Sept 2016	Sept 2015
Nombre de compagnons en CL	6.669	6.585	6.596	6.511
Nombre de membres en Découverte dans l'année	/	610	565	573

	2017-2018	*2016-2017*	Évolution
Contributions et dons	940.093 €	*967.406 €*	-3%
Participations aux frais et abandons	267.955 €	*245.805 €*	+8%
Recette des ventes de livres	16.842 €	*16.714 €*	RAS
Autres produits	7.812 €	*81.034 €*	2016 : recettes d'ex. antérieurs
Voyage en Argentine	81.001 €	-	
TOTAL	1.313.703 €	*1.310.959 €*	

- Contributions totales globalement stables (en valeur) sur les trois derniers exercices, alors même que le nombre de membres de la Communauté augmentait => contribution moyenne en baisse de l'ordre de 4-5 %,
- Taux de « non-contributeur » au-dessus de 20%.

Les Dépenses de la Communauté

	2017-2018	2016-2017	Evolution
Frais de personnel	297.506 €	310.900 €	- 4%
Locaux et frais généraux	194.600 €	160.102 €	+22 %
La vie communautaire et les missions des équipes-service	521.562 €	577.350 €	- 10 %
Communication	145.944 €	147.233 €	- 1%
Soutiens aux centres spirituels et la solidarité	99.319 €	123.011 €	- 19%
Gouvernance et mondial	252.084 €	244.329 €	+ 3%
Autres charges	1.173 €	623.806 €	- 99%
Voyage en Argentine	94.237 €	-	-
Total	1.606.425 €	2.186.731 €	- 26,5%

Zoom sur les dépenses (1/3)

FRAIS DE PERSONNEL	2017-2018	*2016-2017*	Remarques
Salaires	207.404 €	*222.029 €*	En baisse
Charges salariales	89.065 €	*87.784 €*	Liées au départ de Michel
Participation employeur formation continue	1.037 €	*1.084 €*	RAS
Total	297.506 €	*310.900 €*	

FRAIS GENERAUX	2017-2018	*2016-2017*	Remarques
Loyers et charges locatives	36.036 €	*35.671 €*	RAS
Assurances	4.487 €	*4.126 €*	RAS
Frais administratifs	60.581 €	*76.728 €*	Légère baisse
Honoraires	93.496 €	*43.577 €*	Hausse du fait de l'archi, de la compta externe et de l'accompagnement de Michel
Total	194.600 €	*160.102 €*	

Zoom sur les dépenses (2/3)

VIE COMMUNAUTAIRE	2017-2018	*2016-2017*	Remarques
Frais des accompagnateurs de CL	214.031 €	*193.671 €*	Évolution à la hausse
Location de salles (Paris et régions)	52.542 €	*108.387 €*	Montant 2016 intégrant Beauvais
Frais de repas et de séjour	135.380 €	*148.245 €*	Légère baisse
Frais de déplacement	119.609 €	*127.047 €*	Légère baisse
Total	521.562 €	*577.350 €*	

COMMUNICATION	2017-2018	*2016-2017*	Remarques
Revue Vie Chrétienne	79.275 €	*94.920 €*	Une échéance au bilan
Site web et maintenance informatique	16.807 €	*18.058 €*	RAS
Autres frais (achats des livres pour les libraires, documentation, publications…)	49.862 €	*34.255 €*	
Total	145.944 €	*147.233 €*	

Zoom sur les dépenses (3/3)

SOLIDARITE / MISSIONS	2017-2018	*2016-2017*	Remarques
Soutien aux centres spirituels	88.000 €	*88.000 €*	RAS
Solidarités	11.319 €	*35.011 €*	
Total	99.319 €	*123.011 €*	

GOUVERNANCE	2017-2018	*2016-2017*	Remarques
Cotisation auprès de CVX Monde	68.085 €	*52.000 €*	Hausse votée en Argnetine
Frais de repas et d'hébergement « nationaux » (dont l'ESCN)	151.599 €	*160.729 €*	RAS
Défraiement de l'Assistant national	32.400 €	*31.600 €*	RAS
Total	252.084 €	*244.329 €*	

Le résultat pour l'exercice 2017/2018

- Au final, l'exercice 2017-2018 a été à nouveau déficitaire, à hauteur de 268.238 euros, qui s'analyse de la façon suivante :
  - un déficit courant (lié à l'activité), à hauteur de 253.162 euros,
  - un déficit exceptionnel à hauteur de 14.939 euros,
  - l'IS à hauteur de 137 euros.

- Actif en forte réduction à 353.404 €, à comparer à l'actif à la fin de l'exercice précédent qui était de 620.308 €.
  - baisse des disponibilités (= la trésorerie), de 405.719 € à fin 2016-17 à 187.124 €, à fin 2017-18.

