

RAPPORT DE GESTION DE L'EXERCICE 2013

PERIODE DU 1er JANVIER 2013 AU 31 DECEMBRE 2013

Le présent rapport de gestion propose une synthèse des comptes de l'association ADULLACT établis pour l'exercice 2013 ainsi que les commentaires apportés par le Conseil d'Administration sur ces comptes.

SYNTHESE

Pour l'exercice 2013 et par comparaison avec l'exercice 2012, les comptes présentent une faible augmentation des produits d'exploitation et une stagnation des charges d'exploitation, pour un résultat net de 31 412,00 €.

	2013	2012	Variation
Cotisations	695 527	667 615	+ 4,18 %
Participations congrès	0	18 000	- 100,00 %
Aides et subventions	1 545	0	N/S
Transfert de charges	0	347	- 100,00 %
Autres produits	61	0	N/S
PRODUITS D'EXPLOITATION	697 133	685 962	+ 1,63 %
Produits financiers	4 028	4 033	- 0,11 %
Produits exceptionnels	458	0	N/S
TOTAL DES PRODUITS	701 619	689 995	+ 1,68 %
Achats non stockés	89 839	87 897	+ 2,21 %
Services extérieurs	67 441	66 841	+ 0,90 %
Autres services extérieurs	83 812	95 486	- 12,22 %
Impôts, taxes et versements assim.	21 478	21 432	+ 0,21 %
Salaires et traitements	261 297	259 084	+ 0,85 %
Charges sociales	112 818	115 178	- 2,04 %
Autres charges de personnel	20 006	11 478	+ 74,30 %
Dotations aux amortissements	11 196	9 390	+ 19,23 %
Autres charges	300	60	+ 400,00 %
CHARGES D'EXPLOITATION	668 187	666 846	+ 0,20 %
Charges financières	0	31	- 100,00 %
Charges exceptionnelles	1 297	1 383	- 6,21 %
Impôt sur les bénéfices dus	723	0	N/S
TOTAL DES CHARGES	670 207	668 260	+ 0,29 %
RESULTAT NET	31 412	21 735	+ 44,52 %

Par rapport à 2012, les produits d'exploitation de l'exercice 2013 sont supérieurs du fait des cotisations enregistrées suite à l'adhésion de nouveaux membres : en 2013, la balance entre les nouvelles adhésions et les résiliations / transferts enregistrés s'élèvent à 27 912,00 €.

Précisons également que le Congrès annuel de l'association ne s'est pas tenu en 2013 et que par conséquent aucune participation d'entreprises à l'organisation n'a été perçue, alors que ce poste s'élevait à 18 000,00 € en 2012.

Par rapport à 2012, les charges d'exploitation sont constantes, toutefois les remarques suivantes peuvent être formulées :

- les « hébergements applicatifs » ont connu une variation de + 150,39 % pour s'établir à 13 476,00 € s'expliquant par la nécessité de souscrire dès 2012 à une prestation d'hébergement pour les services en ligne suite à la fermeture du CITIC 74, et par la comptabilisation pour la première fois de ce poste sur 12 mois ;
- les « frais de congrès » ont connu une variation de - 82,34 % pour s'établir à 4 096,00 €, s'expliquant par l'absence de Congrès annuel de l'ADULLACT en 2013 et par la seule participation au Congrès du CoTer Club ;
- les « frais de concours » ont été activés pour s'établir à 6 000,00 € suite à la décision du Conseil d'Administration en date du 28 novembre 2013 de financer à posteriori la dotation au concours 2013 « Créé ton appli libre » et de procéder à un remboursement sur facture vers **ADULLACT PROJET** ;
- les « autres charges de personnel » ont connu une variation de + 74,30 % pour s'établir à 20 006,00 €, s'expliquant par l'augmentation en 2013 du montant de l'intéressement accordé aux permanents de l'ADULLACT.

Au regard des éléments prévisionnels établis, les postes de dépenses et de recettes se détaillent comparativement comme suit pour l'exercice 2013 :

	Prévisionnel	Réalisé	Ecart
Cotisations	718 950	695 527	-23 423
Participations congrès	0	0	0
Aides et subventions	0	1 545	1 545
Stages	3 000	0	-3 000
Transfert de charges	0	0	0
Autres produits	0	61	61
PRODUITS D'EXPLOITATION	721 950	697 133	-24 817
Achats	17 200	16 070	-1 130
Locaux	71 244	58 559	-12 685
Poste et télécommunications	3 360	3 516	156
Frais de déplacement	69 384	63 069	-6 315
Frais de personnel	417 796	396 960	-20 836
Assurances	4 500	3 655	-845
Impôts et taxes	21 432	21 478	46
Prestations / honoraires	75 188	78 140	2 952
Publicité	4 250	4 096	-154
Amortissement	14 400	11 196	-3 204
Provisions	7 200	-2 458	-9 658
Autres charges	15 996	13 904	-2 092
CHARGES D'EXPLOITATION	721 950	668 185	-53 765
RESULTAT D'EXPLOITATION	0	28 948	

