

Exercice 2020 - Résumé synthétique et exécutif (quelques chiffres arrondis)

Pour l'essentiel on retiendra :

Au poste des charges

- L'acquisition de documentation a été conforme au prévisionnel, avec en plus un achat de photos scannées (bien immatériel repris en immobilisation au bilan), et encore quelques droits de publication.
- Les frais relatifs au bulletin de liaison sont légèrement inférieurs au prévisionnel, malgré un numéro 22 double et un surcoût de production et d'expédition.
- L'achat d'un ordinateur puissant et d'un grand écran pour 2 204 € n'apparaît que partiellement au compte de gestion en tant que dotation aux amortissements (379 €), il est repris au bilan.
- En raison de la crise sanitaire, aucun frais de déplacement archives ou expositions n'a été constaté (alors que 5 500 € étaient anticipés).
- **Les charges s'élèvent à 15 231,49 €.**

Au poste des produits

- Cotisations conformes au prévisionnel et malgré la défection de 22 adhérents, le nombre des adhérents est en hausse et s'élève à 533.
- La vente de revues et/ou collections par commande est en légère baisse (- 360 € par rapport à 2019) et quasi nulle en expo (- 4500 €).
- Une hausse significative des dons (+ 1 000 €) est à noter.
- Une régularisation d'écriture (+ 901 €) augmente « fictivement » les recettes enregistrées.
- **Les produits sont de 21 557,33 €.**

Résultat de l'année : malgré la parution d'un numéro double et la baisse de ventes, cette année encore, un excédent comptable de 6 325,84 € est constaté. Mais il n'est guère représentatif compte tenu des immobilisations et de la régularisation d'écriture.

Budget prévisionnel 2021

Côté recettes, un montant de 23 000 € est prévu, très voisin des réalisés 2019/2020, mais côté dépenses, la nouvelle prestation de mise en page ne permet pas d'équilibrer ce prévisionnel. A noter :

- la base de cotisations maintenue à 530 membres,
- une estimation prudente des ventes sur stock, même si ce début 2021 semble favorable !
- la reconduction en 2021 de la somme allouée pour recherche spécifique aux archives pour le HS Armistice, non utilisée en 2020, mais réduction de 500 € pour les autres recherches
- une hausse du coût des revues (2 x 96 pages) avec externalisation partielle de la mise en page.

Les réserves couvriront ce déficit prévisible.

Avant-propos du trésorier

Certains d'entre vous vont encore trouver ce rapport financier trop long, trop détaillé. Mais en l'absence de vérificateur, je continue à détailler pour présenter des comptes en toute transparence ! Cette année encore, l'aide de notre adhérent expert-comptable, Marc Maintigneux, a été indispensable pour l'établissement du bilan, qu'il en soit remercié. Pour faciliter la lecture des chiffres, les explications ont été mis en préambule, limitant les paragraphes de commentaires.

Adhérents

Compte tenu des cotisations enregistrées durant 2020, les adhésions au Cercle au 31 décembre s'élèvent ainsi : 104 Actifs, 428 Sympathisants, soit 532 cotisations payées et 1 membre dispensé de cotisation (pour services antérieurs rendus). Malheureusement 2 adhérents (1 A + 1 S - à jour de cotisation) sont décédés en cours d'année. Nous sommes donc 531 adhérents au 1er janvier 2021. 38 nouvelles adhésions ont été enregistrées (de RailExpo 2019 à la campagne sur Facebook de décembre 2020), auxquelles s'ajoutent 4 retours. 11 adhérents ont annoncé quitter le Cercle, et 11 n'ont pas donné suite aux relances.

Le cap de 500, atteint l'an dernier, est donc largement dépassé et confirmé.

Erreur d'écriture en 2019

En 2019, le Cercle s'est équipé en matériel : scanner pour 901 €, dépense au compte de gestion. Lors de l'établissement du bilan, notre adhérent expert a mis les chiffres que je lui ai donné « dans les cases qui vont bien ». Mais cette année, avec l'acquisition d'un ordinateur et d'un grand écran (voir plus loin), une différence de 901 € est apparue ; après recherche, l'anomalie a été trouvée. La régularisation a été effectuée par une écriture en produits exceptionnels 7770 au compte de gestion (7770 = quote-part de subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice ! d'après le plan comptable).

Les chiffres dépenses - recettes de l'an dernier sont bons, seul le bilan s'est trouvé un peu impacté.

