

Rapport financier 2018-2019

Le présent rapport fait état des comptes de l'association Wikimedia France pour l'exercice clos au 30 juin 2019 et approuvés par la commissaire aux comptes. Il reflète en chiffres les actions présentées dans le rapport d'activité et plus globalement la santé financière de Wikimedia France.

Au cours de l'exercice, les membres du conseil d'administration en charge de la trésorerie ont été :

- Marin Dubroca-Voisin, du 30 juin 2018 au 14 avril 2019.
- Pascal Radigue du 14 avril au 30 juin 2019.

1. Compte de résultat

1.1. Grandes masses

	30/06/2017	30/06/2018	30/06/2019
Produits d'exploitation	1 026 151 €	801 818 €	899 979 €
Charges d'exploitation	1 041 629 €	912 230 €	825 374 €
Résultat d'exploitation	-15 478 €	- 110 412 €	74 605 €
Résultats financier	2 045 €	1 311 €	9 €
Résultat exceptionnel	0 €	- 119 078 €	- 595 €
Résultat net	- 1 142 €	- 240 438 €	75 662 €

Les produits d'exploitation ont fortement augmenté en 2018-2019. En effet, on enregistre une augmentation de 98 k€ sur cet exercice (+12,2% après une baisse de -21,9% précédemment).

Cette augmentation est principalement due à la hausse de nos dons (443 k€ reçus cette année).

Les charges d'exploitation continuent sur la même lancée que les deux précédentes années, puisqu'on enregistre une baisse de celles-ci pour la troisième année consécutive. Elles s'établissent à hauteur de 825 k€, en baisse de 87 k€ (- 9,5 % après une baisse de -12,4% sur l'exercice précédent).

Le résultat d'exploitation redevient positif, une première depuis 2016 : il s'élève pour cette année à 74,6 k€.

Le résultat financier demeure très faiblement positif (9 €).

Le résultat exceptionnel se monte à - 0,6 k€ contre - 119 k€ en N-1.

L'exercice 2018-2019 se clôture donc sur un résultat net excédentaire de + 76 k€.

1.2. Produits

	30/06/2017	30/06/2018	30/06/2019
Vente de marchandises	1 225 €	1 617 €	0 €
Production vendue de biens et services	1 902 €	4 400 €	4 297 €
Subvention d'exploitation*	636 253 €	378 553 €	5 387 €
Transfert de charges	14 009 €	20 788 €	16 626 €
Cotisations	8 091 €	8 270 €	11 686 €
Autres produits	364 672 €	388 190 €	861 983 €
<i>dont FDC*</i>	<i>570 000 €</i>	<i>343 000 €</i>	<i>350 000 €</i>
Produits d'exploitation	1 026 151€	801 818 €	899 979 €

*en 2017 et 2018, le FDC était inclus dans les subventions d'exploitation ; en 2019, il est inclus dans les autres produits

Les ressources (produits d'exploitation) repartent à la hausse cette année.

Les deux principales sources de revenus cette année sont les dons, suivi du *Grant FDC* de la WMF, toutes deux présentes dans la rubrique « autres produits » et représentant respectivement 442 814 € et 350 000 €. Elles concentrent 88,1 % de nos ressources d'exploitation.

Les dons représentent 49,2 % de nos ressources (442 k€ récoltés cette année) tandis que le *Funds Dissemination Committee* (FDC) de la Wikimedia Foundation, représente pour cette année 38,9 % de nos ressources (350 k€). La somme initialement allouée par le FDC, 450 k€, a fait l'objet d'un reversement partiel de 100 k€ à l'issue de la période d'inutilisation au-delà de + 90 jours conformément à l'article 2.2 du *Grant Agreement (Excessive Funds: Grant funds that are unexpended ninety (90) days after the Grant Term will be returned to WMF or otherwise transferred or deployed as directed by WMF.)*

On constate que l'association a diminué sa dépendance au FDC (38,9 % sur l'exercice 2018-2019 contre 43 % sur l'exercice 2017-2018) et a vu sa subvention drastiquement baisser si l'on se compare à l'exercice 2016-2017, année de référence d'avant crise où le FDC représentait 55,5 % de nos ressources d'exploitation.

Enfin, l'association a perçu 5 k€ de subvention et 63 k€ de mécénat. Il s'agit de subventions de fonctionnement (collectivités territoriales, services civiques) et de mécénat dédiées à des projets (subvention de l'OIF pour la Wikiconvention, etc.).

