

RAPPORT FINANCIER DE L'EXERCICE 2019

PÉRIODE DU 1er JANVIER 2019 AU 31 DÉCEMBRE 2019

Le présent rapport financier propose une synthèse des comptes de l'association ADULLACT établis pour l'exercice 2019 ainsi que les commentaires apportés par le Conseil d'Administration sur ces comptes.

« La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur. L'association a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relève d'un événement post-clôture sans lien avec la situation existant au 31 décembre 2019. Par conséquent, l'association n'a pas procédé à un ajustement de ses comptes clos au 31 décembre 2019 au titre de cet événement. Les activités se sont poursuivies avec des mesures de télétravail. Aucun impact n'est à ce jour identifié sur les ressources. »

SYNTHÈSE

Pour l'exercice 2019 et par comparaison avec l'exercice 2018, les comptes présentent une légère augmentation des produits d'exploitation et une augmentation des charges d'exploitation, pour un résultat net bénéficiaire de +17 711 €.

Par rapport à 2018, les cotisations de l'exercice 2019 sont inférieures de -12 325 €.

AUTRES RESSOURCES D'EXPLOITATION

	2019	2018	Évolution
Part. technique LIBRICIEL	8 768 €	0 €	
Produits divers	6 300 €	0 €	
Remboursements formations	5 245 €	3 229 €	+62,4%
Autres transferts de charges	1 772 €	78 €	
TOTAL	22 085 €	3 307 €	

CHARGES DE FONCTIONNEMENT (DÉTAIL)

	2019	2018	Évolution	
Fournitures consommables	8 749 €	11 456 €	-2 707 €	-23,6%
Locations, Charges locatives	33 604 €	36 483 €	-2 879 €	-7,9%
Entretien, Réparations	6 147 €	6 972 €	-825 €	-11,8%
Primes d'assurance	2 409 €	2 272 €	+137 €	+6%
Intermédiaires et honoraires	58 370 €	38 814 €	+19 556 €	+50,4%
Publicité	18 482 €	7 772 €	+10 710 €	+137,8%
Déplacements, Réception	37 511 €	51 441 €	-13 930 €	-27,1%
Frais postaux, Télécom.	2 499 €	1 819 €	+680 €	+37,4%
Frais bancaires	787 €	879 €	-92 €	-10,5%
Autres services extérieurs	4 282 €	3 387 €	+895 €	+26,4%
TOTAL	172 841 €	161 297 €	+11 544 €	+7,2%

Par rapport à 2018, les charges d'exploitation sont en légère augmentation, et les remarques suivantes peuvent être formulées :

- Les « fournitures consommables » ont connu une variation de -23,6 % pour s'établir à 8 749 € contre 11 456 € en 2018, s'expliquant par une bonne gestion de ce poste.
- Les « locations et charges locatives » ont connu une variation de -7,9 % pour s'établir à 33 604 € contre 36 483 € en 2018, s'expliquant en particulier par une baisse de locations immobilières ponctuelles en région parisienne pour la tenue de séance de travail (GTC).
- Les « intermédiaires et honoraires » ont connu une variation de +50,4 % pour s'établir à 58 370 € contre 38 814 € en 2018, s'expliquant par les prestations extérieures sur le travail de déménagement de la forge Adullact, ainsi que sur la mise en conformité RGPD. Ces 2 prestations n'avaient pas été intégrées dans le budget prévisionnel 2019 (voir plus loin).
- La « publicité » a connu une variation de + 137,8 % pour s'établir à 18 482 € contre 7 772 € en 2018. Cette différence s'explique par la participation de l'Adullact à divers salons dont le Salon des Maires. Le Conseil d'Administration avait en effet souhaité la présence de l'association à ce salon en prévision de la période électorale qui s'en suivait (voir communication).
- Les « frais de déplacement » ont connu une variation de -27,1 % pour s'établir à 37 511 € contre 51 441 € en 2018, s'expliquant par le fait qu'une grande partie des frais de congrès ait été injustement intégrée à ce poste en 2018 et par le fait que le Congrès ADULLACT a lieu tous les deux ans.

