



RAPPORT FINANCIER 2022 – 2023

L'association Vikidia est chargée de l'hébergement, de la maintenance et de la promotion du projet. Ce rapport récapitule présente l'ensemble des documents financiers, et leur analyse, sur la période allant du 1^{er} mai 2022 au 30 avril 2023.

Cher.e.s adhérent.e.s,

Ce rapport financier, couvrant l'exercice allant du 1^{er} mai 2022 au 30 avril 2023, témoigne à lui seul du changement de dimension de l'association Vikidia. Comme vous le savez, Vikidia a obtenu une subvention de 140 000 euros de la Direction interministérielle du Numérique, dans le cadre du projet Accélérateur d'initiatives citoyennes (AIC). Cette subvention est destinée à l'investissement, et est à utiliser sur une période courant jusqu'au 29 février 2024. Nous en avons utilisé une partie, naturellement, sur l'exercice 2022-2023, le restant étant en cours d'investissement sur l'exercice actuel. Cette subvention a également permis un début de professionnalisation de notre structure, grâce au prêt de main-d'œuvre de quatre salariés, à des temps de travail divers, par notre association partenaire Wikimedia France.

Dès lors, le compte de résultats et la synthèse 2022-2023 doivent être regardés par le biais de deux prismes. Le premier est que la comparaison globale par rapport aux exercices précédents ne présente guère de pertinence, le budget d'exploitation de Vikidia passant, grâce à la subvention de l'AIC, d'un peu moins de 15 000 euros à plus de 140 000 euros. Le second est que l'excédent

d'exploitation record (92 645,06 euros) ne signifie rien pour la trésorerie pérenne de Vikidia puisqu'il est dû, pour l'essentiel, à l'obtention de ce subventionnement qui devra donc, d'ici fin février 2024, être intégralement consommé en investissement. Je puis d'ores et déjà vous annoncer que, fort logiquement, l'exercice 2023-2024 sera, lui, largement déficitaire.

Comme de coutume, et comme imposé par le droit des associations, j'ai joint au présent rapport le compte de résultats et le bilan de l'exercice. Ces deux documents sont assez arides. C'est pourquoi j'ai également joint, à titre indicatif, une synthèse mettant en balance dépenses et recettes, sur des intitulés non-comptables bien plus clairs, pour que chacun.e puisse mieux appréhender l'origine de nos produits et les postes exacts de nos dépenses.

I) Recettes

- Les recettes (produits d'exploitation) de l'exercice s'élèvent à 140 952,67 euros, contre 14 858,26 euros lors de l'exercice précédent. Comme indiqué précédemment, cette augmentation conséquente s'explique quasi-intégralement par la subvention AIC de la délégation interministérielle du Numérique.
- La deuxième recette est celle de notre partenaire Lilo (891 euros dans l'onglet « Vente de prestations de services » lors de l'exercice précédent ; 404,59 euros en « Produits des activités annexes » pour cette exercice ; déplacement d'écriture pour mieux coller à la réalité comptable de cette recette). La chute de nos produits liés à Lilo (- 54,59 % par rapport à 2021-2022) se poursuit (elle était déjà de - 45,07 % lors de l'exercice précédent). Cette diminution est inquiétante, dans la mesure où elle obère significativement notre équilibre de fonctionnement, comme analysé ci-après.
- Les dons et adhésions sont stables (lors de l'exercice précédent, la subvention de Wikimedia France se trouvait dans la ligne des dons).

II) Dépenses

- Les charges d'exploitation culminent à 48 307,61 euros, contre 2 664,13 euros lors de l'exercice précédent. Là encore, la comparaison n'a aucune signification : l'année 2021-2022 était sans investissement. L'exercice actuel a vu déjà commencer une part significative de l'engagement de l'AIC.
- Le principal poste de dépense est, logiquement, celui des personnels extérieurs à l'association, pour 31 827,65 euros. Il s'agit des salaires et charges correspondant au temps de travail effectué pour notre compte par les salariés mis à disposition par Wikimedia France, d'octobre 2022 à août 2023. Il est à noter que cette somme correspond au temps de travail effectué sur l'intégralité de cette période. Nous avons effectivement payé les salaires et charges en une fois, avant la clôture de l'exercice 2022-2023 au 30 avril 2023.
- Les achats d'études et de prestations de service, pour un montant de 12 935 euros, correspondent à diverses actions : l'Atelier stratégique, le paiement à Wikivalley pour la mise en place d'un wiki test et les premiers engagements financiers relatifs au déploiement de mediawiki 1.39.

III) Synthèse et commentaires

- Le résultat d'exploitation affiche un excédent de 92 645,06 euros, largement imputable à la subvention de l'AIC.
- En-dehors de cette recette d'investissement exceptionnel, il convient, en réalité, de mettre en exergue un point de vigilance important. Il faut bien souligner que cette subvention doit être intégralement consommée en investissement, en vertu de la convention passée avec la Délégation interministérielle du Numérique. Elle n'a pas vocation à abonder notre trésorerie, et il convient donc de la mettre de côté pour faire preuve d'acuité sur notre situation financière réelle, c'est-à-dire notre budget de fonctionnement (les dépenses et recettes pérennes annuelles).

- A cette aune, l'effondrement des recettes générées par Lilo, non-compensé par un surcroît de recettes autres, entraîne un déficit de fonctionnement conséquent, inédit pour l'association Vikidia, de l'ordre de 2 500 euros. Notre trésorerie – toujours en excluant la subvention – se monte à 28 000 euros environ. Il n'y a donc pas péril en la demeure, mais il devient nécessaire, à moyen terme, de mettre en place un équilibre de fonctionnement. Ce sera d'autant plus nécessaire si nous recrutons de manière pérenne un salarié.