À noter le changement de présentation, le *Grant* du FDC est désormais ajouté aux autres produits et sera qualifié dorénavant de mécénat, comme toutes les autres « subventions » provenant de personnes ou d'établissements privés. Les subventions d'exploitation, quant à elles, laisseront place uniquement aux seules subventions provenant d'établissements publics.

Les cotisations des adhérents représentent environ 1 % des recettes. Une hausse des cotisations a été observée depuis 3 ans (de 0,8 % à 1,3 %), avec une hausse de la cotisation moyenne (+7,9 % à +10 % en valeur).

	30/06/2017	30/06/2018	30/06/2019
Nombre	291	276	353
Total	8 091 €	8 270 €	11 686 €
Moyenne	27,80 €	30 €	33 €

1.3. Charges

	30/06/2017	30/06/2018	30/06/2019
Achat de marchandises	5 100 €	0 €	0 €
Autres achats et charges externes	355 387 €	321 554 €	332 897 €
Impôts, taxes	46 556 €	66 872 €	22 246 €
Salaires et traitements	430 494 €	323 202 €	298 671 €
Charges sociales	170 841 €	169 340 €	130 960 €
Dotations aux amortissements et aux provisions	25 108 €	21 388 €	18 019 €
Subventions par l'association	5 320 €	9 183 €	19 328 €
Autres charges	2 823 €	690 €	3 253 €
Charges d'exploitation	1 041 629 €	912 230 €	825 374 €
Charges financières	0 €	0 €	0 €
Charges exceptionnelles	0 €	140 238 €	4 746 €
Impôts sur les bénéfices	710 €	443 €	296 €
Total des charges	1 068 123 €	1 077 511 €	853 075 €

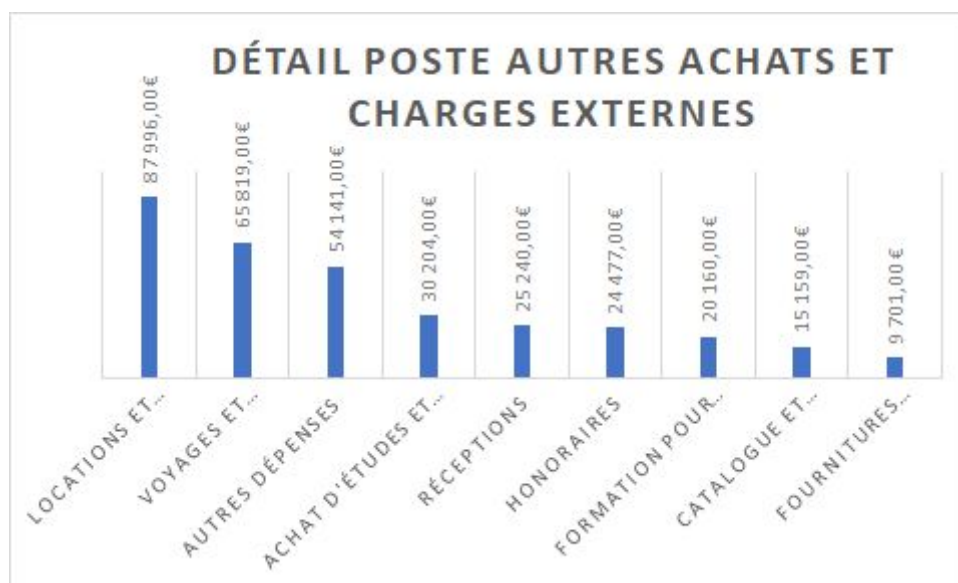
Les charges de l'association s'élèvent à 853 k€, en diminution de 20 % par rapport à l'exercice précédent. La forte baisse s'explique en partie par l'absence sur cet exercice d'une partie des charges liées à la crise de 2017.

Deux types de charges concentrent l'essentiel des dépenses de l'association :

1) Les charges de personnel (salaires et charges sociales). Elles représentent le principal poste de dépenses (429 k€, soit 50 % du total des charges). Ce poste est en baisse de 62,9 k€ (- 12,8 % par rapport à l'exercice précédent).

