

Rapport financier 2020-2021

Le présent rapport fait état des comptes de l'association Wikimedia France pour l'exercice clos au 30 juin 2021 et approuvé par le 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 2020 au 30 juin 2021.

1. Compte de résultat

1.1. Grandes masses

	30/06/2019	30/06/2020	30/06/2021
Produits d'exploitation	899 979 €	1 043 798 €	1 026 986 €
Charges d'exploitation	825 374 €	1 028 079 €	1 025 993 €
Résultat d'exploitation	74 605 €	15 719 €	992 €
Résultats financier	9 €	724 €	- 18 268 €
Résultat exceptionnel	- 595 €	- 5 667 €	- 16 878 €
Résultat net	75 662 €	10 776 €	- 34 154 €

Les produits d'exploitation ont subi une légère diminution en 2020-2021. En effet, on enregistre une baisse de -17 k€ sur cet exercice (-1,6 % de diminution après deux hausses successives).

Cette diminution est due principalement à la baisse des subventions publiques (25 k€ contre 36 k€ l'an passé) et des mécénats cette année (439 k€ contre 458 k€ l'année passée).

Les charges d'exploitation se stabilisent et représentent 1 026 k€ contre 1 028 k€ l'année dernière. L'association semble avoir trouvé son rythme de croisière en ce qui concerne son activité d'exploitation.

Le résultat d'exploitation est donc faiblement positif pour un montant de 992 € pour l'exercice 2020-2021, en baisse de 15 k€ comparé à l'année précédente.

Le résultat financier pour la première fois depuis deux ans est négatif (-18 k€), ce résultat est lié au déménagement des anciens locaux rue de Cléry. En effet, un dépôt de garantie représentant 3 mois de loyers a été payé en arrivant dans les locaux pour un montant équivalent. Aujourd'hui, nous essayons de nous faire rembourser ce dépôt auprès de la société Hellier du Verneuil qui gère les locaux. C'est d'autant plus surprenant que l'état des lieux de sortie n'évoquait aucune anomalie. Dans un principe de prudence et afin de mieux refléter la situation de l'association, les commissaires aux comptes nous ont demandé de déprécier ce dépôt de garantie (incertitude sur la récupération). Si l'association récupère cette somme dans les mois à venir la dépréciation sera levée et la même somme impactera les comptes et la trésorerie favorablement. Cette dépréciation impacte le résultat de l'exercice, mais n'a aucune incidence sur la trésorerie puisque nous parlons d'un dépôt de garantie déposé à la souscription du bail, c'est-à-dire en 2014. Dernier point, nous avons fait appel à un avocat spécialisé dans le droit immobilier pour nous aider à récupérer ce dépôt de garantie.

Le résultat exceptionnel est quant à lui aussi lié au changement de locaux. Au départ des locaux le 31 juillet 2021, le loyer du troisième trimestre avait été intégralement payé (juillet à septembre) étant donné que nous avons payé deux mois pour des locaux dans lequel nous n'étions pas et que nous avons eu l'impossibilité de nous faire rembourser, les deux mois surpayés sont passés en perte sèche et donc en charge exceptionnelle pour -17 k€.

L'exercice 2020-2021 se clôture donc sur un résultat net déficitaire de - 34 k€.

1.2. Produits

	30/06/2019	30/06/2020	30/06/2021
Vente de marchandises	0 €	0 €	0 €
Production vendue de biens et services	4 297 €	3 651 €	4 292 €

Subvention d'exploitation*	5 387 €	35 700 €	24 993 €
Transfert de charges	16 626 €	4 216 €	6 717€
Cotisations	11 686 €	15 519 €	13 554 €
Autres produits	861 983 €	962 052 €	940 883 €
dont subvention WMF (FDC)*	350 000 €	426 821 €	425 000 €
Produits d'exploitation	899 979 €	1 043 798 €	1 026 986 €

Les ressources (produits d'exploitation) baissent cette année de -17 k€, plus précisément les mécénats, passés de 457 800 € à 439 000 €.

Les deux principales sources de revenus comme l'année dernière sont les dons, suivis du *Grant FDC* de la Wikimedia Foundation, représentant respectivement 501 883 € et 425 000 €. Elles concentrent 90,2 % de nos ressources d'exploitation.