SYNTHÈSE DES CHARGES DE PERSONNEL

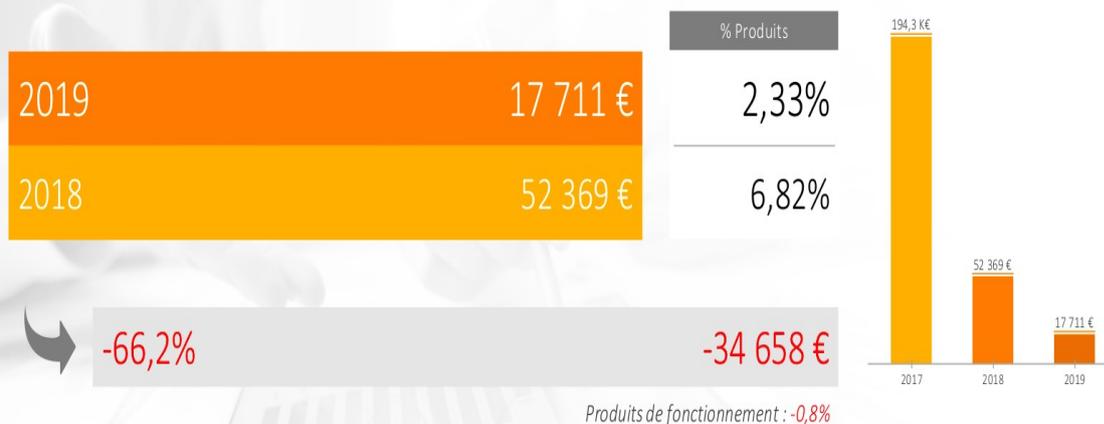
	2019	2018	Évolution
Salaires bruts	296 867 €	274 038 €	+8,3%
Charges sociales	94 612 €	101 811 €	-7,1%
Taux de charges sociales	31,87%	37,15%	-5,3
Autres charges du personnel	17 612 €	32 838 €	-46,4%

- On note que la masse salariale brute a légèrement augmenté du fait du recrutement de Marine Meunier, Assistante en communication embauchée en CDD de 6 mois et du recrutement de Fabrice Gangler, Développeur, embauché en CDI en novembre 2019.
- Les « autres charges du personnel » ont connu une nette diminution (17 612 € contre 32 838 € en 2018) s'expliquant par une baisse de l'intéressement pour l'année 2019 (effet FEDER en 2018).

Autres charges de personnel :

- Intéressement : 11 029 € contre 25 168 € en 2018
- Tickets restaurant : 5 336 € contre 6 250 € en 2018
- Médecine du travail : 1 246 € contre 1 420 € en 2018

RÉSULTAT DE L'EXERCICE



Il s'agit du résultat après les produits financiers et dépenses exceptionnelles :

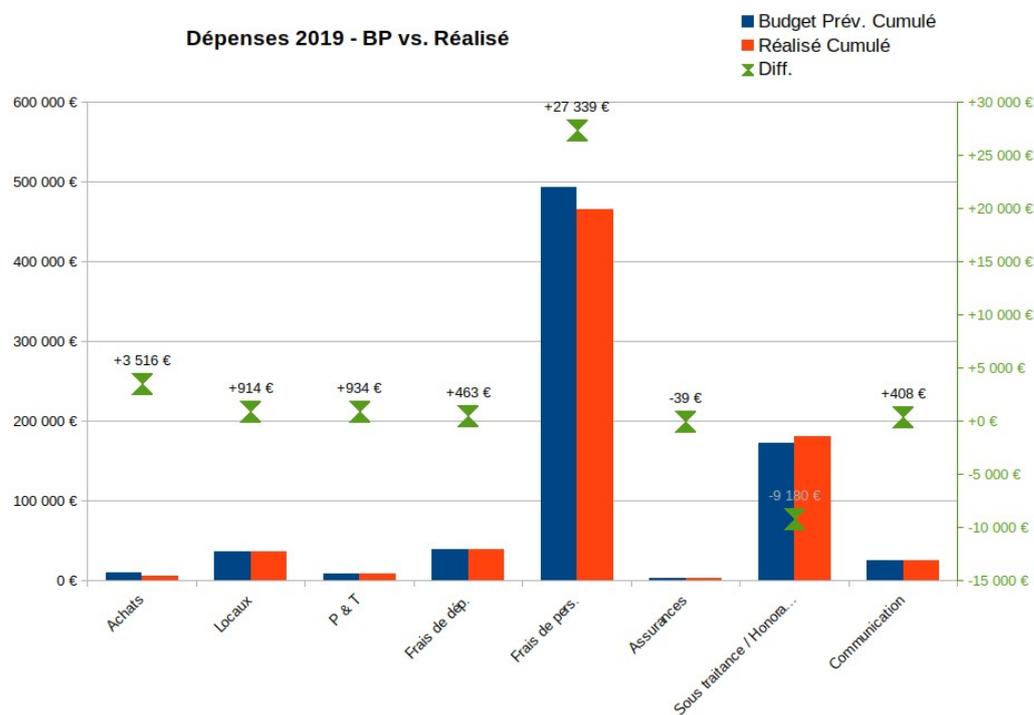
En 2019 la subvention FEDER a été encaissée pour un montant supérieur à ce qui avait été estimé (+15 k€)