Préambule

Peu de nouveauté cette année, j'ai néanmoins créé les postes suivants :

- ✓ 6263 Poste - envoi par le secrétaire : compte tenu de prêts d'images pour copie scannée, réalisés par le secrétaire, ce dernier renvoie les documents au propriétaire ; de même, il y a plus d'échanges de documents sur clé USB et DD cette année, ainsi que des courriers aux sans mail pour l'AGE, gérée par secrétaire.
- ✓ Jusqu'alors, l'acquisition de documents (CPA, photos, autres documents, ayant vocation à être publiés puis revendus), était comptabilisée en Dépenses 6010. Cette année, une opportunité d'achat de scans s'est présentée ; nous avons alors acheté ces scans (bien immatériel non revendable). Il a été créé une ligne 2050 « immobilisation immatérielle » au bilan, intitulée « achat de scans ».

Dotations aux amortissements

L'achat d'un ordinateur puissant et d'un écran 34 pouces pour 2204,43 € est repris en immobilisation au bilan, avec un amortissement sur 3 ans, d'où :

- ✓ 6811 : achat du scanner l'an dernier (rappel 901 €) donc 300 € au prorata de cette année,
- ✓ 6812 : achat ordinateur et écran € comptabilisé sur 36 mois, donc au prorata 379,45 € cette année (puis 730 € en 2021, 730 € en 2022 et 365 € en 2023).

Charges exceptionnelles

- ✓ L'Office de Tourisme de Meursault (expo décembre 2019) nous a facturé les 2 plateaux repas supplémentaires tardivement fin janvier, j'ai affecté cette somme 30 € en « charges exceptionnelles ».
- ✓ Par ailleurs, nous avons dû rembourser une demi-cotisation en raison d'un cas particulier, donc 12,50 € sur le même chapitre.

Frais de découvert

Depuis la création du Cercle, le président procédait à la mise sous pli et au dépôt des revues à la Poste. Il communiquait la facture au trésorier. Depuis fin 2019, le choix a été fait de sous-traiter ce travail à l'imprimeur. Lors du débit le compte n'était pas suffisamment approvisionné car la facture a été transmise tardivement ! Début 2020, le prélèvement a généré 18 ou 19 € de découvert. Ils se sont traduits pas 9,60 € d'agio, négociés et ristournés après action auprès de mon attachée clientèle.

Expositions

Pas de frais pour expos cette année, et pour cause. Le CHRF n'a eu un stand qu'aux expositions de Ghyselde (Quai Zéro début février) et Mainvilliers (29 fév – 01 mars), stand gratuit, en partenariat avec LDP.

Côté recettes, 260 € apparaissent au compte de gestion : 75 € de ventes à Quai Zéro, et reliquat 185 € pour vente Rail Expo et Meursault en 2019. Pourquoi ? Sur les expos de fin d'année 2019, des adhérents ont payé, par un chèque unique, leur cotisation 2020 et le rachat d'un HS ou de revues. Du coup, soit je posais les chèques fin 2019 et j'avais des cotisations 2020 payés d'avance, soit j'attendais janvier 2020 pour compter leur cotisation cette année et mettre des ventes en expos. Solution plus simple pour laquelle j'ai opté ! Avec une année normale à 3/4 000 € de vente en expos, je n'en aurais pas même pas fait mention !

Déplacement archives

Pas de frais pour déplacement aux archives, en raison de la crise sanitaire.

La répartition adoptée en 2019, visant à distinguer d'une part l'équilibrage entre bulletins de liaison et cotisations, et d'autre part les frais de participation et vente du stock, montre encore sa pertinence en cette année bien particulière.

En effet, en chiffres arrondis, le bloc Dépenses + Frais fonctionnement + Bulletins liaison s'élevant à 14 500 € est couvert par le total des cotisations de 14 860 €. Le montant inchangé de la cotisation 2020, s'est justifié *a posteriori*.

En revanche, du fait de l'externalisation à venir de la mise en page (voir budget prévisionnel 2021), on voit bien qu'il faudra en passer par une augmentation des cotisations.

Au vu de cette présentation, si l'année s'était déroulée normalement, on aurait constaté que les frais pour participation (expos, archives) auraient été couverts par la vente sur expos.

