

Rapport financier 2019-2020

Le présent rapport fait état des comptes de l'association Wikimedia France pour l'exercice clos au 30 juin 2020 et approuvé 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, le membre du conseil d'administration en charge de la trésorerie a été :

- Pascal Radigue, du 1 juillet 2019 au 30 juin 2020.

1. Compte de résultat

1.1. Grandes masses

	30/06/2018	30/06/2019	30/06/2020
Produits d'exploitation	801 818 €	899 979 €	1 043 798 €
Charges d'exploitation	912 230 €	825 374 €	1 028 079 €
Résultat d'exploitation	- 110 412 €	74 605 €	15 719 €
Résultats financier	1 311 €	9 €	724 €
Résultat exceptionnel	- 119 078 €	- 595 €	- 5 667 €
Résultat net	- 240 438 €	75 662 €	10 776 €

Les produits d'exploitation ont fortement augmenté en 2019-2020. En effet, on enregistre une augmentation de 144 k€ sur cet exercice (+16 % après une précédente hausse de +12,2%).

Cette augmentation est principalement due à la hausse de nos dons (504 k€ reçus cette année contre 443 k€ l'an passé) et également à une légère augmentation du mécénat + 45 k€ cette année (413 k€ en 18-19 contre 458 k€ en 19-20).

La courbe des charges d'exploitation s'inverse car nous constatons une forte augmentation de nos charges liée à l'activité croissante de la structure. Elles passent donc de 825 k€ pour N-1 à 1 028 k€ pour N, soit une hausse de + 203 k€ en un an.

Le résultat d'exploitation quant à lui reste positif +16 k€.

Le résultat financier demeure très faiblement positif 1 k€.

Le résultat exceptionnel est négatif -6 k€.

L'exercice 2019-2020 se clôture donc sur un résultat net excédentaire de + 11 k€.

1.2. Produits

	30/06/2018	30/06/2019	30/06/2020
Vente de marchandises	1 617 €	0 €	0 €
Production vendue de biens et services	4 400 €	4 297 €	3 651 €
Subvention d'exploitation*	378 553 €	5 387 €	35 700 €
Transfert de charges	20 788 €	16 626 €	4 216 €
Cotisations	8 270 €	11 686 €	15 519 €
Autres produits	388 190 €	861 983 €	962 052 €
<i>dont subvention WMF (FDC)*</i>	<i>343 000 €</i>	<i>350 000 €</i>	<i>426 821 €</i>
Produits d'exploitation	801 818 €	899 979 €	1 043 798 €

*en 2018, le FDC était inclus dans les subventions d'exploitation ; en 2019 et 2020, il est inclus dans les autres produits

Les ressources (produits d'exploitation) augmentent très largement cette année +144 k€.

Les deux principales sources de revenus cette année sont les dons, suivi du *Grant FDC* de la Wikimedia Foundation, toutes deux présentes dans la rubrique « autres produits » et

représentant respectivement 504 182 € et 426 821 €. Elles concentrent 89,2 % de nos ressources d'exploitation.

Les dons représentent 48,3 % de nos ressources tandis que le *Funds Dissemination Committee* (FDC) de la Wikimedia Foundation, représente pour cette année 40,9 % de nos ressources (427 k€). La somme initialement allouée par le FDC, 450 k€, a fait l'objet d'un reversement partiel de 25 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 stabilisé sa dépendance au FDC (40,9 % sur l'exercice 2019-2020 contre 38,9 % sur l'exercice 2018-2019). La subvention liée au FDC devrait diminuer sur l'exercice 2021-2022 et continuer à décroître sur les exercices futurs, l'association compte à terme réduire sa dépendance à un seuil de 30 %.

Enfin, l'association a perçu 35 k€ de subvention et 31 k€ de mécénat. Il s'agit de subventions et de mécénat dédiés à des projets (subvention de l'OIF pour la Wikiconvention, etc.).