Mais l'association a subi un contrôle de la CICC qui a conclu que 34 k€ étaient inéligibles au fonds FEDER, soit un financement de 20,6 k€ perçu à tort.

L'impact sur les comptes 2019 est donc de - 5 000 € (+15/-20)

COMPARAISON AVEC LE BUDGET PRÉVISIONNEL

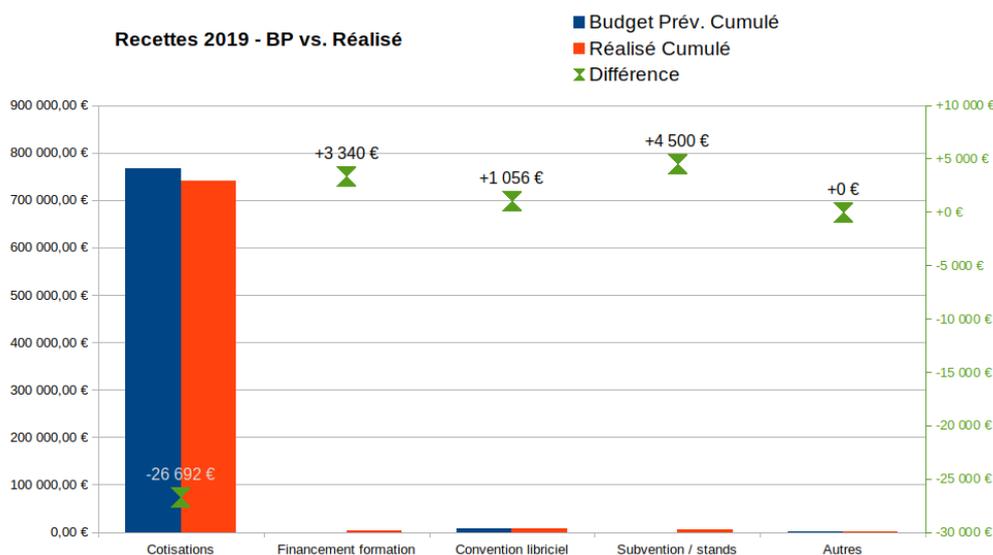
Au regard des éléments issus du budget prévisionnel établi et validé en 2018, les postes de dépenses se détaillent comparativement comme suit pour l'exercice 2019 :



Parmi les différences affichées, on notera que:

- « Les frais de personnel » sont inférieurs du fait du recrutement de Fabrice Gangler, développeur, intervenu tardivement (Novembre 2019) soit un écart de +27 339 €.
- Les frais liés aux « sous-traitances et honoraires » sont supérieurs du fait du déménagement de la forge Adullact et des honoraires concernant les travaux liés au RGPD qui n'avaient pas été budgétisés soit un écart de -9 180 €.

Pour ce qui concerne les recettes :



On peut noter un manque à gagner significatif des cotisations par rapport au budget prévu (-26 000€) du essentiellement au départ de la DINSIC (DINUM) en 2019 (-20 000€, mais qui a ré-adhéré en 2020); de e-MEGALIS; de Toulon Provence Méditerranée pour ne compter que les 3 plus grosses cotisations perdues.

De plus, le budget prévisionnel 2019 tenait compte d'une augmentation optimiste de +5 % tenant compte de la dynamique d'augmentation des années 2017 et 2018 à hauteur de +10/+15%.