Compte de gestion

A – Charges

- Dépenses générales : pour 707,95 €
 - 64,99 € de consommables (cartouches d'encre, enveloppes, courriers, etc.)
 - 367,29 € disques dur pour sauvegarde et clés USB pour échanges,
 - 111,67 € assurance,
 - et 70 € adhésion AHICF
- Frais de fonctionnement pour 2 344,32 €
 - acquisition de documents : 669,50 € pour cartes postales, photos et autres documents ; ne sont pas inclus ici 250 € d'achat de scans (non revendables) mentionnés au bilan en immobilisation immatérielle
 - impression circulaires et infos aux adhérents non connectés : 83,52 €
 - La Poste pour 847,52 €, divisés : en envoi par secrétaire 126,95 €, envoi par président 213,96 € (NPAI, Circulaires papier, commandes, etc.), envoi par trésorier 340,61 € (commandes, reçus aux professionnels et associations, etc.), timbres enveloppes timbrées 166,00 € (anticipation hausse tarif)
 - frais bancaires : 97,52 € (frais mensuel, carte bleue et découvert)
 - Site Internet et Wiki : 288 € ; les 60 € pour la version payante du logiciel de sécurité du site mis au prévisionnel n'ont pas été utilisés
 - droits de publication 288,66 € payés en Belgique et Suisse (article voitures État).
 - frais d'AG : 69,60 € pour AG et AGE en ligne (plateforme questionnaires Eval&Go), suite à un bug sur la plateforme, un mois a été offert.
- Bulletin de liaison pour 11 457,27 €
 - enveloppes revues, étiquettes : 453,20 €,
 - mise sous enveloppe, dépôt à la Poste réalisé par l'imprimeur 393,00 €
 - impression des RdA n° 21 et 22 (numéro double) pour 8 601,42 €, respectivement 2 999,37 et 5 602,05 avec 10% de ristourne sur le dernier pour insatisfaction.
 - envoi groupé revues France 1132,52 € et pour l'étranger 157,25 €,
 - abonnement Adobe Creative Cloud 719,88 € (12 mois à 59,99).
- Frais pour participation expositions, archives (décision AG 2018) et missions : 0 €
- Dotations aux amortissements : 679,45 €, explications données en préambule.
- Charges exceptionnelles : 42,50 €, explications données en préambule.

L'ensemble des charges s'élèvent donc à 15 231,49 €.

B – Produits

- Cotisations des adhérents : 14 860 €, différenciés en 104 Actifs pour 4 160 €, 428 Sympathisants pour 10 700 € (dont 1 A et 10 S déjà constatés en 2019) ; 35 envois pour adhérents étrangers ou français vivant hors de France.
- Vente de revues et HS pour 2 842,50 € : la vente des revues RdA s'élèvent à 725 €, soit l'équivalent de 29 rachats d'années ; la vente des HS représente 1 390 € (voir dessous), 8 numéros isolés 112,50€ (n'est pas multiple de 15 € du fait de 2 ventes à un nouvel adhérent anglais) ; les collections (une intégrale et une partielle 2010 à 2016) s'élèvent à 615 €. Les commandes sont en baisse par rapport à l'an passé (-362,50 €, heureusement qu'il y a eu les 2 collections en décembre !). Et avec l'absence d'expo, la variation sur 2019 est de - 4500 € !
Détail des HS : 2 n°1, 5 n°2, 5 n°3, 11 n°4, 11 n°5, 10 n°6 et 26 n°7.
Les ventes sur expo (précisées en préambule) sont de 260 € et les commandes s'élèvent à 2 582,50 € (hors port, delta paypal, don) ; ces sommes sont issues d'une autre feuille de calcul (journal des recettes).
- Recettes diverses : 413 € de port payé pour les commandes (baisse de 10 % aussi) et 167,01 € d'intérêts du Livret Bleu tombés le 31 décembre (en baisse !).
- Produits exceptionnels 2 373,82 € : comprenant les dons lors de l'adhésion 2 156 €, un don lors d'une commande 6 €, les « deltas PayPal » pour 47,22 €, 4 retards de cotisation 2019 pour 100 €,

remboursement découvert 9,60 €, un adhérent qui s'est appliqué la pénalité de 5 € pour retard, les cas particuliers pour 50 € (2 adhérents qui prennent 2 revues chacun).

- Faisant suite à une erreur d'écriture dans le bilan 2019 expliquée au début, il a été ajouté une régularisation de 901 €.

Les recettes perçues effectivement en 2020 sont donc de 20 656,33 €.

Mais le total des produits repris ici s'élève à 21 557,33 €.

