

Rapport financier : AG de l'ACIM du 31 mars 2010

1° Les adhésions

Les adhésions aussi bien individuelles que collectives ont continué de progresser. Elles ont plus que doublé en deux ans.

En 2009, les adhésions individuelles se chiffrent en effet à 72 contre 51 en 2008 et 30 en 2007.

ADHESIONS	2007	2008	2009
COLLECTIVES	50	66	116
INDIVIDUELLES	30	51	72
TOTAL	80	117	188

A cette augmentation de 41 % en un an pour les individuels répond une augmentation encore plus forte pour les collectivités : 76 %. Les adhésions collectives en 2009 atteignent en effet le nombre de 116, contre 66 en 2008 et 50 en 2007. Les mesures précédemment signalées continuent de porter leurs fruits (notamment la diffusion régulière d'un bulletin électronique, les appels aux adhésions sur la liste discothécaires, les rappels systématiques lors des envois du bulletin électronique, la meilleure visibilité du site en matière d'adhésion, l'incidence de l'organisation payante des Rencontres nationales pour les non adhérents...).

Les adhésions collectives se répartissent ainsi :

Communes et intercommunalités (services concernés : BM, bibliothèques intercommunales, conservatoires)	86
Départements (services concernés : BDP)	24
Divers (établissements publics, autres)	6
TOTAL adhérents collectifs 2009	116

On note, plus que l'année précédente encore, une bonne représentation des départements (on retrouve ¼ des 96 BDP dans les services concernés à ce niveau).

Les chiffres de 2010 apparaissent sur des bases comparables : au 29 mars 2010 :

- les adhérents individuels sont au nombre de 56 ; les réadhésions potentielles (adhérents individuels 2009 n'ayant pas encore réadhéré en 2010) sont au nombre de 35 ;
- les adhérents collectifs sont au nombre de 86 ; les réadhésions potentielles (adhérents collectifs 2009 n'ayant pas encore réadhéré en 2010) sont au nombre de 32.

2° Situation financière globale

A la fin de l'année 2009, le solde sur le compte bancaire LCL de l'association est créditeur de :

10 606,77 €.

Soit un peu plus de 1100 euros de plus (1132,45 € exactement) qu'en fin 2008. Fin 2008, il était en effet de :

9474,32 €.

3° Budget 2009 réalisé

Catégorie	Bulletin	Fonctionnement	Rencontres	Site internet	Total
10683 Réserves de trésorerie (provenant du résultat)					9 474,32 €
Solde initial au 01/01/2009					
Catégories de dépenses					

604 Achats d'études ou prestations de services	-900,00 €			-168,90 €	-1 068,90 €
6063 Fournitures d'entretien et de petit équipement		-670,01 €			-670,01 €
6064 Fournitures administratives		-168,07 €	-510,09 €		-678,16 €
6185 Frais de colloques, séminaires, conférences			-1 584,60 €		-1 584,60 €
6238 Divers					0,00 €
6251 Voyages et déplacements		-130,60 €			-130,60 €
6256 Frais de mission			-1 754,25 €		-1 754,25 €
6257 Réceptions			-3 080,90 €		-3 080,90 €
626 Frais postaux et de télécommunications		-100,00 €	-47,13 €		-147,13 €
627 Frais bancaires et assimilés		-160,00 €			-160,00 €
641 Rémunérations du personnel			-230,00 €		-230,00 €
645 Charges de Sécurité sociale et de prévoyance			-172,00 €		-172,00 €

657 Subventions versées par l'association		-200,00 €			-200,00 €
658 Charges diverses de gestion courante					0,00 €
6718 Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion					0,00 €
Total catégories de dépenses	-900,00 €	-1 428,68 €	-7 378,97 €	-168,90 €	-9 876,55 €
Catégories de recettes					
706 Prestations de service			3 080,00 €		3 080,00 €
7088 Autres produits d'activités annexes			39,00 €		39,00 €
74 Subventions d'exploitation					0,00 €
756 Cotisations adhérents		7 890,00 €			7 890,00 €
7088 Autres produits d'activités annexes					0,00 €
7718 Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion					0,00 €

Total catégories de recettes	0,00 €	7 890,00 €	3 119,00 €	0,00 €	11 009,00 €
Total général	-900,00 €	6 461,32 €	-4 259,97 €	-168,90 €	1 132,45 €
Solde au 31/12/2009					10 606,77 €

Le solde initial début 2009 était créditeur de 9 474,32 € ; fin 2009, le solde final l'était de 10 606,77 €.

Cette différence positive de 1132,45 € s'analyse ainsi si l'on répartit les dépenses et recettes dans les 4 catégories traditionnellement utilisées par l'association (bulletin, fonctionnement général, Rencontres nationales des bibliothécaires musicaux, site internet) :

	DEPENSES	RECETTES	DIFFERENCE
Bulletin	-900,00	0,00	-900,00
Fonctionnement	-1428,68	7890,00	6461,32
Rencontres	-7378,97	3119,00	- 4259,97
Site Internet	-168,90	0,00	- 168,90
TOTAL	-9876,55	11009,00	1132,45

On constate que :

- Les recettes en fonctionnement sont uniquement constituées des cotisations. La subvention 2009 du Ministère de la Culture n'a pas été accordée mais uniquement pour des raisons administratives. M. René Phalippou, chargé de mission au Service du livre et de la lecture, Département de la lecture, nous a proposé de présenter en 2010 une demande de subvention à hauteur de 5000 euros (2500 euros pour 2009, 2500 euros pour 2010) afin de compenser ce blocage, ce montant étant d'ores et déjà prévu au budget de son département.

