

Congrès Départemental le 25 Octobre 2013



Présentation des comptes 2012
Du siège départemental
de la fédération de l'Hérault

Roland PEYRE

Trésorier départemental
Président de la Commission Financière Départementale

Cette présentation se scinde en deux partie :

- La première est le rapport du siège fédéral de l'Hérault.
- La deuxième est le rapport consolidé du département (la fédération + l'ensemble des comités).

Rapport de gestion

Année 2012

Siège Fédéral 34
(La Fédération + Les Antennes Fédérales)



Le siège départemental intègre complètement les antennes fédérales.

Les conventions générales comptables ont été appliquées :

- continuité d'exploitation
- permanence des méthodes comptables
- Indépendance des exercices comptables

Actif net : 444 788 € (contre 419 879€ en 2011)

- **Actif immobilisé : 90 275 €** (contre 94 190 € en 2011)
- **Actif circulant : 354 514 €** (contre 325 689 € en 2011)
 - dont : valeurs mobilières de placement : 20 496 €
 - disponibilités : 264 851 €
 - total des créances : 68 215 €
 - dont 83 731 € des structures décentralisées

N.B : L'actif désigne en comptabilité générale l'ensemble du patrimoine de l'association, c'est-à-dire tout ce qu'elle possède.

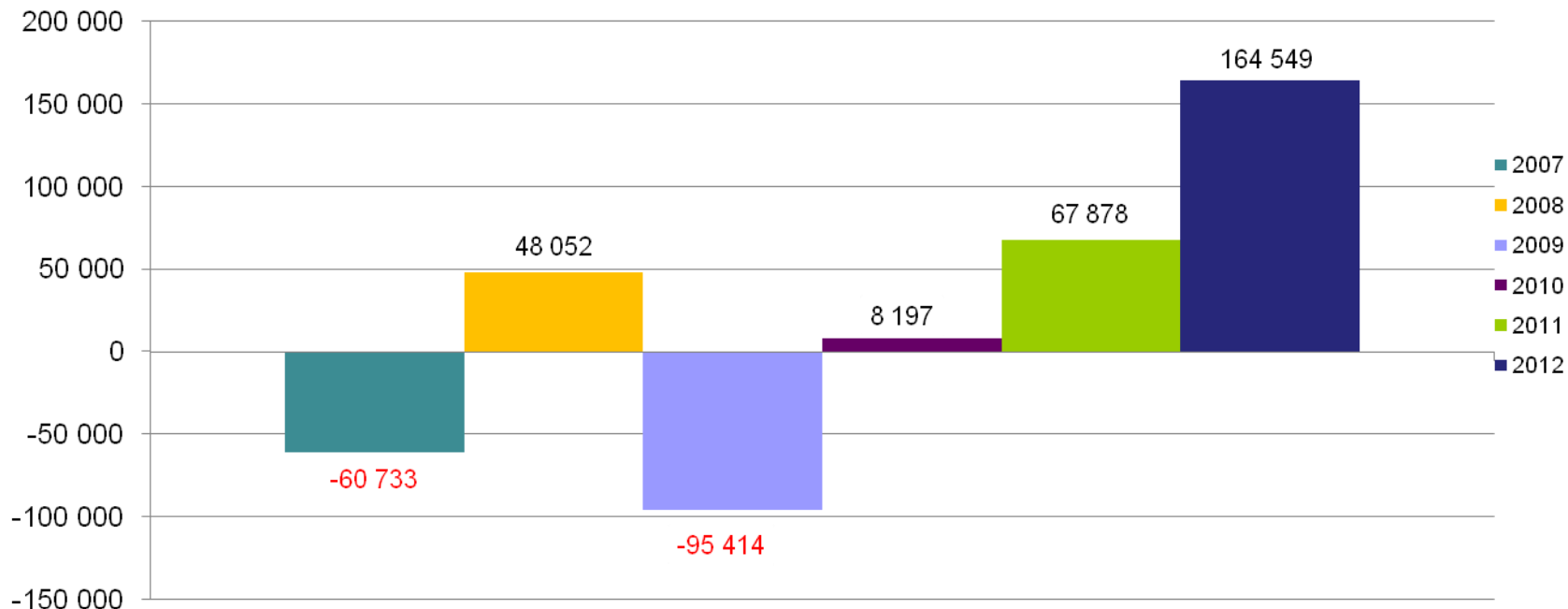
Passif : 444 788€ (contre 419 879 € en 2011)