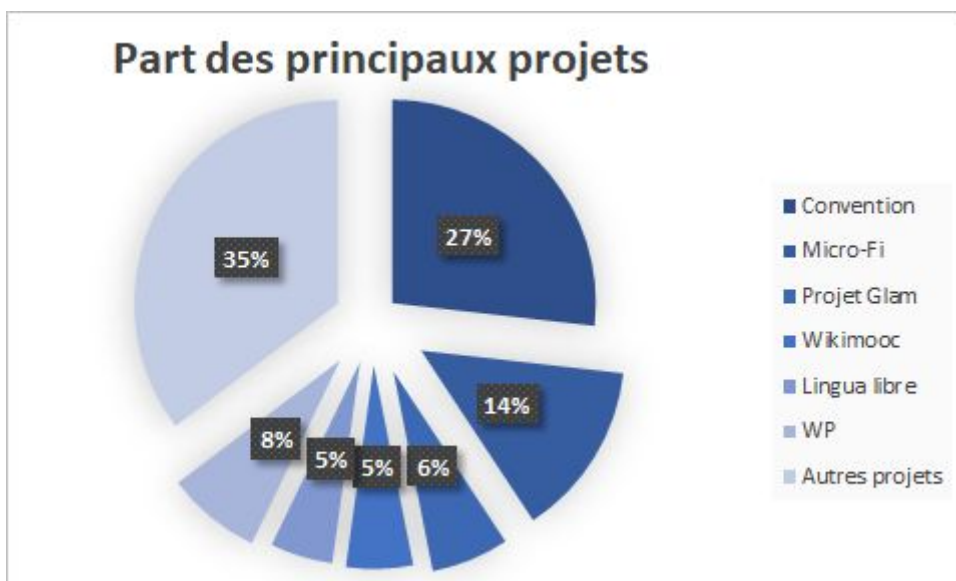
Cette baisse est due à la stabilisation de la masse salariale. Nous repartons sur une année normale sur le plan salarial. D'autre part, la grille des salaires a permis de lisser les salaires sur des bases identiques et d'assurer une prévisibilité accrue.

2) « Autres achats et charges externes » est le second poste significatif (332 k€, soit 38,7 % des dépenses). Ce poste est en augmentation de 11 k€ par rapport à l'exercice précédent. La crise étant finie, les activités ont pu reprendre leur cours normal ce qui a engendré une augmentation des déplacements salariés et bénévoles.



1.4. Principaux projets

Les principaux projets de l'association à savoir la Convention, le micro-financement, les glams, le Mooc, Lingua libre et Wikipédia en classe, représentent à eux six 65 % des dépenses en valeur de l'association dans ses projets. Les 35 % restants sont répartis dans divers petits projets.



1.4.1 Wikiconvention francophone (27 %)

La Wikiconvention s'est tenue en octobre 2018 à Grenoble, l'événement a rassemblé de nombreux contributeurs francophones venus de toutes les parties du monde (Côte d'Ivoire, Bénin, Maroc, Canada, France ...). Le but est comme tous les ans de réunir les Francophones et de faire l'exposition des différents projets existants. Pour l'exercice 2018-2019 la convention a coûté 44 k€.

1.4.2 Commission microfinancement (14 %)

Le deuxième principal projet en valeur est la commission de microfinancement ; ce comité interne de l'association et composé exclusivement de bénévoles a pour but de financer des projets selon des demandes formulées par des bénévoles et des contributeurs.

Le montant dépensé en 2018-2019 par la commission a été de 22 k€. En outre, la commission s'est vu attribuer le rôle de distribution des bourses pour la Wikimania. Le montant attribué au titre de la Wikimania à Stockholm s'élevait à 10 k€, mais la Wikimania ayant lieu en août ces 10 k€ ne se retrouvent pas sur les comptes 2018-2019 et apparaîtront donc sur les comptes de l'exercice 2019-2020.

1.4.3 Wikipédia en classe (8 %)

Wikipédia en classe est le nom donné à un ensemble d'actions éducatives de Wikimedia France. On y retrouve notamment :

- les formations à la contribution et aux usages pédagogiques de Wikipédia, animées par l'association dans le cadre de cursus en formation initiale ou continue ;
- le Wikiconcours lycéen (coordonné en partenariat avec le CLEMI), concours de contribution national à Wikipédia à destination des lycéens en France et à l'étranger qui

rassemble de 1 000 à 2 000 élèves chaque année ;

- des participations à des salons éducatifs, colloques et journées d'étude ;
- un kit pédagogique qui rassemble des outils, méthodes et projets pédagogiques pour les enseignements primaire, secondaire et supérieur ;
- des actions éducatives et de rencontre du réseau des porteurs de projets pédagogiques afin d'échanger sur les pratiques et défis futurs.