- Fonds propres négatifs, du fait du déficit, passant de 141.143 € à fin 2016-17 à – 127.095 €, à fin 2017-18.
  - hausse du poste dettes liée à un allongement des délais de paiement de nos fournisseurs en fin d'exercice, du fait de la fragilité de la trésorerie.
  - Maintien de la dette envers la Fondation, trois versements de 50.000 euros, avec le prochain versement au plus tard en juin 2020,

L'impact sur le bilan

Actif (ce que nous possédons) : *à noter la trésorerie est inférieure aux dettes*

ACTIF	Exercice 2017/2018	*Exercice 2016/17*	*Exercice 2015/16*
TOTAL ACTIF	353.404	*620 308*	*1 128 969*
Dont la TRESORERIE	187 124	*514 897*	*1 022 542*

Passif (ce que nous devons) : *à noter les fonds propres sont devenus négatifs*

PASSIF	Exercice 2017/2018	*Exercice 2016/17*	*Exercice 2015/16*
TOTAL PASSIF	353.404	*620 308*	*1 128 969*
Dont les FONDS PROPRES	- 127.095 €	*141 143*	*1 008 315*
Dont les PROVISIONS (AM, congrès, départs)	1.265	*49 000*	*42 533*
Dont les DETTES	467.717	*418 648*	*61 291*
Dont fondation AMAR Y SERVIR	*146 984*	*200 000*	

Communauté
de Vie Chrétienne

Présentation du Commissaire aux comptes

Le point sur les recommandations de l'exercice précédent

La procédure d'alerte

Le rapport sur les comptes 2017/18

Le vote du Conseil : approuvez-vous les comptes ?

21 votants : 21 OUI

Communauté
de Vie Chrétienne

Le budget 2018/2019

Présentation du budget révisé

Les nouvelles et les travaux en cours

Budget révisé (RevUn) avec les résultats définitifs et suite au message de l'ExCo

Ressources K€	Budget 2018-19	*Comptes 2017/18*	*Évolution*
Contributions	1 050,0	*940,0*	*12%*
Dons exceptionnels	50,0		
Abandons de frais	50,0	*40,0*	*25%*
PAF et librairie	260,0	*245,0*	*6%*
TOTAL	1 410,0	*1 225,0*	*15%*

RESULTAT : 56,0

Dépenses K€	Budget 2018-19	*Comptes 2017/18*	Évolution
Frais de personnel	250,0	*297,0*	-16%
Frais généraux / siège / honoraires	170,0	*194,0*	-12%
Vie Communautaire	390,0	*521,0*	-25%
Communication	160,0	*145,0*	+10%
Œuvres	50,0	*99,0*	-50%
Gouvernance, cotisations, congrès, rencontres nat.	334,0	*252,0*	+36%
TOTAL	1 354,0	*1 508,0*	-10%

La trésorerie

- Forte mobilisation des compagnons pour les contributions:

	Septembre	Octobre	Novembre
2018/19	41 855,00 €	146 336,00 €	102 180,00 €
2017/18	*13 975,77 €*	*17 508,35 €*	*44 102,90 €*

- Pas de mobilisation supplémentaire de trésorerie auprès de la Compagnie de Jésus ou suite à la proposition de CPU
- À date : 310 K€ de trésorerie disponible
- Un suivi mensuel des dépenses par Jegard => nécessité de remontée les factures et les notes de frais chaque mois

Un travail en commun…

- Les budgets des Communautés régionales
  - Identifier les besoins, revisiter les façons de faire, rechercher la sobriété, viser l'équilibre, encourager la solidarité
  - Appel à contributions à lancer dans le prochain mois avec les comptes 2017/18 et le budget 2018/19

- Le pilotage du budget Formation :
  - Préparer le budget global et mettre en place une fiche formation permettant l'identification des coûts directs et indirects, et de suivre les ressources

- Pour les UE :
  - Rappel : 7 rencontres, cible : 400 participants, prix maximum conseillé autour de 110 €
  - Objectif financier : équilibre sur les coûts spécifiques + quote-part des coûts de pilotage et de communication ; prise en charge par la Communauté des frais liés au secrétariat (le temps de Thérèse et d'Apolline consacré à la préparation)

