

Rapport financier

par Alain Pansu
Trésorier de l'ABF

Comptes de bilan consolidés 1995

Actif			Passif		
Compte	Libellé	Montant	Compte	Libellé	Montant
275 000	Caution	12 000,00	106 000	Réserves accumulées	1 099 202,92
445 670	TVA à récupérer	10 923,83			
467 000	Subv. DLL à recevoir	410 000,00	150 000	Provision pour investissement	500 000,00
508 000	Placements court terme	622 424, 25			
512 000	Banques	550 901,55			
514 900	Caisse	1 165,46			
517 000	Livret CEP	1 873,10		Excédent d'exercice	10 085,27
	S/total	1 176 364,36			
	Total	1 609 288,19		Total	1 609 288,19

L'exercice consolidé, ABF et *Bulletin d'informations*, dégage un excédent de 10 085,27 F.

Année contrastée qui a vu l'ABF gérer le Congrès ce qui a entraîné un surcroît de travail et de mouvements financiers pour

l'association. Cet excédent est négligeable comparé aux mouvements du compte de résultats 4 169 KF et représente moins de 1 %.

Maintien des liquidités à plus de 1 MF (voir tableaux ci-après).

Comptes de résultat consolidés ABF 1995

Dépenses			Recettes		
Compte	Libellé	Montant	Compte	Libellé	Montant
602 200	Carburants	223,00	701 000	Abonnements bulletin	316 072,83
605 000	Travaux effectués	59 989,29	701 003	Publicité bulletin	95 076,06
605 100	Travaux impression	535 213,68	702 000	Revert. formation	15 615,40
606 100	EDF/GDF	3 516,26	706 000	Cotisations	615 260,28
606 200	Expédition bulletin	23 368,20	706 001	Insc. Congrès	292 254,54
606 300	Achat matériel	64 636,01	706 003	Exposition Congrès	1 248 865,16
606 400	Fournitures bureau	33 357,58			
606 800	Alimentation	13 212,33			
60	S/total	733 516,35			
613 200	Loyers siège social	88 634,22	751 600	Droits d'auteurs	57 402,73
613 500	Location véhicules	5 109,20			
613 600	Location matériel	24 189,67	768 000	Produits financiers	11 509,00
615 000	Maintenance matériel	10 675,71			
616 000	Primes assurance	10 020,16	770 000	Produits exceptionnels	72 552,32
618 100	Documentation générale	985,17	771 500	Subv. hors État	194 845,82
618 502	Location Congrès	392 642,78	771 501	Subv. DLL	825 000,00
61	S/total	532 256,91			
626 600	Honoraires	372 870,65	790 000	Transfert de charges	424 870,74
625 100	Relations avec étranger	131 268,15			
625 600	Missions	84 380,00			
625 601	T & D commissions	82 320,24			
625 610	T & D Congrès	47 406,83			
625 660	T & D Portraits de famille	204 937,78			
625 700	Frais de réception	175 063,50			
626 000	PTT	124 577,20			
626 200	Téléphone	32 750,90			
627 800	Frais bancaires	1 254,38			
628 000	Revert. Gpes & Sections	245 697,00			
628 200	Droits entrées associations	44 853,78			
62	S/total	1 547 380,41			
631 000	Taxe sur salaires	21 132,00			
635 000	Frais fiscaux	75,00			
63	S/total	21 207,00			
641 100	Salaires nets payés	785 483,57			
645 000	Charges sociales	537 091,46			
647 500	Médecine du travail	1 788,00			
64	S/total	1 324 363,03			
660 000	Frais financiers	515,91			
	Excédent d'exercice	10 085,27			
	TOTAL	4 169 324,88		TOTAL	4 169 324,88

Ces comptes méritent quelques commentaires. Je vous propose donc d'étudier les tableaux ci-contre qui mettent en perspective quelques-unes des grandes tendances du fonctionnement de l'association sur plusieurs exercices.

Actif	1991	1992	1993	1994	1995	1996
Réserves	814 103	878 543	1 123 829	1 274 809	1 599 203	1 176 364
Disponible	807 930	841 646	1 114 924	1 574 927	1 176 364	1 176 364
Abt bulletin	212 465	329 612	281 557	329 645	316 072	
Publicité bulletin	84 680	294 643	288 504	220 590	95 076	
Cotisations	361 610	378 240	483 068	607 335	615 260	
Insc Congrès	147 000	200 000	200 000	200 000	292 254	
Expo Congrès	200 000	751 250	453 737	799 947	1 248 865	
Droits auteurs	74 923	49 983	77 581	59 640	57 402	
	1 080 678	2 003 728	1 784 447	2 217 157	2 624 929	

Constantes (passif)	
Local	100 000
Salaires	758 000
Reversements Groupes & Sections	200 000
Publications	604 000
Missions	80 000
commissions	60 000
Congrès	900 000
Total	2 702 000

Détail bulletin et note inf.	
Coût bulletin	480 000
Expédition	80 000
Note inf.	24 000
Expédition	20 000
Total	604 000

être engagé pour tout ce qui correspondrait à des montants supérieurs à 10 KF, ce qui était déjà le cas jusqu'à ce jour.

Mais il ne faut tomber dans le pessimisme. En particulier il faut que l'association envisage sérieusement de trouver un autre siège social, plus vaste et permettant d'autres activités qui se déroulent aujourd'hui à l'extérieur du 7 rue des Lions-St-Paul. Un nouveau siège social, le rapatriement des activités de formation de la région parisienne, la possibilité d'organiser des actions de formation ponctuelles devraient permettre de financer le surcoût de dépenses.

Voilà en quelques lignes les commentaires sur l'exercice écoulé.

Les réserves progressent au fil des ans. Il pourrait sembler que celles-ci régressent entre 1994 et 1995, mais la différence s'explique par l'encaissement de la subvention liée à l'opération « Portrait de Familles » et le différé dans le décaissement.

La progression de ces réserves, après paiement de ce qui était dû, reste en légère progression. Il faut cependant ne voir dans ce montant qu'une facilité de trésorerie qui correspond à un trimestre de fonctionnement normal de l'association. Ce qui est relativement faible et qui ne permet pas d'envisager pour l'avenir d'opération d'investissement lourd dont l'ABF a pourtant besoin.

Les cotisations progressent, mais cependant moins que les chiffres le laissent apparaître. Dans la mesure où nous avons été obligés, pour le congrès de 1995, de mettre en place des structures de remplacement pour compenser la disparition de *Synergie Éditions*, un montant important de location d'espaces d'expositions a été versé sur cet article. Pour quel montant, il est difficile de le dire exactement mais un montant de 50 000 F minimum est une appréciation envisageable.

L'activité prévisionnelle s'élève à 2 700 KF pour les dépenses face à des recettes de l'ordre 2 697 KF. Ce qui veut dire qu'il n'y a pas péril en la demeure mais que l'exercice d'un contrôle sur les dépenses doit