L'ensemble de ces actions a coûté pour cette année 12 k€.

1.4.4 Projet Glam (6 %)

Les Journées Wikimedia Culture et Numérique ont pour but de favoriser la compréhension de l'univers Wikimedia par les institutions culturelles et les accompagner et soutenir dans leur démarche d'usage de ces projets dans le cadre de leurs missions de diffusion et valorisation numérique.

Les participants, documentalistes, conservateurs, chercheurs, chefs de projets numériques, ont pu découvrir le rôle des projets Wikimedia et les opportunités qu'ils offrent pour l'ouverture, la diffusion et la valorisation des données et contenus patrimoniaux (sources bibliographies, photographies d'œuvres, documents...).

Le programme de ces journées alternant entre tables rondes, présentations de projets et ateliers d'apprentissage a apporté aux participants :

- une aide à la compréhension du mouvement wikimédien : parties prenantes, valeurs, objectifs, moyens et limites ;
- des ateliers découverte / formations pour différents niveaux à la contribution aux projets (Wikidata, requêtes SPARQL, versement d'images sur Wikimedia Commons, édition de Wikipédia...);
- des retours d'expérience sur des actions déjà mises en place par des musées, archives, bibliothèques ou universités ;
- des réflexions sur les enjeux de l'open data / content, des licences libres et de la diffusion sur des projets ouverts et accessibles à toutes et à tous.

Le coût du projet a été de 10 k€.

1.4.5 Wikimooc (5 %)

La troisième édition du Mooc s'est tenue sur une année complète : de septembre 2018 à septembre 2019, pour un coût de 5,3 k€.

Le WikiMOOC est conçu pour faire entrer les participants dans les coulisses de la plus grande encyclopédie au monde : comprendre son fonctionnement, ses règles, découvrir sa communauté (sans hiérarchie), la manière dont la fiabilité du contenu est assurée, etc. Ces cours permettent également d'apprendre à contribuer à Wikipédia : modifier des articles, les illustrer, les mettre en forme, interagir avec les autres contributeurs, travailler de manière collaborative... À la fin du WikiMOOC, les participants sont en capacité de créer leur tout premier article sur Wikipédia.

Deux autres Mooc ont été financés à hauteur de 3,5 k€ :

- un Mooc pour wikipédia en arabe,
- un Mooc pour le Wiktionnaire en tacawit.

Le développement de ces deux Moocs a été assuré par Reda Kerbouche : le premier pour le chapitre algérien, le deuxième pour le user group tamazight, deux structures dont il est membre.

Au total, l'investissement de l'association dans les Moocs a été de 8,7 k€.

1.4.6 Lingua Libre (5 %)

Une amélioration de l'interface de Lingua Libre par l'ajout d'une option d'enregistrement en langues des signes a été réalisée par l'intermédiaire d'Antoine Lamielle. Cela permet désormais aux locuteurs en LSF de s'enregistrer sur Lingua Libre et de téléverser ces enregistrements sur Wikimedia Commons. Le développement de cette amélioration a coûté 8 160 €.

1.4.7 Autres projets (35 %)

Les autres projets de l'association représentent en valeur 58 k€. Ce montant exclut les salaires, les frais fixes et tous les frais liés à la levée de fonds.

Il comprend des projets tels que WLM, WLE, le Hackathon, Wikidata, photographier les Outre-Mers ou encore les projets liés au biais de genre.

2. Réserves

Au fil des ans, l'association a mis en réserve ses excédents de gestion. Les réserves de l'association sont de 309 k€ au 30 juin 2019, représentant 38 % du montant des charges

opérationnelles annuelles, soit environ quatre mois et demi. Ce montant, inscrit au passif, est dû au « report à nouveau », qui est le résultat cumulé des exercices précédents.

Au 30 juin 2019, les disponibilités (sommes présentes sur les comptes en banque) sont quant à elles de 747 k€. Cela correspond à 90 % du montant des charges opérationnelles, soit un peu plus de 10 mois de charges. Les disponibilités contiennent 263 k€ d'avance du FDC correspondant à l'exercice 2019 – 2020, ainsi que 100 k€ du FDC 2018-2019 non utilisés, restitués en octobre 2019.