1^{er} janvier 2020. Nos participations actives aux travaux sur le Développement Concerté de l'Administration Numérique Territoriale (**DCANT**) ou aux réunions **MIMO** sont très utiles pour les collectivités. Elles représentent un travail conséquent. Nous avons en moyenne 3 réunions de travail par mois. Autre sujet de collaboration particulièrement fructueux : l'**accessibilité numérique** ! L'équipe en charge de la mesure de l'accessibilité des services en ligne de l'État a choisi de s'intéresser à ASQATASUN, l'a installé pour son propre compte et avec notre aide, et souhaite en faire son outil de référence pour mesurer l'accessibilité numérique. De notre côté, de 2020 à 2021, nous ambitionnons d'auditer 35000 urls des sites WEB de **35000 communes françaises...**

2019 fut aussi l'année où le projet **Département & Notaires**⁶, démarré en 2017, s'est véritablement industrialisé. Le modèle économique proposé aux départements s'est confirmé en 2019 ainsi que la confiance des départements envers ce projet (adhésion nouvelle du département de la Moselle). 36 départements suivent ces travaux avec intérêt dont un tiers ne sont pas encore adhérents, donc potentiellement de futurs adhérents. Les deux autres tiers confirment ainsi leur intérêt pour l'association. C'est en 2020 que sera lancé la **refonte industrielle** de *Département & Notaires*. Le développement de cette nouvelle version est confiée à l'entreprise ATOLCD, suite à un vote entre départements, sur un choix de 3 entreprises proposées par l'association. Les premiers déploiements de cette nouvelle version sont lancés en avril 2020.

En terme de **communication** et d'animation, 2019 fut bien remplie avec la participation à plusieurs salons d'envergure nationale, voire internationale. Nous avons ainsi participé à plusieurs événements et manifestations au cours de l'année 2019 :

- *AP-CONNECT* (janvier) ;
- *Open Source City Forum*, avec LUTECE (juin)
- *Congrès FNCCR* (octobre) ;
- *Salon des maires* (novembre) ;
- *Les Journées de la Recherche et de l'Enseignement Supérieur, Paris Open Source Submit 2019* et *BlueHat* (décembre).

L'ADULLACT a été représentée en 2019 lors de plusieurs conférences et forum internationaux :

- mai : **M. Matthieu FAURE** est intervenu au *FOSSA Europe*, sur invitation de la députée européenne **Julia REDA**.
- Juin : **M. Fabien COMBERNOUS** fut invité en tant que *VIP contributor* (label réservé aux meilleurs contributeurs de l'année!) au *PUPPET Submit 2019*.
- Novembre : **M. Matthieu FAURE** est intervenu à l'*Open Source beyond 2020* (Brussels).
- Novembre : **M. Pascal KUCZYNSKI** est intervenu au *SIIViM international*, au Québec.

L'année 2020 restera une année exceptionnelle pour ce qui concerne les salons et autres manifestation depuis le **COVID-19**. De nombreux salons prévus en 2020 ont été annulés ou reportés. L'ADULLACT saura s'adapter en fonction de l'évolution de la situation.

Nos initiatives démarrées ces précédentes années continuent de porter leurs fruits :

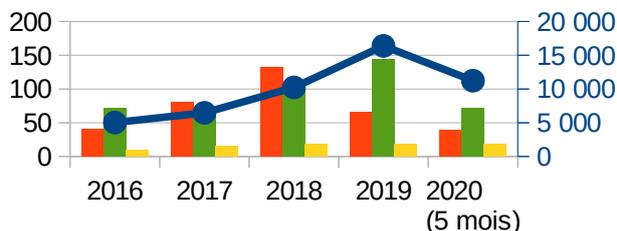
- Notre **GITLAB** initié en 2016, continue d'accueillir toujours plus de nouveaux projets (+275 nouveaux projets GITLAB ; +6 nouveaux projet FusionForge).

⁶ <https://gitlab.adullact.net/departements-notaires/departements-notaires-v2>

- Le **comptoir** continue à se remplir avec de nouveaux outils et de nouvelles collectivités déclarées utilisatrices, mais aussi toujours plus d'entreprises inscrites. Le professionnalisme affiché par ces entreprises crédibilise le logiciel libre dans les collectivités. L'interaction avec le **SILL2020**⁷ renforce notre visibilité, tout comme nous renforçons la visibilité du SILL en listant tous les outils du SILL2020, mais aussi des SILL des années passées.