Contributions volontaires

A ces chiffres, il y a lieu d'intégrer les Contributions Volontaires (voir plus loin).

Elles ont été estimées à 300 € de contributions en biens et à 45 000 € de contributions en travail.

Sources :

<https://www.associatheque.fr/fr/gerer-une-association/index.html?amcpage=27>

https://www.associations.gouv.fr/IMG/pdf/reglt_2018-06_association.pdf - article 211 point 1 à 3

Résultat de l'exercice 2020

La différence entre recettes **21 557,33 €** et dépenses **15 231,49 €** fait apparaître un **excédent de 6 325,84 €**.

Commentaires sur l'exercice 2020

La comparaison avec les autres années est délicate. Outre l'impact Covid, l'erreur d'écriture 2019 et les immobilisations, plusieurs points entrent en jeu, tant côté dépenses que recettes :

- année sans HS, mais avec un numéro double,
- aucun frais pour participation aux expos,
- aucun frais pour recherches aux archives,
- les 2 204,43 € pour acquisition d'ordinateur et d'écran se sont « transformés » en matériel, et n'apparaissent que très partiellement au CG, puisque répartis sur 4 exercices,
- quasiment pas de ventes en expos (qui assurait un large bénéfice), mais aussi faible niveau de commandes,
- dons en hausse
- produit « fictif » de régularisation erreur d'écriture 2019.

En comparaison avec le prévisionnel, le côté recettes est correct : 21 500 réalisé pour 22 500 prévu, mais le côté dépenses est très différent : 15 200 pour 22 500 (5 500 archives et expo prévu, 0 réalisé ; ristourne 10% de l'imprimeur pour revue imprimée trop foncée - 600 €, pour l'essentiel).

Ces points précisés, l'excédent, d'une somme apparemment inhabituelle, se trouve facilement expliqué.

Bilan financier

Le passif du bilan 2020 est donc comme suit :

- ✓ report à nouveau : 23 539,69 €
- ✓ résultat de l'exercice : 6 325,84 €
- ✓ compte fournisseur : 5 845,05 € facture imprimeur reçue début janvier
- ✓ autres charges à payer : 705,95 € (prélèvement La Poste envoi n° 22 le mois suivant envoi)
- ✓ produits constatés d'avance : 395 € (cotisations et dons 2021)

soit un total de 36 811,54 €.

L'actif du bilan est réparti ainsi :

- ✓ actif immobilisé net : 2 675,98 €
 - immatériel scan de document 250 € et cumul matériel 901 € acheté en 2019, 2 204,43 € acheté en 2020, soit 3 105,43 €
 - moins amortissement respectivement 300 € et 379,45 €, soit 679,45 €
- ✓ livret bleu : 30 990,50 €
- ✓ compte courant : 2 930,62 € *
- * le rapprochement bancaire indique des dépenses émises mais non encore débitées en banque pour 78,45 €, et une recette adhésion tardive le 29/12, chèque 25 € non posé.
- ✓ paypal : 0 €
- ✓ caisse du président : 15,18 €
- ✓ caisse du trésorier : 32,25 €
- ✓ produits à recevoir 167,01 € (intérêts bancaires au 01/01/2021).

On retrouve donc à l'actif du bilan la somme de 36 811,54 €.

A ce bilan chiffré, on peut ajouter les biens possédés : achats cumulés en documents pour 2220,21 € (669,50 € acheté en 2020/ 1 550,71 € cumulé jusqu'en 2019) et non revendus, les enveloppes et timbres achetés dernièrement (consommables environ 100 €) et toujours 37,90 € de reliquat en crédit chez Top Office.

Adhésions

Comme 2019, l'année 2020 a été remarquable au niveau des adhésions. Explications données dans le rapport moral et en préambule.

Expositions

Seulement 2 expositions, en partenariat avec LDP, du fait du Covid :

Ghyvelde Quai Zéro début février : 1 HS 5, 1 HS 7 et 1 numéro isolé, le tout à un amateur allemand !

Mainvilliers 29 fév – 01 mars : pas de vente.

Stock

C'est « l'Arlésienne » que le bureau continue d'assumer ! Le stock de publications anciennes n'est pas établi. Sans exposition, ce stock n'a que peu diminué en 2020. Toutefois, du fait de l'initiative de joindre un bon de commande à la fiche de réadhésion, les ventes ont débuté fort en 2021. On peut donc espérer y voir plus clair fin 2021 !