La réserve et les disponibilités ont augmenté au cours de l'exercice (suite au résultat fortement positif).

3. Membres

3.1) Membres du CA

Les membres du CA sur l'exercice 2018-2019 ont été au nombre de 15 :

Pierre-Yves Beaudouin, Benoît Deshayes, Marin Dubroca-Voisin, Julien Gardet, Roger Gotlib, Pierre-Selim Huard, Samuel Le Goff, Nadine Le Lirzin, Pierre Antoine Le Page, Lucas Leveque, Hélène Masson, Charlotte Matoussowsky, Pascal Radigue, Florence Raymond, Willie Robert.

Tableau récapitulatif des frais essentiellement de transport remboursés aux membres au titre de leur mission au CA

Marin Dubroca-Voisin	1 540,73 €
Julien Gardet	79 €
Pierre-Antoine Le Page	824,82 €
Lucas Leveque	180 €
Pascal Radigue	677,46 €

*Ce tableau prend en compte uniquement les frais engagés par les membres du CA dans le cadre de leurs mandats.

3.2) Membres

Au cours de l'exercice 2018-2019, Antoine Lamielle a été choisi parmi plusieurs candidats afin d'effectuer une prestation pour le compte de Wikimedia France concernant le développement d'une extension web en langue des signes. Cette prestation, votée en conseil d'administration, a été facturée 8 160 €.

4. Compte Emploi Ressources

Emplois	2018-2019	dont montants collectés auprès de public	Ressources	2018-2019	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur N
			Report des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en début d'exercices		
1.Missions sociales	499 902	442 815	1- Ressources collectées auprès du public	442 815	442 815
1.1 En France	468 287	442 815	1.1.Dons et legs collectés		
1.1.1 Actions réalisées directement	468 287	442 815	Dons manuels non affectés	435 234	435 234
1.1.2 Versements à d'autres organismes		-	Dons manuels affectés	7 581	7 581
1.2 A l'étranger	31 615	-	Legs et autres libéralités non affectés		
1.2.1 Actions réalisées à l'étranger	-	-	1.2.Autres produits liés à l'appel à la générosité du public	-	-
1.2.2 Versements à d'autres organismes	31 615	-			
2.Frais de recherche de fonds	51 003	-			
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	25 502	-			
2.2 Frais de recherche d'autres fonds privés		-	2- Autres fonds privés et produits	413 000	
2.3 Charges liés à la recherche de subventions et autres concours publics	25 502	-	3-Subventions et autres concours publics	4 400	
3.Frais de Fonctionnement	279 511	-	4-Autres produits	43 922	
I-Total des emplois de l'exercice inscrits au compte de résultat	830 416	442 815	I-Total des ressources de l'exercice inscrites au compte de résultat	904 137	
II-Dotations aux provisions			II-Reprise des provisions		
III-Engagements à réaliser sur ressources affectées	22 660		III-Report des ressources affectées non utilisées des exercices antérieurs	24 600	
			IV-Variation des fonds dédiés collectés auprès du public		
IV-Excédent de ressources de l'exercice	75 661		V-Insuffisance de ressources de l'exercice		
V-TOTAL GENERAL	928 737	442 815	VI-TOTAL GENERAL	928 737	442 815
V-Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public					
VI-Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées par les ressources collectées auprès du public					
VII-Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		442 815	VI-total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		
			Solde des ressources collectée auprès du public non affectées et non utilisées en fin d'exercice		
Evaluation des contributions volontaires en nature					
Missions sociales			Bénévolat	136 619 €	
Frais de recherche de fonds			Prestation en nature		
Frais de fonctionnement et autres charges			Dons en nature	16 800 €	
	Total				

L'association stabilise son Grant FDC cette année, mais voit les dons directs augmenter de 54 k€ comparativement à l'année budgétaire 2017-2018.

Les frais de fonctionnement baissent drastiquement de près de 49 %. Cette baisse est liée aux efforts fournis par l'association pour se recentrer sur sa mission sociale. Les frais de recherche de fonds quant à eux augmentent cette année (avec une hausse de 2,77 k€) et représentent seulement 5 % des dépenses. Les heures de bénévolat augmentent de 660 heures avec 5 866 heures de bénévolat recensées au 30 juin 2019. Le bénévolat est une des grandes forces de l'association et cette année le confirme une nouvelle fois. Les heures bénévoles étant valorisées au salaire horaire cotisé moyen dans l'association, celles-ci représentent un montant de 136 619 €.