Comptoir du Libre ■ nouveaux Logiciels

ACTIVITÉ



- Le **label** a battu plusieurs records en 2019 : 31 participations, dont 15 nouvelles collectivités ; 1^{er} label niveau 5 (Nancy) ; affichage record dans la presse⁸. Nous relançons le label pour 2020 en espérant que les nouvelles règles du jeu en vigueur du fait de la situation sanitaire ne nous pénalisent pas.

De futurs projets sont dans nos cartons pour l'avenir et toujours dans l'optique d'aider nos collectivités membres.

- L'automatisation de nos processus est de plus en plus effective avec Puppet.
- Le projet de centralisation de l'identification de nos membres est toujours en cours.
- Nous avons toujours pour objectif de lancer un LibreOffice OnLine pour nos membres.
- Nouveauté 2020 : nous prévoyons de pouvoir mettre à disposition de nos membres un outil de **visio-conférence**, sous licence libre et performant, capable d'accueillir plusieurs dizaines de participants. Nous avons sélectionné l'outil **Big Blue Button**.

⁷ <https://sill.comptoir-du-libre.org>

⁸ <https://territoire-numerique-libre.org/sinformer/communication/>

ANNEXES

ADULLACT

Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	4 862	4 862			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	66 156	51 109	15 047	17 971	- 2 924
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Participations	31		31	31	
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	4 410		4 410	4 410	
TOTAL (I)	75 459	55 971	19 488	22 412	- 2 924
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	2 426		2 426		2 426
Créances usagers et comptes rattachés	69 768		69 768	64 086	5 682
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	500		500	500	
. Organismes sociaux	20		20		20
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres				178 373	- 178 373
Valeurs mobilières de placement	467 349		467 349	272 120	195 229
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	172 830		172 830	178 053	- 5 223
Charges constatées d'avance	6 992		6 992	22 515	- 15 523
TOTAL (II)	719 885		719 885	715 648	4 237
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	795 344	55 971	739 373	738 060	1 313

ADULLACT

Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecart de réévaluation			
. Réserves			
. Report à nouveau	581 940	529 571	52 369
. Résultat de l'exercice	17 711	52 369	- 34 658
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecart de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	599 651	581 940	17 711
Provisions pour risques et charges			
TOTAL (II)			
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	15	30	- 15
Fournisseurs et comptes rattachés	66 679	87 705	- 21 026
Autres	73 028	68 385	4 643
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	139 722	156 120	- 16 398
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	739 373	738 060	1 313
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

ADULLACT

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	6 300		6 300		6 300	N/S
Montants nets produits d'expl.	6 300		6 300		6 300	N/S
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Cofinancements			755 123	767 428	- 12 305	-1,60
Autres produits			4	24	- 20	-83,33
Reprise de provisions						
Transfert de charges			15 785	3 307	12 478	377,32
Sous-total des autres produits d'exploitation			770 912	770 759	153	0,02
Total des produits d'exploitation (I)			777 212	770 759	6 453	0,84
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)						
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés			1 507	1 476	31	2,10
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)			1 507	1 476	31	2,10
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (IV)						
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			778 719	772 234	6 485	0,84
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT						
TOTAL GENERAL			778 719	772 234	6 485	0,84

ADULLACT

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats non stockés	160 749	137 739	23 010	16,71
Services extérieurs	43 305	47 338	- 4 033	-8,52
Autres services extérieurs	120 787	102 503	18 284	17,84
Impôts, taxes et versements assimilés	14 147	15 075	- 928	-6,16
Salaires et traitements	296 867	274 038	22 829	8,33
Charges sociales	101 194	108 061	- 6 867	-6,35
Autres charges de personnels	11 029	26 588	- 15 559	-58,52
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	6 366	7 838	- 1 472	-18,78
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
. Pour risques et charges : dotation aux provisions				
Autres charges	375	480	- 105	-21,88
Total des charges d'exploitation (I)	754 820	719 660	35 160	4,89
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	5 951	19	5 932	N/S
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)	5 951	19	5 932	N/S
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)	238	186	52	27,96
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	761 009	719 865	41 144	5,72
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	17 711	52 369	- 34 658	-66,18
TOTAL GENERAL	778 719	772 234	6 485	0,84
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature				
. Dons en nature				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
Total				