1.3. Charges

	30/06/2018	30/06/2019	30/06/2020
Achat de marchandises	0 €	0 €	0 €
Autres achats et charges externes	321 554 €	332 897 €	411 355 €
Impôts, taxes	66 872 €	22 246 €	24 717 €
Salaires et traitements	323 202 €	298 671 €	338 908 €
Charges sociales	169 340 €	130 960 €	135 865 €
Dotations aux amortissements et aux provisions	21 388 €	18 019 €	25 708 €
Subventions versée par l'association	9 183 €	19 328 €	50 877 €
Autres charges	690 €	3 253 €	5 618 €
Charges d'exploitation	912 230 €	825 374 €	1 028 863 €

Charges financières	0 €	0 €	0 €
Charges exceptionnelles	140 238 €	4 746 €	5 667 €
Impôts sur les bénéfices	443 €	296 €	0 €
Total des charges	1 077 511€	853 075 €	1 033 530 €

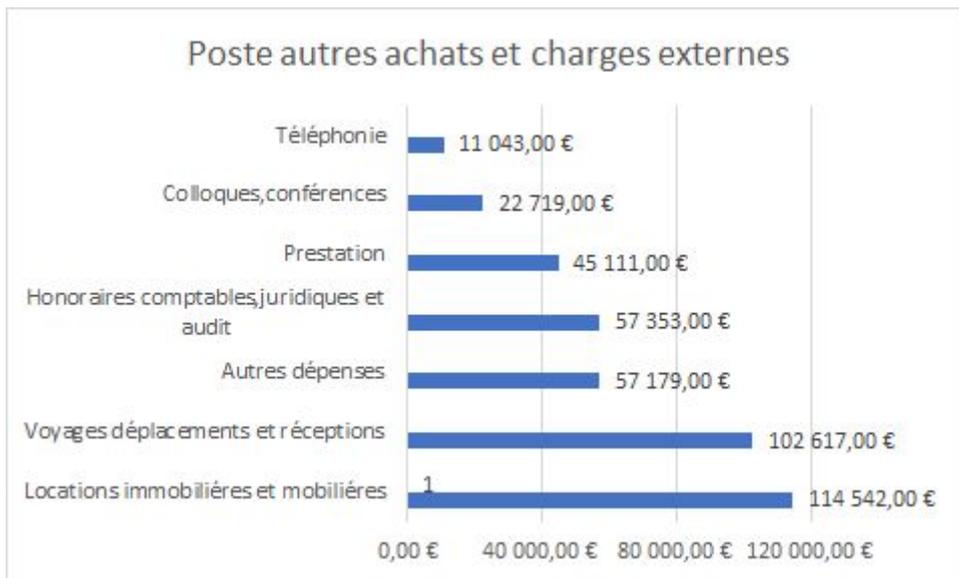
Les charges de l'association s'élèvent à 1 034 k€, en augmentation de 21 % par rapport à l'exercice précédent. L'association a décidé d'accroître l'investissement sur certains projets d'envergure, ce qui explique cette augmentation. C'est ainsi que notamment les projets éducatifs ont pu connaître un financement accru cette année, l'association s'est aussi dotée d'un Wiktionnariste en résidence à l'université Jean Moulin de Lyon, La convention et le microfinancement restent les projets les plus coûteux de l'association.

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 (475 k€, soit 46 % du total des charges). Ce poste est en hausse de 45 k€ (+ 10,5 % par rapport à l'exercice précédent).

Cette hausse est due essentiellement aux frais liés au départ d'un des salariés et le passage en CDI de la chargée de mission diversité. L'exercice 2020-2021 devrait subir une forte augmentation de nouveau, deux nouveaux salariés devraient venir renforcer l'équipe (un administrateur systèmes et réseaux et un chargé de mission plaidoyer).

2) « Autres achats et charges externes » est le second poste significatif (411 k€, soit 39,8 % des dépenses). Ce poste est en augmentation de 81 k€ par rapport à l'exercice précédent. L'activité de l'association est en plein essor, malgré la pandémie, nous avons réussi à tirer profit en créant notamment un nouveau projet totalement inédit "wiki chez nous".



1.4. Principaux projets

Les principaux projets de l'association à savoir la Convention, la thématique éducation, le microfinancement, le Wiktionnariste en résidence, Lingua libre et le bénévolat, représentent cette année à eux six 78 % des dépenses en valeur de l'association dans ses projets. Les 22 % restants sont répartis dans divers petits projets.