- **les fonds dédiés : 32 162€** (contre 18 844 € en 2011)
- **les fonds propres : 239 602 €**
 - dont : Fonds associatifs : 321 766 €
 - Report à nouveau : - 269 306 €
 - Réserve fonds d'investissement : 0 €
 - Subvention d'investissement : 22 592 €
 - Résultat de l'exercice : + 164 549€
- **le fonds national de solidarité : 0 €**
- **les dettes, Rév.aux structures SPF et produits constatés d'avance : 173 025 €**
- **les provisions : 0 €**

N.B : Le passif comptable permet de représenter ce que doit l'association

Evolution des Comptes de résultats

Sur un total de produits de 1 402 462 € au 31/12/2012 le résultat s'établit à + 164 549 €



Le Résultat 2012 se compose de la manière suivante :

1. SUR UN BUDGET GLOBAL DE :	1 402 462 €
2. RESULTAT FINANCIER (intérêts)	458 €
3. RESULTAT EXCEPTIONNEL	203 791 €
4. IMPACT DES FONDS DEDIES	21 004 €

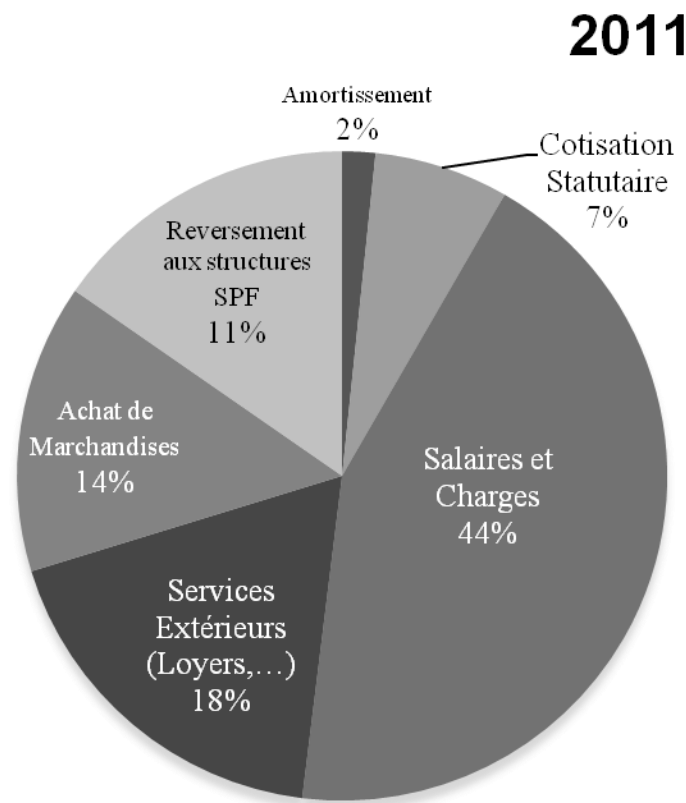
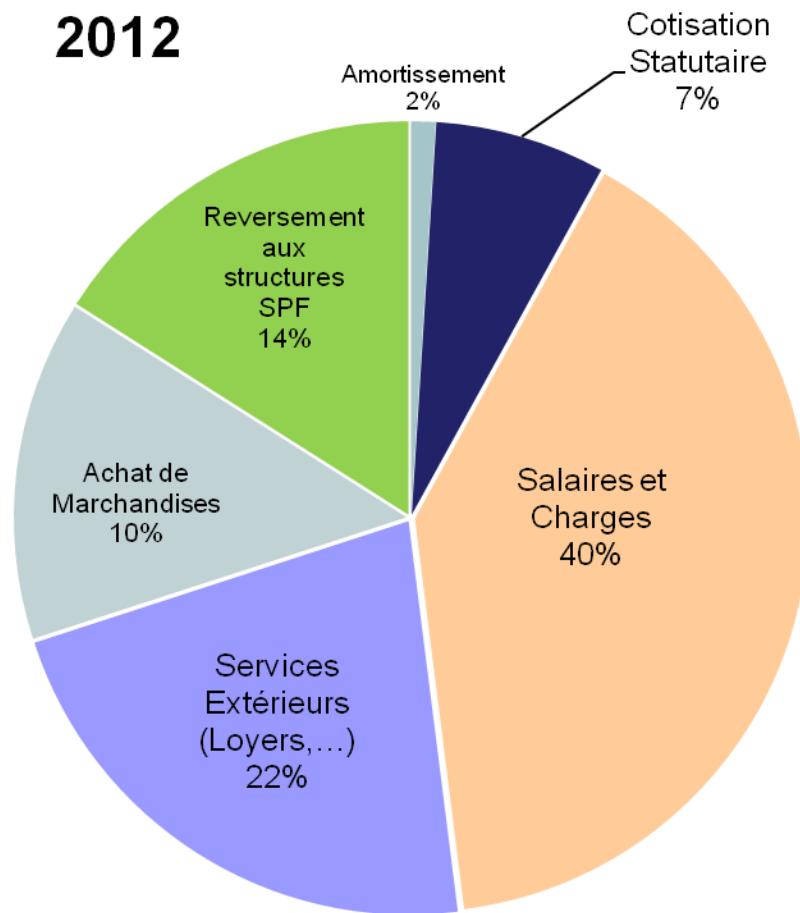
Résultats en dents de scie