Les dons représentent 48,9 % de nos ressources tandis que le *Funds Dissemination Committee* (FDC) de la Wikimedia Foundation représente pour cette année 41,4 % de nos ressources (425 k€). Cette année aucun reversement de fonds n'a été effectué à la Fondation.

L'association continue de stabiliser sa dépendance au FDC (41,4 % sur l'exercice 2020-2021 contre 40,9 % sur l'exercice 2019-2020). Une diminution de la part du FDC est prévue sur l'exercice 2022-2023, l'association comptant à terme réduire sa dépendance à un seuil de 30 %.

Enfin, l'association a perçu 25 k€ de subventions et 14 k€ de mécénat (hors Fondation). Il s'agit de subventions et de mécénat dédiés à des projets.

1.3. Charges

	30/06/2019	30/06/2020	30/06/2021
Achat de marchandises	0 €	0 €	0 €
Autres achats et charges externes	332 897 €	411 355 €	390 951 €

Impôts, taxes	22 246 €	24 717 €	27 621 €
Salaires et traitements	298 671 €	338 908 €	367 980 €
Charges sociales	130 960 €	135 865 €	149 333 €
Dotations aux amortissements et aux provisions	18 019 €	25 708 €	38 791 €
Subventions versées par l'association	19 328 €	50 877 €	26 800 €
Autres charges	3 253 €	5 618 €	4 517 €
Charges d'exploitation	825 374 €	1 028 863 €	1 025 993 €
Charges financières	0 €	0 €	18 527 €
Charges exceptionnelles	4 746 €	5 667 €	16 878 €
Impôt sur les bénéfices	296 €	0 €	0 €
Total des charges	853 075 €	1 033 530 €	1 061 399 €

Les charges de l'association s'élèvent à 1 061 k€, en augmentation de 2,7 % par rapport à l'exercice précédent. L'association a stabilisé son investissement sur ses projets.

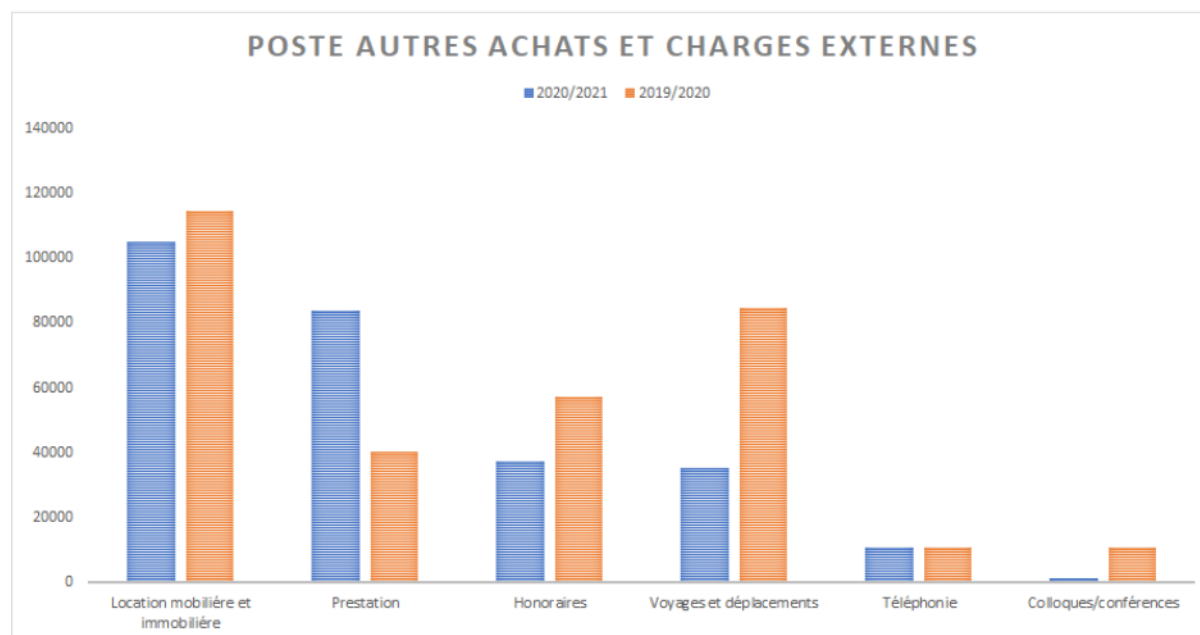
Deux types de charges concentrent l'essentiel des dépenses de l'association :

1) Les charges de personnel (salaires et charges sociales). Elles représentent le principal poste de dépenses (517 k€, soit 49 % du total des charges). Ce poste est en hausse de 43 k€ (+ 9 % par rapport à l'exercice précédent).