IV) Projections pour 2023-2024

- L'exercice 2023-2024 est déjà bien entamé. Il a vu se poursuivre notre politique d'investissement, avec l'engagement des fonds AIC obtenus. Le déploiement de mediawiki 1.39, les projets pédagogiques et le renouvellement pour six mois de la convention de prêt de main-d'œuvre constituent les principales dépenses déjà engagées.
- D'autres sont en voie d'engagement, comme la campagne de communication ou les dépenses possiblement générées par l'installation du SUL.
- Sur le plan des recettes, nous avons obtenu une subvention de 5 000 euros par la Direction du Numérique pour l'Education, et nous souhaitons candidater au prochain Wikifunds Grant de la Wikimedia Foundation, sur le thème de la diversité dans la francophonie, avec l'espoir de décrocher quelques dizaines de milliers d'euros pour l'engagement de nouveaux projets éducatifs et l'amplification des existants.
- Comme indiqué précédemment, la recherche d'un équilibre de fonctionnement, par le biais de nouvelles recettes pérennes, est primordiale. 2024 devra être l'année permettant de développer dons et mécénats en nombre bien plus important qu'actuellement.

Dépenses - Recettes

Vikidia - Période du 01/05/2022 au 30/04/2023 (Document généré le 17/12/2023)

Synthèse

Budget	Dépenses	Recettes	Balance (EUR)
Dons, adhésions et cotisations	0,00	140447,54	140447,54
Adhésions	0,00	225,00	225,00
Cotisations	0,00	6,76	6,76
Dons	0,00	215,78	215,78
Subventions	0,00	140000,00	140000,00
Frais exceptionnels	13516,78	0,00	-13516,78
Prestations de service	12935,00	0,00	-12935,00
Remboursements et avances	581,78	0,00	-581,78
Frais fixes	32349,77	0,00	-32349,77
Frais bancaires	196,92	0,00	-196,92
Logiciel compta	325,20	0,00	-325,20
Salaires et charges	31827,65	0,00	-31827,65
Revenus bancaires	0,00	0,15	0,15
Intérêts	0,00	0,15	0,15
Revenus Partenaires	0,00	404,59	404,59
Lilo	0,00	404,59	404,59
Serveurs et domaines	2441,06	100,54	-2340,52
Certificats	14,96	0,00	-14,96
Noms de domaines	60,51	0,00	-60,51
Serveurs	1377,87	100,54	-1277,33
Services techniques	987,72	0,00	-987,72
Non affecté à un budget	0,00	0,00	0,00

Bilan

Vikidia - Période du 01/05/2022 au 30/04/2023 (document généré le 17/07/2023)

Actif

	Brut	Amortissements / dépréciations	Net au 30/04/2023	Net au 30/04/2022
IMMOBILISATIONS				
Immobilisations incorporelles				
208000 - Autres immobilisations incorporelles	653,00	-210,00	863,00	863,00
Autres immobilisations financières				
271000 - Titres immobilisés (droit de propriété)	96,53		96,53	96,53
TIERS				
Clients et comptes rattachés				
411000 - Clients	0,64		0,64	
COMPTES FINANCIERS				
Banques, établissements financiers et assimilés				
512001 - Banques - Compte principal	122 548,09		122 548,09	29 979,10
512002 - Banques - Paypal	22,35		22,35	-53,23
Virements internes				
580000 - Virements internes				
TOTAL ACTIF	123 320,61	-210,00	123 530,61	30 885,40

Passif

	Net au 30/04/2023	Net au 30/04/2022
CAPITAUX		
Report à nouveau (solde créditeur ou débiteur)		
110000 - Report à nouveau excédentaire (solde créditeur)	30 885,40	18 691,27
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		
120000 - Résultat de l'exercice (excédent)	92 645,21	12 194,13
TOTAL PASSIF	123 530,61	30 885,40

Compte de Résultat

Vikidia - Période du 01/05/2022 au 30/04/2023 (document généré le 21/09/2023)

	PERIODE EN COURS	N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
706000 - Ventes de prestations de services		891,00
708000 - Produits des activités annexes	404,59	
709000 - Rabais, remises et ristournes accordés par l'association		-169,97
740100 - Subventions d'exploitation - État	140 000,00	
750000 - Autres produits de gestion courante	107,30	
754000 - Dons et Collectes	235,78	14 022,23
756000 - Adhésions	205,00	115,00
Total	140 952,67	14 858,26
CHARGES D'EXPLOITATION		
604000 - Achats d'études et prestations de services	-12 935,00	
611000 - Logiciel comptabilité	-325,20	-265,40
613500 - Locations serveurs	-2 099,89	-2 175,17
615600 - Maintenance	-265,70	
621000 - Personnel extérieur à l'association	-31 827,65	
625100 - Voyages et déplacements	-561,88	
625700 - Réceptions	-19,90	
627000 - Services bancaires et frais paypal	-196,92	-223,56
651000 - Redevances pour nom de domaine	-75,47	
Total	-48 307,61	-2 664,13
RESULTAT D'EXPLOITATION	92 645,06	12 194,13
PRODUITS FINANCIERS		
764000 - Revenus des valeurs mobilières de placement	0,15	
Total	0,15	
CHARGES FINANCIERES		
Total		
RESULTAT FINANCIER	0,15	
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Total		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Total		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
TOTAL GENERAL	92 645,21	12 194,13