Contributions volontaires (CV) – déplacement et travail bénévole

Du fait de la situation sanitaire, pas de déplacement en expo. Les frais engagés, petits déplacements pour président (imprimeur, poste) et trésorier (poste, banque), soit environ 250 km chacun : selon barème de remboursement de déplacement, 300 € sont laissés en CV.

Pour les heures de travail, on peut les chiffrer approximativement comme suit :

- ✓ président : 100 heures (contacts et courriers divers, remerciement dons, mise sous enveloppe AG, gestion quelques commandes et NPAI, déplacement à la poste, relation avec imprimeur, etc.)
- ✓ secrétaire : 1 200 heures (secrétariat, scans documentation, mise en page revues, mise en œuvre des plateformes d'envoi en nombre et de sondage, etc. Voir détail dans rapport moral)
- ✓ trésorier : 120 heures (cotisations, commandes, poste et banque, compta bilan)
- ✓ expert comptable pour aide bilan : 5 heures
- ✓ rédacteurs : en rapprochant les évaluations de chacun, une fois le thème de l'article réfléchi et la trame imaginée « en tête », il a été établi une base de 2, même plutôt 3 heures par page (sans compter parfois aide extérieure pour documentation, photos, ...). Arrondi pour 200 pages = 600 heures *a minima* !

Le fonctionnement du CHRF et la production de Rails d'Autrefois peuvent donc être évalués à 2 000 heures de travail. Soit pour un salarié, environ une année et un tiers !

Selon le coût horaire en fonction de la qualification à mettre en face, on peut estimer :

- 1000 h (secrétariat, suivi commande, recherches, ...) à basse qualification SMIC (15.000 €),
- 600 h (saisie compta, scans, etc.) à qualification moyenne 25 € (15.000 €),
- 400 h (finalisation compta/bilan, prestations mise en page, graphisme, retouche images, etc.) à qualification supérieur 35/40 € (environ 15.000 €),

On arrive à une masse salariale servie de 45.000 € annuelle au bas mot, à laquelle il conviendrait d'ajouter les charges patronales.

Très sommairement, en ajoutant les 15.000 € de dépenses, on monte à 60.000 € pour 2 revues, ce qui ramène pour 500 adhérents, un coût réel de 120 € !!!

Est-ce une des raisons pour lesquelles aucun éditeur ne s'intéresse au créneau du chemin de fer ancien ?

Coût des revues

L'impression d'un numéro de 64 pages est de l'ordre de 3 000 € (précisément 2 999,37 pour le n° 21). Le numéro 22 (numéro double) avait été facturé 6 125,00 € (avant 10 % de ristourne pour impression trop sombre). Le prix d'un HS est variable selon sa pagination (de 64 à 128 pages).

L'imprimeur va se doter en 2021 d'une relieuse pour les dos collés. Cela évitera le recours actuel à la sous-traitance. On peut escompter une économie de 1000 € sur un numéro collé. Les études des rédacteurs étant de plus en plus étoffées, on s'oriente résolument sur deux numéros de 88/96 pages par an. Ces paramètres permettent de conclure à un coût de fabrication d'environ 10 000 € au lieu de 8600 cette année.

En outre, comme exposé dans le rapport moral, le recours indispensable à un prestataire extérieur pour la mise en page, exécutée bénévolement jusqu'à présent, est estimé à plus de 6 000 €, l'augmentation de la cotisation pour 2022 s'avère inéluctable.

C'est notamment sur ces éléments qu'est construit le budget prévisionnel 2021 qui devra déjà inclure un part de dépenses d'externalisation de la mise en page.

Budget prévisionnel 2021

Il n'est à ce jour pas prévu d'investissement en matériel, mais les réserves le permettraient aisément s'il s'avère que la réorganisation à venir le justifie. Compte tenu des écritures immobilisation – amortissement, une tranche d'achat de 1 000 € verrait une dotation de 250 € au CG, donc quasi marginale au vu des 26 300 déjà portés.

Malgré des résultats très positifs obtenus en 2019 et 2020, il a été établi un budget prévisionnel déséquilibré : 26 300 € en dépenses pour 23 000 € en recettes, voir document.