1.4.1 Wikiconvention francophone (26 %)

La Wikiconvention s'est tenue en septembre 2019 à Bruxelles. Pour la première fois, l'événement s'est tenu hors des murs français. 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 2019-2020 la convention a coûté 51 k€.

1.4.2 Education (18 %)

L'association a largement investi sur la thématique éducation (axe prioritaire pour l'exercice prochain). En effet l'association a relancé le WikiMooc qui est un de ces projets phares, en plus du Mooc, nous avons décidé d'investir conséquemment sur le salon Educatec qui est le salon de référence en France dans tout ce qui concerne les thématiques liées à l'éducation. Pour finir, comme chaque année nous organisons un wikiconcours lycéen. Ces trois projets ont coûté à l'association 35 k€.

1.4.3 Commission microfinancement (17 %)

En 2019-2020 la commission micro-fi a concerné 68 personnes bénéficiaires de bourse pour 32 k€ dépensé. La commission a connu un ralentissement de son activité lié à la crise sanitaire, en effet celle-ci a dû stopper ses financements aux activités en présentiel, mais la commission a su tirer profit de la situation et s'adapter en conséquence. Elle a donc lancé une vague massive de financement d'activités en ligne en offrant notamment de la Data pour permettre de maintenir une activité Wikimédienne continue.

1.4.4 Wiktionnariste en résidence (8 %)

L'institut international de la francophonie et Wikimedia France avec le soutien de la DGLFLF ont conclu un partenariat pour le financement d'un poste de Wiktionnariste en résidence dans le cadre du projet de développement du Dictionnaire des francophones permettant ainsi un nettoyage de la mise en forme des données dans le Wiktionnaire. Le projet se termine en décembre 2020.

1.4.5 Lingua Libre (5 %)

Lingua Libre est un site web développé par Wikimedia France en 2015-2016 pour documenter les langues à l'oral sur les projets wikimédia.

2019 a été consacré à des activités de communication autour de lingua libre (création et impression du premier flyer, communication à la Wikimania Stockholm). L'arrivée d'Emma en service civique a aidé à repenser la stratégie de Lingua Libre.

En 2020 une refonte graphique du site a été entamée, avec la création de maquettes graphiques en janvier. En parallèle, Emma a entamé l'organisation de nombreux événements de formation et de communication autour de Lingua Libre (journées américaines à l'INALCO, journées scientifico-contributives à l'INALCO, journée des parlars du croissant,

en partenariat avec des linguistiques). Ces actions ont été reportées, aucune n'a pu avoir lieu à ce jour car elles nécessitent de faire venir des intervenant de l'étranger. Une solution en ligne est à l'étude.

En août 2019, lingua libre comptait 150 000 enregistrements. En juin 2020, lingua libre a passé le cap des 250 000. Il existe des enregistrements de mots dans 91 langues différentes sur lingua libre. Le projet compte 357 utilisateurs enregistrés.

1.4.6 Bénévolat (4 %)

L'association a accentué son engagement vis-à-vis de ses bénévoles. Des formations ont été mises en place pour permettre à nos membres de mieux vivre et valoriser leur bénévolat. Des concours de contribution et un soutien direct ont permis de maintenir l'engagement bénévole malgré la situation sanitaire.

L'association compte poursuivre sur sa lancée en renforçant le processus d'accueil, en développant ses outils de communication et d'interaction avec la communauté en ligne mais aussi en bâtissant un programme de formation pertinent pour l'exercice 2020-2021.

1.4.7 Autres projets (22 %)

Les autres projets de l'association représentent en valeur 44 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, WLS, Wikidata, WikiFranca, Photographier les Outre-Mers ou encore les projets liés au biais de genre.

Les journées Glam ont subi de plein fouet les retombées liées à la crise sanitaire puisque nous avons dû annuler l'événement à cause du confinement en vigueur. Elles seront de nouveau organisées en avril 2021 sous conditions d'une évolution favorable de la situation sanitaire.

Le confinement nous a tout de même permis de créer un événement totalement inédit "Wiki chez nous". Ce projet né de l'initiative des salariés s'est monté en quelques semaines, et a reçu un accueil plus que favorable de la part de la communauté.