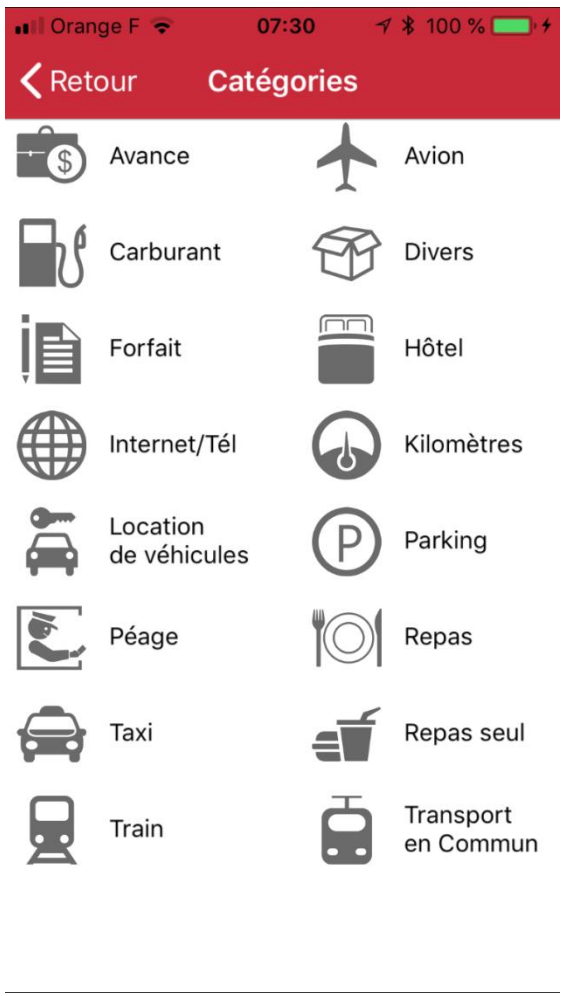
La nouvelle comptabilité analytique

Axe activité	
FO	FORMATION
MI	MISSION
VC	VIE COMMUNAUTAIRE
PS	PRENDRE SOIN (gouvernance)
CO	COMMUNICATION
OE	NOS ŒUVRES
FG	FRAIS GENERAUX
ED	Edition vie Chrétienne

Axe entité		
IDF CME	IDF CRETEIL MEAUX	…
NE ALS	NE ALSACE	…
NO VEN	NO VENDEE	…
SE ADG	SE ALPES DAUPHINE GRENOBLE	…
SO CSP	SO CHARENTES PERIGORD	…
ESCN	EQUIPE SERVICE DE CTE NATIONALE	
ESCR	EQUIPE SERVICE DE CTE REGIONALE	
ESF	EQUIPE SERVICE FORMATION	
ESGR	EQUIPE SERVICE GRANDES REGIONS...	
PA MAG	PART MAGIS	…
SNSA	SECRETARIAT NATIONAL	…

axe action	
FO-FMDESE	FO F° MEMBRES. DESE
FO-FSAEMM	FO FSA PARCOURS EMMAUS
FO-FSAACL	FO FSA Accompagnateur de CL
…	
MI RF	MISSION REALITES FAMILIALES
MI ESJ	MISSION EQUIPE SERVICE JEUNES
MI UE	MISSION UNIVERSITE D'ETE
…	
VC-ACC	VC ACCOMPAGNATEURS
VC-AC	VC ASSEMBLEE DE COMMUNAUTE
…	
PS ESCN	FRAIS ESCN
PS CC	FRAIS LIES AU CONSEIL DE CTE
…	
OE AYS	OEUVRES FONDATION AMAR Y SERVIR
OE CSH	OEUVRES CENTRE SPIRITUEL HAUTMONT
…	

L'appli JEGARD BOX pour les notes de frais



Le vote du Conseil : approuvez-vous le budget ?

21 votants : 16 OUI, 5 BLANC

Ce que nous avons fait depuis le Conseil (téléphonique) de décembre

- 18 décembre : Conf Call SouFi, pour présenter la mission :
  - Préparer une plaquette de présentation des finances communautaires (avec la référence du document de 2011)
  - Documenter l'accueil des nouvelles ESCR 2019 (outils, process, règles…)
  - Relire l'histoire depuis la mise en place de la nouvelle gouvernance

- 24 décembre : un courrier à l'ensemble des compagnons avec:
  - La présentation synthétique faite au CC (résultat de l'exercice, budget prévisionnel)
  - Une proposition de prière en communauté locale
  - Le rappel de la référence à 1 % des revenus (ou proportionnelle aux ressources de chacun) pour la contribution
  - Les premiers éléments de relecture : une déresponsabilisation à beaucoup de niveaux de la Communauté, une demande de pardon communautaire à vivre

Les prochaines étapes

- Janvier :
  - message aux ESCR pour lancer l'appel à contribution
- Février :
  - Nouvelle lettre finances aux compagnons avec les comptes
  - conf call SouFi
  - proposition d'échanges tel aux trésoriers intéressés
- Mars :
  - Envoi au CAC d'une situation à mi-exercice
- Avril-Mai :
  - rendu du travail de l'équipe SouFi : plaquette pédagogique sur les finances pour tous les compagnons et relecture de l'histoire
- Ascension (29 mai-2 juin) : Assemblée de Communauté
  - Un temps spirituel autour des questions financières
  - Perspectives budgétaires à 3 ans
- Juin :
  - Outils pour les nouvelles ESCR « kit et intranet »

Communauté
de Vie Chrétienne