Les dons en nature représentent 16 800 €, ce qui correspond à de la publicité offerte à titre gracieux par le journal *Les Éditions Diamond*.

5. Divers

5.1. Reconnaissance d'utilité publique

La procédure de reconnaissance d'utilité publique va être relancée, l'exercice excédentaire et le retour à une situation saine le permettant.

5.2. Ideas

Le 20 novembre 2019 l'association passe devant le comité de labellisation Ideas, le but étant de ré-obtenir ce label, gage de bonnes pratiques.

5.3. Évolution des comptes bancaires

Durant l'exercice 2018-2019, trois nouveaux comptes ont été ouverts à la Caisse d'Épargne Île-de-France (un compte principal, un compte de dons et un compte dédié au *Grant* du FDC), trois nouveaux devraient également encore voir le jour (un compte épargne temps, un livret A et un livret CSL). Le basculement de toutes les activités financières sur ces comptes a commencé dès mars 2019.

Nos anciens comptes à la Société Générale devraient fermer dans le courant du nouvel exercice et leur activité sera résiduelle d'ici là.

5.4. Comité d'audit

Le comité d'audit a été remis en route du comité d'audit. La première réunion s'est déroulée le 13 avril 2019. Le comité se compose de 5 personnes :

- 2 membres du Conseil d'administration dont le Trésorier (Marin Dubroca-Voisin et Pierre-Selim Huard puis Pascal Radigue et Pierre-Selim Huard).
- 2 membres de Wikimedia France (Jean-Claude Balès et Mathieu Stumpf Guntz) ;
- une personne bénévole extérieure au mouvement Wikimedia désignée par le conseil d'administration (Isabelle Vecchiatto).

La direction bénévole (Président et Vice-président du conseil d'administration) et la direction salariée ne peuvent faire partie du comité d'audit, mais peuvent y être conviées.

Le comité d'audit veille au bon fonctionnement des processus internes et :

- contrôle les frais des dirigeants ;
- contrôle le respect des règles de gouvernance ;
- contrôle le respect de la charte de déontologie ;
- contrôle la cartographie des risques ;
- s'assure que l'organisation prend en compte les risques mis en évidence par les autorités d'habilitation, et veille à la mise en place et au suivi des procédures visant à limiter ces risques ;
- étudie les comptes avec le conseil d'administration ;

- propose des améliorations quant aux processus dont il assure le contrôle.

La première réunion a consisté à revoir la composition, les missions et le fonctionnement du Comité d'audit. Un dispositif de protection de lanceur d'alerte a également été discuté. L'idée a été validée par le Conseil d'administration le 22 juin 2019. Le président est chargé de réfléchir à la mise en place d'un mécanisme de protection des lanceurs d'alerte.

La deuxième réunion a eu lieu le 19 octobre 2019. Des amendements sont apportés par le conseil d'administration au compte-rendu de la première réunion suite aux recommandations du comité d'audit.

Feuille de route transmise aux salariés pour suivi et mise en oeuvre :

- établir un recueil des différents comités (composition, objet, périodicité de réunion) ;
- vérifier les chartes de déontologie (membres, salariés, CA) ;
- mettre en place un dispositif de conformité (procédures anti-fraudes) ;
- mettre à jour les dispositifs de conformité (protection des données personnelles (RGPD), conflits d'intérêt) ;
- actualiser la cartographie des risques ;
- envisager un plan de continuité de l'activité ;
- commencer la mise en oeuvre du dispositif de lanceur d'alerte ;
- établir un rapport annuel de contrôle interne récapitulatif

Une réunion est prévue au deuxième trimestre 2020 pour suivre l'avancement de la feuille de route et examiner le premier rapport de contrôle interne.

5.5. Prévisions financières

Le budget 2019-2020 a été voté à l'équilibre et devrait être respecté. La part des ressources en provenance du FDC continue à diminuer, de par la volonté de moins peser sur les finances globales du mouvement, puisque de nombreuses ressources sont disponibles en France.

L'ensemble des éléments connus par le conseil d'administration permet d'envisager les prochains exercices sans difficulté financière majeure, et de permettre la stabilité de l'association à ce niveau.

Fait à Paris, le 19 octobre 2019.

Pascal Radigue

Membre du conseil d'administration

en charge de la trésorerie