2. Réserves

Au fil des ans, l'association a mis en réserve ses excédents de gestion. Les réserves de l'association sont de 324 k€ au 30 juin 2020, représentant 32 % du montant des charges opérationnelles annuelles, soit un peu plus de trois mois et demi de charges opérationnelles. Ce montant, inscrit au passif, est dû au « report à nouveau », qui est le résultat cumulé des exercices précédents.

Au 30 juin 2020, les disponibilités (sommes présentes sur les comptes en banque) sont quant à elles de 388 k€. Cela correspond à 38 % du montant des charges opérationnelles, soit un peu plus de 4,5 mois de charges.

La réserve a légèrement varié cette année quant aux disponibilités, celles-ci ont drastiquement diminué. Leur montant correspond davantage à la réalité d'une association faisant appel à la générosité du public, qui demeure en bonne santé financière.

3. Membres

3.1) Membres du CA

Les membres du CA sur l'exercice 2019-2020 ont été au nombre de 17 :

Pierre-Yves Beaudouin, Pascale Camus-Walter, Benoît Deshayes, Marin Dubroca-Voisin, Julien Gardet, Roger Gotlib, Pierre-Selim Huard, Nadine Le Lirzin, Pierre-Antoine Le Page, Lucas Lévêque, Hélène Masson, Jonathan Mouton, Pascal Radigue, Diane Ranville, Carole Renard, Willie Robert, Benoît Soubeyran.

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

Camus-Walter Pascale	599,47 €
Gardet Julien	3 058,12 € (dont la totalité par abandon de créance)
Le Lirzin Nadine	1 047,40 €
Lévêque Lucas	1 162,20 €
Mouton Jonathan	90,45 €
Radigue Pascal	925,48 € (dont une partie en abandon de créance)
Ranville Diane	349,60 €
Renard Carole	125,40 €
Robert Willie	979,45

- Les frais engagés pour l'ensemble du CA ont coûté au total 12 k€ sur l'exercice 2019-2020.

3.2) Membres

Au cours de l'exercice 2019-2020, Antoine Lamielle a été choisi parmi plusieurs candidats afin d'effectuer plusieurs prestations pour le compte de Wikimedia France concernant le développement de différentes extensions Web (Lingua Libre, Meta). Ces prestations, votées en conseil d'administration, ont été facturées 24 880 €.

4. Compte Emploi Ressources

Emplois	2019-2020	dont montants	Ressources	2019-2020	Suivi des ressources collectées
			Report des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en début d'exercices		
1.Missions sociales	595 136 €	499 526 €	1- Ressources collectées auprès du	499 526	499 526
1.1 En France	541 364 €	499 526 €	1.1.Dons et legs collectés	499 526	499 526
1.1.1 Actions réalisées directement	499 527 €	499 526 €	Dons manuels non affectés	499 526	499 526
1.1.2 Versements à d'autres organismes	41 837 €		Dons manuels affectés		
1.2 A l'étranger	53 772 €	- €	Legs et autres libéralités non	-	-
1.2.1 Actions réalisées à l'étranger	44 732 €		1.2.Autres produits liés à l'appel à	-	-
1.2.2 Versements à d'autres organismes	9 040 €				
2.Frais de recherche de fonds	49 491 €	-	2- Autres fonds privés et produits	457 821	
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	24 746 €		3-Subventions et autres concours	35 000	
2.2 Frais de recherche d'autres fonds privés	- €	- €	4-Autres produits	29 515	
2.3 Charges liés à la recherche de subventions	24 746 €				
3.Frais de Fonctionnement	328 595 €		I-Total des ressources de l'exercice	1 021 862	
		499 526	II-Reprise des provisions	22 660	
I-Total des emplois de l'exercice inscrits au	973 222		III-Report des ressources affectées		
II-Dotations aux provisions	25 708		IV-Variation des fonds dédiés	-	
III-Engagements à réaliser sur ressources	34 816		V-Insuffisance de ressources de	10 776	
IV-Excedent de ressources de l'exercice	-		V-TOTAL GENERAL	1 033 746	499 526
V-TOTAL GENERAL	1 033 746	499 526	VI-total des emplois financés par les		499 526
V-Part des acquisitions d'immobilisations	-		Solde des ressources collectée	-	0
VI-Neutralisation des dotations aux	-		Evaluation des contributions volontaires en nature		
VII-Total des emplois financés par les	499 526		Missions sociales	140 769,00 €	
			Frais de recherche de fonds		
			Frais de fonctionnement et autres charges	18 840,00 €	
			Total	159 609,00 €	