Par rapport aux recettes prévisionnelles, les produits d'exploitation de l'exercice 2013 sont inférieurs aux prévisions et représentent un écart de - 24 817,00 €. Les principaux écarts concernent :

- le montant des cotisations enregistrées qui est inférieur aux prévisions du fait d'un volume de nouvelles adhésions plus faible qu'attendu, soit un écart de - 23 423,00 € ;
- le montant des stages de sensibilisation aux logiciels libres qui est inférieur aux prévisions suite à l'annulation par l'ENACT des sessions 2013, faute de participants, soit un écart de - 3 000,00 €.

Par rapport aux charges prévisionnelles, les charges d'exploitation de l'exercice 2013 sont fortement inférieures aux prévisions et représentent un écart de - 53 765,00 €. Les principaux écarts concernent :

- les frais de location qui sont inférieurs aux prévisions suite à la temporisation de la location de bureaux en région parisienne, soit un écart de - 12 685,00 € ;
- les frais de personnel qui sont inférieurs aux prévisions du fait de l'abandon de la participation au recrutement d'un collaborateur pour soutenir le Syndicat Mixte Mégalis Bretagne dans le déploiement de solutions libres sur son territoire, soit un écart de - 20 836,00 € ;
- les provisions qui sont inférieures aux prévisions d'une démission ayant occasionné l'établissement d'un solde de tout compte, et du fait de la consommation par certains permanents de congés payés trop anciens, soit un écart de - 9 658,00 €.

Au titre des produits financiers, on notera en 2013 le produit des intérêts générés par les placements de l'association, par l'intermédiaire d'un livret A et de valeurs mobilières de placement, pour 3 497,00 €.

Les perspectives 2014 laissent entrevoir un accroissement plus faible du montant total des cotisations perçues par l'ADULLACT : cette prévision s'appuie sur l'élection de nouveaux Conseils municipaux et communautaires au sein de nombreux membres de l'association, sur un contexte de contraintes budgétaires toujours plus marqué, et sur un projet de réforme du territoire qui occasionnerait mécaniquement une diminution du nombre des membres potentiels.

Au regard du budget prévisionnel et des perspectives énoncées ci-dessus, les postes de dépenses 2014 devront nécessairement être constants et plusieurs postes de dépense pourraient être suspendus ou adaptés :

- l'implantation en région Ile-de-France devant permettre à l'ADULLACT d'être plus visible de la part des collectivités franciliennes ;
- la convention de partenariat avec ADULLACT PROJET pour la fourniture de la maintenance et du support sur les services en ligne ;
- le Congrès annuel de l'ADULLACT et le concours « Crée ton appli libre ».

Précisons que ces mesures ne seront prises qu'à titre préventif ou en cas de nécessité pour préserver l'équilibre financier de l'association.

COMPTE DE RESULTAT SIMPLIFIE 2013

ADULLACT

COMPTE DE RÉSULTAT

page 4

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises								
Production vendue de biens								
Prestations de services								
Montants nets produits d'expl.								
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			1 545	0,22			1 545	N/S
Cotisations			695 527	99,77	685 615	99,95	9 912	1,46
Autres produits			61	0,01			61	N/S
Reprise sur provisions, dépréciations								
Transfert de charges					347	0,05	-347	-100,00
Sous-total des autres produits d'exploitation			697 133	100,00	685 962	100,00	11 171	1,63
Total des produits d'exploitation (I)			697 133	100,00	685 962	100,00	11 171	1,63
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Exédent transféré (II)								
PRODUITS FINANCIERS:								
De participations			1	0,00	4 028	0,59	-4 027	-99,97
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif					1	0,00	-1	-100,00
Autres intérêts et produits assimilés			4 027	0,58	4	0,00	4 023	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (III)			4 028	0,58	4 033	0,59	-5	-0,11
PRODUITS EXCEPTIONNELS:								
Sur opérations de gestion								
Sur opérations en capital			458	0,07			458	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Total des produits exceptionnels (IV)			458	0,07			458	N/S
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			701 619	100,64	689 995	100,59	11 624	1,68
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT								
TOTAL GENERAL			701 619	100,64	689 995	100,59	11 624	1,68
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			89 839	12,89	87 897	12,81	1 942	2,21
Services extérieurs			67 441	9,67	66 841	9,74	600	0,90
Autres services extérieurs			83 812	12,02	95 486	13,92	-11 674	-12,22
Impôts, taxes et versements assimilés			21 478	3,08	21 432	3,12	46	0,21
Salaires et traitements			261 297	37,48	259 084	37,77	2 213	0,85
Charges sociales			112 818	16,18	115 178	16,79	-2 360	-2,04
Autres charges de personnel			20 006	2,87	11 478	1,67	8 528	74,90