Cette hausse est due à l'ouverture du poste de chargée de mission plaidoyer obtenu par Naphsica Papanicolaou. Sur l'exercice, il y a également eu le recrutement en apprentissage d'Amélie Charles en tant que chargée de mission MOOC.

2) « Autres achats et charges externes » est le second poste significatif (390 k€, soit 36,8 % des dépenses). Ce poste diminue de 20 k€ par rapport à l'exercice

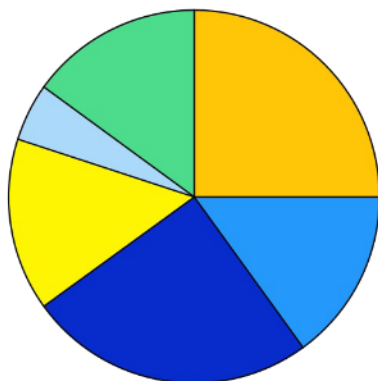
précédent. L'activité de l'association reste sur une bonne dynamique malgré l'oscillation vécue entre confinement et activités en présentiel.



1.4. Focus sur les principaux projets

Les principaux projets de l'association à savoir le microfinancement, la thématique GLAM, le lobbying, la thématique éducation, la formation bénévole et la diversité sont les principaux projets en valeurs de l'association. À eux six, ils représentent plus de 12 % (hors frais de structure liés directement aux projets) des dépenses de l'association.

Focus sur les principaux projets



● Lobbying ● GLAM ● Microfi ● Éducation
● Formations bénévoles ● Diversité

1.4.1 Commission microfinancement

Le budget disponible en 2020-2021 était de 50 000 €.

La commission microfinancement a instruit 40 demandes émanant de 24 personnes durant l'exercice budgétaire. Deux demandes ont été refusées et quatre ont été abandonnées. 31 140 € ont été accordés dont 4 090 € pour la France et 27 051 € pour les autres pays de l'espace francophone.

1.4.2 GLAM

L'association a commandé un rapport sur l'open content en France auprès de l'Agence Phare. Cela a conduit à la mise en place d'interviews et de réunions de travail avec diverses institutions culturelles tout au long de l'année. De plus, l'association a organisé en ligne les Journées Culture et Numérique.

1.4.3 Lobbying

Wikimédia France a fait le choix de recruter une personne chargée du plaidoyer, et qui a eu fort à faire en ce début d'année avec la loi principes républicains, mais aussi de la coordination au niveau européen sur les dossiers règlement terroriste et l'ouverture des discussions sur le Digital Services Act.

1.4.4 Éducation

Une édition du Wikiconcours lycéen a eu lieu cette année en partenariat avec le CLEMI, avant une pause d'une année pour retravailler le format. En parallèle, Wikimédia France a signé un partenariat cadre avec Vikidia pour renforcer nos activités au niveau des collèges.

1.4.5 Bénévolat

Malgré cette année encore perturbée par la pandémie, l'association a maintenu un programme de formation en ligne pour ses bénévoles. Elle a aussi renforcé son soutien en mettant en place une ligne téléphonique de soutien psychologique mais aussi un soutien juridique plus appuyé pour protéger les contributeurs et contributrices qui sont menacés ou harcelés en raison de leur activité bénévole.

1.4.6 Diversité

Lingua Libre a connu de nombreux développements cette année grâce à la forte implication de sa communauté et avec le soutien de Wikivalley. L'association a aussi mis en place un important partenariat avec l'université de Cayenne en Guyane pour renforcer la présence des Guyannais et Guyanaises sur Wikipédia.

2. Réserves

Au fil des ans, l'association a mis en réserve ses excédents de gestion. Les réserves de l'association sont de 289 k€ au 30 juin 2021, représentant 28 % du montant des charges opérationnelles annuelles, soit un peu plus de trois mois et demi de charges opérationnelles. Ce montant, en baisse de 34 k€, et inscrit au passif, est dû au « report à nouveau », qui est le résultat cumulé des exercices précédents.