L'association entame son processus de diminution de son Grant FDC cette année et voit les dons directs augmenter pour la deuxième année consécutive significativement +64 k€ comparativement à l'année budgétaire 2018-2019.

Les frais de fonctionnement augmentent de 17 %. Cette augmentation est liée aux différents frais engagés sur l'exercice. Les frais de recherche de fonds quant à eux diminuent cette année (avec une baisse de 2 k€) et représentent seulement 5 % des dépenses.

5 117 heures de bénévolat ont été recensées au 30 juin 2020. Le bénévolat est une des grandes forces de l'association et malgré la situation sanitaire nos bénévoles ont démontré leur engagement. Les heures bénévoles étant valorisées au salaire horaire cotisé moyen dans l'association, celles-ci représentent un montant de 140 619 € contre 136 619 l'exercice dernier.

Les dons en nature représentent 18 840 €, 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 n'a pu être relancée comme nous l'aurions souhaité, du fait de la situation sanitaire. Cela reste un objectif important pour l'association, l'exercice excédentaire et le retour à une situation saine le permettant.

5.2. Ideas

Le 20 novembre 2019, Pierre Yves B, Cindy D et Jonathan B sont passés devant le comité de labellisation Ideas, et ont décroché le label pour la deuxième fois. Ce label reconnaît la qualité de la gouvernance, de la gestion financière et du suivi de l'efficacité de l'action.

5.3. Évolution des comptes bancaires

Au 1er août 2020, tous les comptes de la Société Générale sont clos, restent en fonctionnement seulement les nouveaux comptes de la Caisse d'épargne.

5.4. Comité d'audit

Le comité d'audit a été remis en route.

Le comité se compose de 5 personnes :

- 2 membres du Conseil d'administration dont le Trésorier (Pascale Camus-Walter et Pascal Radigue).
- 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.

Plusieurs réunions se sont déroulées en 2019 (le 13 avril et le 19 octobre) et une en 2020 (le 19 juin).

La feuille de route pour suivi et mise en œuvre reste d'actualité, considérant qu'une formation des membres du comité semble un préalable afin d'appréhender l'étape importante de rédaction du règlement intérieur dudit comité.

- 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) ;
- établir un rapport annuel de contrôle interne récapitulatif.

Les points suivants ont été traités durant l'exercice :

- actualiser la cartographie des risques ;
- envisager un plan de continuité de l'activité ;
- commencer la mise en œuvre du dispositif de lanceur d'alerte.

5.5. Prévisions financières

Le budget 2020-2021 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.

Le Covid a eu un impact non négligeable sur l'ensemble de nos comptes, en effet un certain nombre de projets ont dû être tout simplement annulés pendant le confinement.

Un atterrissage budgétaire et une prévision financière sur l'exercice restant nous a permis de mesurer exactement le montant des sommes qui ne seront pas utilisées pour pouvoir les restituer à la Fondation et éviter un trop fort excédent comme cela a pu arriver.

Nous avons également dû revoir notre budget N+1 en prenant en compte l'impact de l'épidémie de Covid-19, nous avons notamment passé en revue les dons et subventions. Nous savions d'ores et déjà qu'avec la pandémie certaines subventions allaient être difficilement récupérables, et nous savions de plus que l'OIF ne pourrait plus nous financer pour l'exercice prochain.

L'ensemble des actions menées peut désormais permettre d'envisager les prochains exercices budgétaires sans difficulté financière majeure, et de permettre la stabilité de l'association à ce niveau.

Fait à Paris, le 24 octobre 2020.

Pascal Radigue

Membre du conseil d'administration

en charge de la trésorerie