Explications fournies de ces difficultés administratives : Une discordance a été constatée entre les éléments d'identification de l'association mentionnés dans le

dossier et dans la base SIREN et ceux figurant dans la base ACCORD, qui est la base "fournisseurs" interministérielle à partir de laquelle les services réalisent l'engagement financier.

La modification de notre fiche sur la base ACCORD est de la responsabilité des services ministériels. Mais cette procédure est assez longue à intervenir, de l'ordre de plusieurs semaines. A l'époque, le ministère était en train d'adopter un nouveau circuit de gestion, sous forme de pôles mutualisés et, durant la phase de transition, les délais encore plus longs qu'à l'ordinaire.

A quoi s'est ajouté un dernier élément : dans le dossier était mentionné un soutien de la DLL ainsi que de la DMDTS. Mais l'association n'a pas eu de contacts directs avec la DMDTS. Or, lorsque deux directions du ministère subventionnent une même association, l'instruction des dossiers doit être conjointe. Il fallait donc pour la DLL soit avoir confirmation du soutien de la DMDTS soit demander à l'association de présenter un nouveau dossier ne faisant apparaître que le soutien de la DLL.

La clôture de l'exercice budgétaire approchant, il est apparu au ministère qu'il ne serait pas possible de procéder à l'ensemble des rectifications en temps utile. D'où la décision de reporter à cette année la subvention 2009, en proposant de présenter au service du livre et de la lecture (SLL) une demande de soutien à hauteur de 5 000 €.

- Les frais mentionnés dans la partie bulletin concernent les frais de transcription.

- Par ailleurs une participation financière de 200 euros a été versée à l'association Jazz à Mulhouse pour l'organisation en partenariat avec elle et l'ABF-Alsace des Journées d'étude sur les musiques nouvelles en bibliothèque.

- Le poste de dépenses le plus important concerne l'organisation des Rencontres nationales annuelles des bibliothécaires musicaux à Paris (près de 7 400 euros de frais, compensés en partie par les 42 inscriptions payantes aux Rencontres nationales pour les non adhérents).

4° Budget prévisionnel 2010

Le budget prévisionnel a été établi sur les bases suivantes :

Pour les recettes :

- une stabilité du nombre des adhésions ;
- une subvention de l'Etat de 5 000 euros pour les recettes (2 500 € au titre de 2009 et 2500 € au titre de 2010).

Pour les dépenses :

- l'organisation des présentes Rencontres nationales à Aix ;
- la transcription des actes des Rencontres nationales.

Le solde initial début 2010 était créditeur de 10 606,77 € ; fin 2010, le solde final serait de 13 106,77 €.

Catégorie	Bulletin	Fonctionnement	Rencontres	Site internet	Total
10683 Réserves de trésorerie (provenant du résultat) (solde initial au 01/01/2010)					10 606,77 €
Catégories de dépenses					
604 Achats d'études ou prestations de services	-855,00 €			-97,14 €	-952,14 €
6063 Fournitures d'entretien et de petit équipement					0,00 €
6064 Fournitures administratives		-158,87,00 €	-141,13 €		-300,00 €
6181 Documentation générale		-50,00 €			-50,00 €
6183 Documentation technique			-50,00 €		-50,00 €
6185 Frais de colloques, séminaires, conférences			-4 932,50 €		-4 932,50 €

6237 Publications					0,00 €
6238 Divers					0,00 €
6251 Voyages et déplacements		-400,00 €			-400,00 €
6256 Frais de mission			-1 546,86 €		-1 546,86 €
6257 Réceptions			-1 000,00 €		-1 000,00 €
626 Frais postaux et de télécommunications		-250,00 €			-250,00 €
627 Frais bancaires et assimilés					0,00 €
641 Rémunérations du personnel			-700,00 €		-700,00 €
645 Charges de Sécurité sociale et de prévoyance			-392,00 €		-392,00 €
657 Subventions versées par l'association					0,00 €
658 Charges diverses de gestion courante			-3 461,50 €		-3 461,50 €
6718 Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion					0,00 €
Total catégories de dépenses	-855,00 €	-858,87 €	-12 223,99 €	-97,14 €	-14 035,00 €
Catégories de recettes					
706 Prestations de service			1 840,00 €		1 840,00 €
7088 Autres produits			1 495,00 €		1 495,00 €

d'activités annexes					
74 Subventions d'exploitation		5 000,00 €			5 000,00 €
756 Cotisations adhérents		8 040,00 €			8 040,00 €
7718 Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion			0,00 €		0,00 €
778 Autres produits exceptionnels		160,00 €			160,00 €
Total catégories de recettes	0,00 €	13 200,00 €	3 335,00 €	0	16 535,00 €
Total général	-855,00 €	12 341,13 €	-8 888,99 €	-97,14 €	2 500,00 €
Solde au 31/12/2010					13 106,77 €