Au 30 juin 2021, les disponibilités (sommes présentes sur les comptes en banque) sont quant à elles de 394 k€. Cela correspond à 38 % du montant des charges opérationnelles, soit un peu plus de 4,5 mois de charges.

La réserve a légèrement diminué cette année quant aux disponibilités, celles-ci se sont stabilisées avec une légère augmentation (394 k€ contre 391 k€ l'année passée).

3. Membres

3.1) Membres du CA

Les membres du CA sur l'exercice 2020-20201 ont été au nombre de 10 :

Pierre-Yves Beaudouin, Pascale Camus-Walter, Julien Gardet, Roger Gotlib, Nadine Le Lirzin, Jonathan Mouton, Pascal Radigue, Diane Ranville, Carole Renard, Benoit Soubeyran.

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

Beaudouin Pierre-Yves	99 €
Gardet Julien	1 497,48 € (dont la totalité par abandon de créance)
Mouton Jonathan	18 € (dont la totalité par abandon de créance)
Radigue Pascal	404,02 €

- *Les frais engagés pour l'ensemble du CA ont coûté au total 700 € sur l'exercice 2020-2021.*

3.2) Membres

Au cours de l'exercice 2020-2021, plusieurs membres ont été sollicités, c'est le cas notamment d'Aude Mugnier et de Nicolas Vigneron.

Aude Mugnier a répondu à l'appel d'offre concernant le Wikiconcours lycéen, prestation pour laquelle l'association lui a versé la somme de 16 482 €.

Quant à Nicolas Vigneron, il a répondu à l'autre appel d'offre concernant Lingua Libre et a touché de la part de l'association la somme de 5 294 €.

Une procédure d'achat a été créée pendant les exercices et servira à mieux régler les appels d'offre et mise en concurrence publique :

<https://cloud.wikimedia.fr/apps/files/?dir=/Proc%C3%A9dures/Proc%C3%A9dures%20contr%C3%B4le%20interne&openfile=148488>

4. Compte Emploi Ressources

Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

(Loi n°91-772 du 7 août 1991)

Emplois par destination	30/06/2021	30/06/2020	Ressources par origine	30/06/2021	30/06/2020
Emplois de l'exercice			Ressources de l'exercice		
Missions sociales			Ressources liées à la générosité du public		
Réalisées en France			Cotisations sans contrepartie		
Actions réalisées par l'organisme	493 484	499 527	Dons, legs et mécénats		
Versements à un org. central ou d'autres org. agissant en France	3 025	41 837	Dons manuels	500 314	499 526
Réalisées à l'étranger			Legs, donations et assurance-vie		
Actions réalisées par l'organisme	34 760	44 732	Mécénats	439 000	492 821
Versements à un org. central ou d'autres org. agissant à l'étranger	1 975	9 040	Autres ressources liées à la générosité du public	30 015	29 515
TOTAL I	533 244	595 136			
Frais de recherche de fonds					
Frais d'appel à la générosité du public	66 545	49 491			
Frais de recherche d'autres ressources					
TOTAL II	66 545	49 491			
Frais de fonctionnement III	384 319	328 595			
TOTAL EMPLOIS	984 108	973 222	TOTAL RESSOURCES I	969 329	1 021 862
Dot. aux prov. et dépréciations IV	57 317	25 708	Rep. sur prov. et dépréciations II		
Reports en fonds dédiés de l'exercice V	20 000	34 816	Utilisat. des fonds dédiés anté. III	34 816	22 660
Excédent de la génér. du public de l'ex.			Déficit de la génér. du public de l'ex.		
TOTAL	1 061 425	1 033 746	TOTAL	1 004 145	1 044 522
			Ressources reportées liées à la générosité du public en début d'exercice (hors fonds dédiés)	10 776	
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public		10 776
			(-) Invest. et (+) désinvest. nets liés à la générosité du public de l'ex.	57 280	
			Ressources reportées liées à la générosité du public en fin d'exercice (hors fonds dédiés)	-46 504	10 776