ADULLACT

COMPTE DE RÉSULTAT

page 5

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Subventions accordées par l'association						
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	11 196	1,61	9 390	1,37	1 806	19,23
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations						
. Pour risques et charges : dotation aux provisions						
Autres charges	300	0,04	60	0,01	240	400,00
Total des charges d'exploitation (I)	668 186	95,85	666 846	97,21	1 340	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Déficit transféré (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées			31	0,00	-31	-100,00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)			31	0,00	-31	-100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	125	0,02	1 383	0,20	-1 258	-90,95
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	1 172	0,17			1 172	N/S
Total des charges exceptionnelles (IV)	1 297	0,19	1 383	0,20	-86	-6,21
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)	723	0,10			723	N/S
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	670 207	96,14	668 260	97,42	1 947	0,29
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées						
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	31 412	4,51	21 735	3,17	9 677	44,52
TOTAL GENERAL	701 619	100,64	689 995	100,59	11 624	1,68
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						

BILAN SIMPLIFIE 2013

ADULLACT		BILAN ACTIF				page 2	
Période du 01/01/2013 au 31/12/2013		Présenté en Euros					
ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent		
	31/12/2013 (12 mois)				31/12/2012 (12 mois)		
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:							
Frais d'établissement							
Frais de recherche et développement							
Concessions, brevets, droits similaires	4 862	3 362	1 500	0,32	2 847	0,68	
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
Immobilisations incorporelles en cours							
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:							
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, matériel & outillage industriels							
Autres immobilisations corporelles	76 832	61 010	15 822	3,36	19 612	4,72	
Immobilisations grevées de droit							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:							
Participations	50 031		50 031	10,62	50 030	12,03	
Créances rattachées à des participations							
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	400		400	0,08	400	0,10	
TOTAL (I)	132 124	64 372	67 753	14,39	72 889	17,53	
STOCKS ET EN COURS:							
Matières premières, approvisionnements							
En cours de production de biens et services							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises							
Avances & acomptes versés sur commandes							
Créances usagers et comptes rattachés	131 550		131 550	27,93	85 550	20,57	
Autres créances							
. Fournisseurs débiteurs	416		416	0,09			
. Personnel	286		286	0,06			
. Organismes sociaux	22		22	0,00			
. Etat, impôts sur les bénéfices							
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires							
. Autres	1 973		1 973	0,42	600	0,14	
Valeurs mobilières de placement	170 554		170 554	36,21	110 554	26,58	
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	87 634		87 634	18,61	138 867	33,39	
Charges constatées d'avance	10 768		10 768	2,29	7 421	1,78	
TOTAL (II)	403 202		403 202	85,61	342 992	82,47	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)							
Primes de remboursement des emprunts (IV)							
Ecart de conversion actif (V)							
TOTAL ACTIF	535 327	64 372	470 955	100,00	415 881	100,00	

ADULLACT

BILAN PASSIF

page 3

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	295 649	62,78	273 913	65,96
Résultat de l'exercice	31 412	6,67	21 735	5,23
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecart de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL (I)	327 061	69,45	295 649	71,09
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
TOTAL (II)				
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	56 083	11,91	30 683	7,38
Autres	87 811	18,65	89 550	21,53
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	143 894	30,55	120 232	28,91
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	470 955	100,00	415 881	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

Le total de bilan passe de 415 881,00 € à 470 955,00 €.

Les principales évolutions de l'actif concernent :

- le montant des créances des adhérents qui passe de 85 550,00 € à 131 550,00 € ;
- le montant des valeurs mobilières de placement qui passe de 110 554,00 € à 170 554,00 €.

En regard au passif, on note au 31/12/2013 :

- des fonds propres, résultant des affectations de résultats antérieurs, à 327 061,00 € ;
- des dettes vis-à-vis de fournisseurs en augmentation à 56 083,00 € contre 30 683,00 € en 2012 ;
- des dettes sociales en stagnation à 87 811,00 € contre 89 550,00 € en 2012.

Il résulte de ces évolutions une situation de trésorerie au 31/12/2013 positive à 87 634,00 € (hors Valeurs Mobilières de Placement) contre 138 867,00 € au 31/12/2012.

Le Conseil d'Administration de l'ADULLACT