Commentaires sur les charges nécessitant des précisions :

- ✓ l'assurance est déjà payée et s'élève à 113,65 €
- ✓ nouveau flyer éventuel, pour 480 € (à comparer aux 458 € de 2019)
- ✓ la facture annuelle d'hébergement du site 288 € est attendue, la somme de 60 € pour sécurisation informatique est maintenue
- ✓ une somme de 1 000 € est maintenue pour l'achat de documents, CPA, ... (les réserves sur le livret permettent d'acheter plus si l'occasion se présente)
- ✓ une somme de 450 € est reprise pour frais de mise sous enveloppe et envoi par l'imprimeur
- ✓ numérisation documents grands formats 200 € et prestation graphique (diagrammes, colorisation, etc.) pour amélioration de la revue 400 €
- ✓ l'externalisation de la mise en page (partielle dans un premier temps – le numéro 24 seulement) est envisagée pour 3 300 €
- ✓ 1 020 € pour abonnement logiciel Suite Adobe 12 mois à 60 € année pleine et 5 mois pour une seconde licence en vue d'un travail en commun sur n° 24
- ✓ 800 € prévus à nouveau en déplacements, missions (remboursement à 100 %), pour travail spécifique sur HS Armistice (à différentier des recherches archives qui relèvent surtout de recherches personnelles, elles remboursées à 50 % - ligne suivante)
- ✓ budget réduit à 1 000 € pour recherches archives, espérées selon situation sanitaire
- ✓ 1 500 € sont prévus pour participation aux expositions comme pour une année normale
- ✓ Dotations aux amortissements : aux 300 € du scanner (acheté en 2019), 730 € pour ordi et écran (acheté en 2020)

Commentaires sur les recettes :

- ✓ le nombre d'adhérents est maintenu à 530, par précaution. Il y a tous les ans des défections et nous ignorons si elles seront compensées par de nouveaux arrivants.
- ✓ la vente de revues, HS et collections a été légèrement augmentée, d'une part en raison de l'adhésion d'environ 80 membres en deux ans qui pourraient racheter des années, et d'autre part, après une année vide, nous espérons que la vente en expo sera bonne !
- ✓ le CHRF n'ayant pas vocation à accumuler des documents physiques mais à constituer un fonds d'archives numériques, la revente pour 200 € est donc espérée.

On voit donc apparaître un déficit de 3 300 € correspondant à la prestation de mise en page. Nous comptons la financer avec les réserves sur livret.

Au terme de cet exposé, le trésorier remercie les membres du Cercle et l'équipe dirigeante pour la confiance qu'ils lui accordent.

Daniel LECLERC, trésorier

A - CHARGES

dépenses

I - DEPENSES GENERALES		707,95
6022 fournitures consommables	64,99	
6068 Investissement informatique	367,29	
6150 Entretien et réparation du matériel	94,00	
6160 Assurances	111,67	
6281 Adhésion AHICF	70,00	
II - FRAIS POUR FONCTIONNEMENT		2 344,32
6010 Aquisition documents	669,50	
<i>non comptée acquisition de scans non revendable : 250 € au bilan</i>		
6230 Publicité, publications (administration)	83,52	
6231 Circulaire, AG papier	83,52	
6260 Poste (divers)	847,52	
6263 envoi par secrétaire	126,95	
6264 envoi par président	213,96	
6265 envoi par trésorier	340,61	
6268 envoi kit expo	0,00	
6269 timbres, enveloppes timbrées	166,00	
6278 Frais bancaires	97,52	
6278-1 frais mensuel	43,92	
6278-2 carte bancaire	44,00	
6278-9 frais découvert	9,60	
6510 Site Internet hébergement	288,00	
6511 Site Internet sécurité	0,00	
6516 Droits de publication	288,66	
6520 Frais d' A.G., C.A., bureau, commissions	69,60	
6521 assemblées générales	69,60	
III - BULLETINS DE LIAISON		11 457,27
6069 Enveloppes revues, étiquettes	453,20	
6100 Services extérieurs	393,00	
Top Office	0,00	
mise sous enveloppe, dépôt poste	393,00	
6230 Imprimeur, publications	8 601,42	
6238 Rail d'Autrefois	8 601,42	
6239 Hors série	0,00	
6260 Poste (expédition revues)	1 289,77	
6261 envoi revues en nombre	1 132,52	
6262 envoi groupé étranger	157,25	
6220 Abonnement informatique	719,88	
IV - FRAIS POUR PARTICIPATION (représentation, expos, archives)		0,00
6251 Déplacements, missions	0,00	
6252 Participation aux expositions	0,00	
6253 Participation aux recherches archives	0,00	
6259 Stand payant	0,00	
V - DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS		679,45
6811 Scanner A4	300,00	
6812 Ordi + écran 34 pouces	379,45	
VI - CHARGES EXCEPTIONNELLES		42,50
6780 Charges diverses		
OT Meursault 2 repas	30,00	
remboursement 1/2 cotisation	12,50	
TOTAL A (avant contributions volontaires)		15 231,49
VII - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES		45 300,00
8610 Contributions en biens	300,00	
8640 Contributions en travail	45 000,00	
TOTAL A		60 531,49
RESULTAT DE L'EXERCICE (total B - total A)	EXCEDENT	6 325,84