Contributions volontaires en nature	30/06/2021	30/06/2020		30/06/2021	30/06/2020
Emplois de l'exercice			Ressources de l'exercice		
Contributions volontaires aux missions sociales			Contributions volontaires liées à la générosité du public		
Réalisées en France			Bénévolat	152 379	140 769
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature		
TOTAL I			Dons en nature	78 700	18 840
Contributions volontaires à la recherche de fonds II					
Contributions volontaires au fonctionnement III					
TOTAL			TOTAL	231 079	159 609

Fonds déd. liés à la génér. du public	30/06/2021	30/06/2020
Fonds dédiés en début d'exercice	34 816	22 660
(-) Utilisation	34 816	22 660
(+) Report	20 000	34 816
Fonds dédiés en fin d'exercice	20 000	34 816

En vertu du nouveau règlement comptable n° 2018-06, l'association a dû faire évoluer son Compte Emploi-Ressources et opter pour une présentation normalisée comportant l'exercice actuel et l'exercice N-1.

L'association observe une très légère augmentation de ses dons directs (+1 k€), ce qui porte à trois le nombre d'années consécutives d'augmentation de nos dons.

Les frais de fonctionnement augmentent de 17% (+56 k€), les frais liés aux déménagements en sont grandement responsables. Les frais de recherche de fonds augmentent eux aussi cette année (avec une augmentation de 18 k€) et représentent 6 % des dépenses.

5 269 heures de bénévolat ont été recensées au 30 juin 2021. 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 152 000 € contre 140 619 l'exercice dernier.

Nous continuons de bénéficier grandement de la publicité dans le *Linux Magazine*. Ce projet initié par Amélie C. a su être décuplé par Alejandra R., puisque nous avons bénéficié pour un montant de 78 700 € de publicité offerte cette année contre 18 840 l'année passée.

5. Divers

5.1. Reconnaissance d'utilité publique

Cindy et Naphsica ont relancé le dossier concernant la Reconnaissance d'utilité publique, le dossier sera envoyé une fois que les derniers documents liés à l'Assemblée générale seront obtenus. Les référents RUP au CA restent Carole R. et Roger G.

5.2. Ideas

L'équipe salariée a repris le travail avec le label Ideas dans l'optique du second passage qui aura lieu en 2023. Le but de ces réunions est de consolider les acquis et d'améliorer les processus internes. Pour rappel, le but de ce label est de mettre en lumière la qualité de la gouvernance, de la gestion financière et du suivi de l'efficacité de l'action.

5.3. Comité d'audit

Depuis deux ans, un rapport de contrôle interne est transmis au comité d'audit par la Direction salariée. L'objet est de rendre compte au comité d'audit des conditions de gestion de l'association, ainsi que des systèmes de contrôle interne mis en place par la responsable des Ressources Humaines, le Délégué opérationnel, le Coordinateur financier et le Conseil d'Administration. Comme tout système de contrôle, celui mis en place par l'association ne peut garantir totalement que les risques qu'il vise soient totalement éliminés. Le Comité d'Audit est tenu informé des évolutions majeures du dispositif de contrôle interne et peut procéder à tout contrôle spécifique qui lui semble opportun. Ce dispositif se fonde sur l'organisation de l'association, l'environnement de contrôle interne et s'inscrit dans une démarche continue d'identification, d'évaluation et de gestion des facteurs de risques susceptibles d'affecter la réalisation des objectifs et des opportunités pouvant améliorer la bonne gestion de l'association.

5.4. Prévisions financières

Le résultat 2020-2021 affiche un résultat d'exploitation légèrement positif et le déficit est lié au déménagement et en particulier du moins en partie avec le contentieux avec notre ancien bailleur.

Le budget 2021-2022, voté à l'équilibre, a connu quelques changements en raison de ce même déménagement. Les modifications seront appliquées lors du budget révisé proposé au conseil d'administration de janvier 2022. Les différents projets auront lieu et le budget sera tenu.

Concernant le budget 2022-2023, il propose de reprendre la diminution de notre dépendance vis-à-vis du FDC après une stabilisation qui a duré deux ans. La demande qui sera adressée à la fondation sera de 400 k€, soit une diminution de 25 k€, à terme l'association souhaite arriver à une demande FDC n'excédant pas 300 k€.

Fait à Paris, le 29 octobre 2021

Pascal Radigue

Membre du conseil d'administration en charge de la trésorerie