B - PRODUITS

recettes

I - COTISATION DES ADHÉRENTS		14 860,00
7581 Cotisations Actifs	4 160,00	
7582 Cotisations sympathisants	10 700,00	
II - VENTES DE REVUES ET HS		2 842,50
7030 Vente de produits résiduels		
7031 Rail d'Autrefois	725,00	
7032 Hors série	1 390,00	
7032-1 HS 1	30,00	
7032-2 HS 2	75,00	
7032-3 HS 3	75,00	
7032-4 HS 4	165,00	
7032-5 HS 5	275,00	
7032-6 HS 6	250,00	
7032-7 HS 7	520,00	
7033 Numéro isolé	112,50	
7034 livre USA La Rochelle	0,00	
7039 Collection	615,00	
III - RECETTES DIVERSES		580,01
7070 revente documentation	0,00	
7085 Port et frais facturés	413,00	
7510 Participations individuelles aux frais de manifestations		
7680 Intérêts bancaires	167,01	
IV - PRODUITS EXCEPTIONNELS		2 373,82
7540 Autres produits - dons	2 162,00	
7541 dons lors de l'adhésion	2 156,00	
7542 dons sur expo (non rendu monnaie, ...)	0,00	
7543 dons lors d'une commande	6,00	
7780 Autres produits	211,82	
7781 différence paypal	47,22	
7782 retard paiement 2019	100,00	
7783 remboursement banque	9,60	
7784 pénalité	5,00	
7785 cas particulier	50,00	
7770 Régularisation erreur écriture comptable 2019		901,00
TOTAL B (avant contributions volontaires)		21 557,33
V - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES		45 300,00
8710 Prestation en nature (frais déplacement)	300,00	
8750 Bénévolat	45000,00	
TOTAL B		66 857,33
RESULTAT DE L'EXERCICE (total A - total B)	PERTE	0,00

n° poste	ACTIF	2020	2019	n° poste	PASSIF	2020	2019
	Actif immobilisé				Capitaux propres		
2050	scans de photos	250,00					
2180	Mobilier et matériel de bureau	3 105,43	901,00	1100	Report à nouveau	23 539,69	20 652,71
2818	Amortissement	679,45	151,00	1200	Résultat net de l'exercice	6 325,84	2 886,98
	NET	2 675,98	750,00			29 865,53	23 539,69
	Actif circulant						
5080	Livret bleu	30 990,50	22 990,50	4011	Compte fournisseurs	5 845,05	-
5120	Compte courant	2 930,62	756,14				
5170	Paypal	-	-	4686	Autres charges à payer	705,96	
5301	Caisse du président	15,18	65,00				
5302	Caisse du trésorier	32,25	18,05				
		33 968,55	23 829,69				
					Comptes de régularisation		
5188	Produits à recevoir	167,01		4870	Produits constatés d'avance	395,00	290,00
	TOTAL GENERAL	36 811,54	23 829,69			36 811,54	23 829,69

Chiffre sur relevé compte au 31/12 = 2 984,07 €
 Recette tardive (29/12) non posée 25,00 €
 Dépenses non débitées en banque 78,45 €
 D'où le report en 5120 compte courant de 2 930,62 €

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES 2020	45 300,00	
---------------------------------------	------------------	--

Les contributions volontaires correspondent : aux frais engagés pour des missions statutaires par les responsables dont ils font don, aux sommes qui seraient nécessaires d'engager pour payer des salariés à faire ce travail.

A - CHARGES

dépenses

I - DEPENSES GENERALES

6022	fournitures consommables	0,00	470,00
6063	petit équipement	0,00	
6064	fournitures de bureau	116,35	
6068	Investissement informatique	170,00	
6130	Locations	0,00	
6150	Entretien et réparation du matériel	0,00	
6160	Assurances	113,65	
6180	Documentation générale, technique	0,00	
6281	Adhésion AHICF	70,00	

II - FRAIS POUR FONCTIONNEMENT

6010	Acquisition documents	1 000,00	3 300,00
6230	Publicité, publications (administration)	632,00	
6231	Circulaire, AG papier	52,00	
6232	annonces et insertions	0,00	
6233	carte visite, correspondance	0,00	
6234	cadeaux	0,00	
6235	kit expo	100,00	
6236	catalogues, imprimés, flyers ...	480,00	
6260	Poste (divers)	1 000,00	
6263	envoi par secrétaire	150,00	
6264	envoi par président	400,00	
6265	envoi par trésorier	500,00	
6268	envoi kit expo	0,00	
6269	timbres, enveloppes timbrées	100,00	
6278	Frais bancaires	90,00	
6278-1	frais mensuel	45,00	
6278-2	carte bancaire	45,00	
6278-4	virement	0,00	
6278-9	frais découvert	0,00	
6510	Site Internet	288,00	
6511	Wordpress	60,00	
6512	logiciel mailing	150,00	
6520	Frais d'A.G., C.A., bureau, commissions	80,00	
6521	assemblée générale à distance	80,00	

III - BULLETINS DE LIAISON

6069	Enveloppes revues, étiquettes	800,00	18 000,00
6100	Services extérieurs	4 350,00	
Top Office		0,00	
mise sous enveloppe, dépôt poste		450,00	
Numérisation documents		200,00	
Prestation graphique	diag., colorisation	400,00	
Prestation mise en page		3 300,00	
6220	Abonnement informatique suite Adobe Creative Cloud	1 020,00	
6230	Imprimeur, publications	10 000,00	
6238	Rail d'Autrefois	10 000,00	
6239	Hors série		
6260	Poste (expédition revues)	1 630,00	
6261	envoi revues en nombre	1 400,00	
6262	envoi groupé étranger	230,00	
6516	Droits de publication	200,00	

IV - FRAIS POUR PARTICIPATION (représentation, expos, archives)

6251	Déplacements, missions	800,00	3 500,00
6251--	Déplacements, missions - transport	250,00	
6251--	Déplacements, missions - hébergement, restauration	550,00	
6252	Participation aux expositions	1 500,00	
6252--	Frais pour expositions - transport	500,00	
6252--	Frais pour expositions - hébergement, restauration	1 000,00	
6253	Participation aux recherches archives	1 000,00	
6253--	Frais pour archives - transport	300,00	
6253--	Frais pour archives - hébergement, restauration	700,00	
6259	Stand payant	200,00	

V - DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS

6811	Scanner A4	300,00	1 030,00
6812	Ordi + écran 34 pouces	730,00	

TOTAL A
hors contributions volontaires

26 300,00

RESULTAT DE L'EXERCICE (total B - total A)

EXCEDENT

0,00

B - PRODUITS

recettes

I - COTISATION DES ADHÉRENTS

7581	Cotisations Actifs	4 000,00	14 750,00	base 530 adh.
7582	Cotisations sympathisants	10 750,00		

II - VENTES DE REVUES ET HS

7030	Vente de produits résiduels		4 800,00
7031	Rail d'Autrefois	1 500,00	
7032	Hors série	1 980,00	
7032-1	HS 1	150	
7032-2	HS 2	150	
7032-3	HS 3	150	
7032-4	HS 4	210	
7032-5	HS 5	400	
7032-6	HS 6	500	
7032-7	HS 7	420	
7033	Numéro isolé	90,00	
7034	livre USA La Rochelle	30,00	
7039	Collection	1 200,00	

III - RECETTES DIVERSES

7070	revente documentation	250,00	900,00
7085	Port et frais facturés	500,00	
7510	Participations individuelles aux frais de manifestations	0,00	
7680	Intérêts bancaires	150,00	

IV - PRODUITS EXCEPTIONNELS

7540	Autres produits - dons	2 450,00	2 550,00
7541	dons lors de l'adhésion	2450	
7542	dons sur expo (non rendu monnaie, ...)	0	
7780	Autres produits	100,00	
7781	différence paypal	50	
7782	retard paiement 2020	0	
7783	remboursement banque	0	
7784	pénalité	0	
7785	cas particulier	50	

V - REPRISE SUR LIVRET

--	--	--	--

TOTAL B
hors contributions volontaires

23 000,00

RESULTAT DE L'EXERCICE (total A - total B)

PERTE

-3 300,00

prestation mise en page