- A chaque exercice une mesure exceptionnelle.
- Les mesures ne sont pas permanentes, mais des « coups ponctuels » sont décidés en comité départemental sur chaque exercice.

MESURES EXCEPTIONNELLES

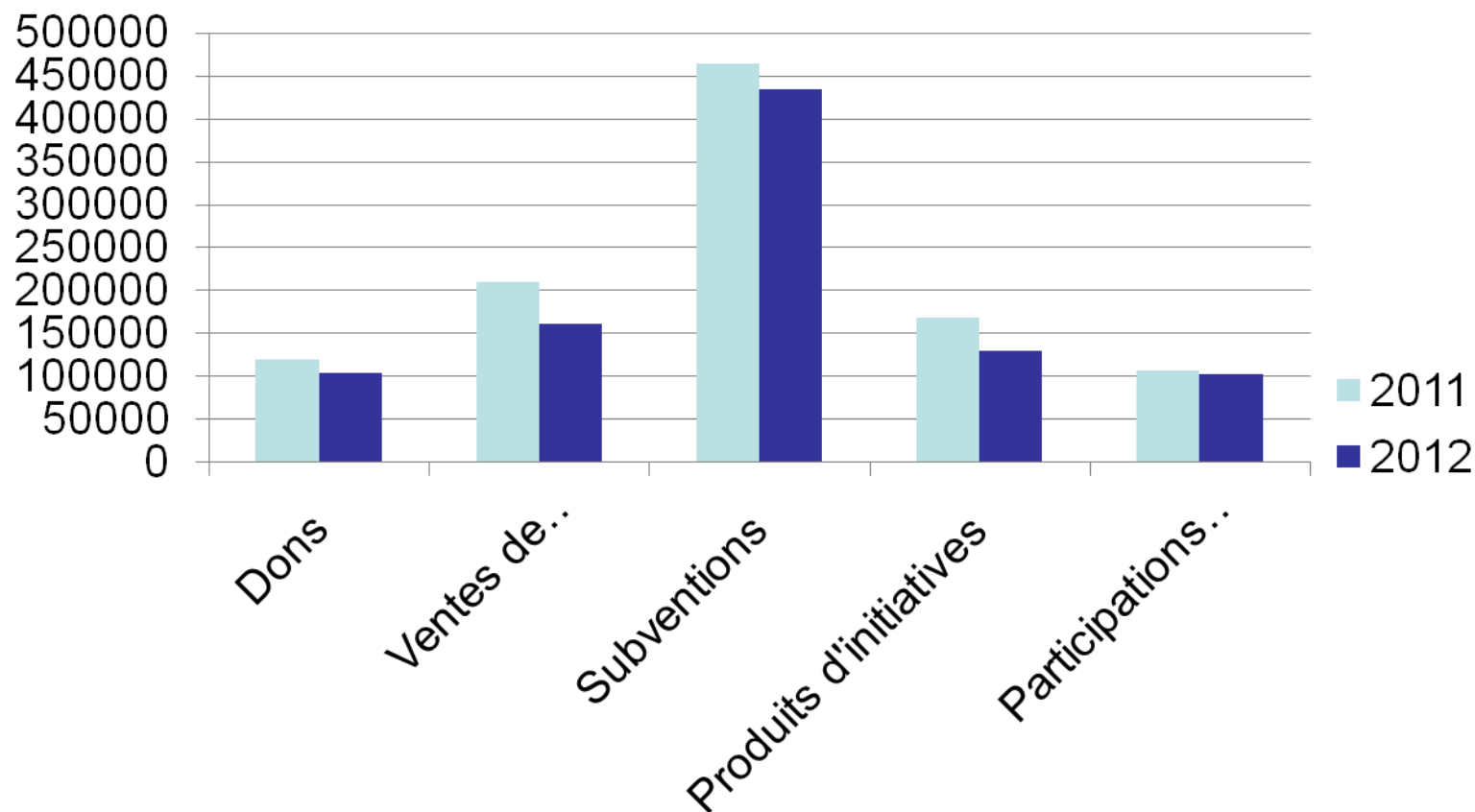
- Echelonnement des paiements de la cotisation au National.
- Mensualisation des cotisations des comités.
- Externalisation du traitement de la paie.
- Cotisation Statutaire Nationale des comités sur les 6 premiers mois.
- Le non remplacement de salariés partants.
- Demande de paiement immédiat des factures fédérales par les comités.

1. Répartition des charges / Comparatif entre 2011 et 2012 :



La répartition des charges
montre qu'il y a très peu de
marge de manœuvre .

1. Evolution des dons, des ventes de marchandises, des subventions, des participations des destinataires et des produits d'initiatives entre 2011 et 2012.



Rapport de gestion

Année 2012

Partie Consolidée

(la Fédération + les Comités)



Les échanges internes (entre la fédération et les comités) ont été neutralisés

Les conventions générales comptables ont été appliquées :

- continuité d'exploitation
- permanence des méthodes comptables
- Indépendance des exercices comptables

1. Le résultat d'exploitation s'établit à **179 487** euros.

1.1 Les produits d'activité représentent 1 598 896 €, soit + ou – 14%

- Les dons des particuliers sont de **200 077 €**, une diminution de 7 % par rapport à 2011.
- Les subventions comptent pour **530 960 €** et représentent 33 %.
- Les initiatives interviennent pour **489 260 €** en diminution de 20 % par rapport à 2011 et représentent 30 %.
- Les participations des destinataires de la solidarité comptent pour **282 181€** en baisse de 12 %. Elles représentent 17%.
- Report des fonds dédiés : **12 153€** (contre 54 951 € en 2011) - 77 %

1.2 Les charges d'activité représentent **1 631 539 €**

- les frais de personnel : **599 660 €** (contre 669 341 € en 2011)
Soit une diminution de - 12 %
- les services extérieurs : **454 131 €** (contre 431 147 € en 2011)
Soit une progression de 5 %
- les achats (marchandises, matériels, autres ...) : **286 392 €**
(contre 285 752 € en 2011) Soit une diminution de 1 %

2. Le résultat financier s'établit à + 3 429 € (contre + 2 213 € en 2011)

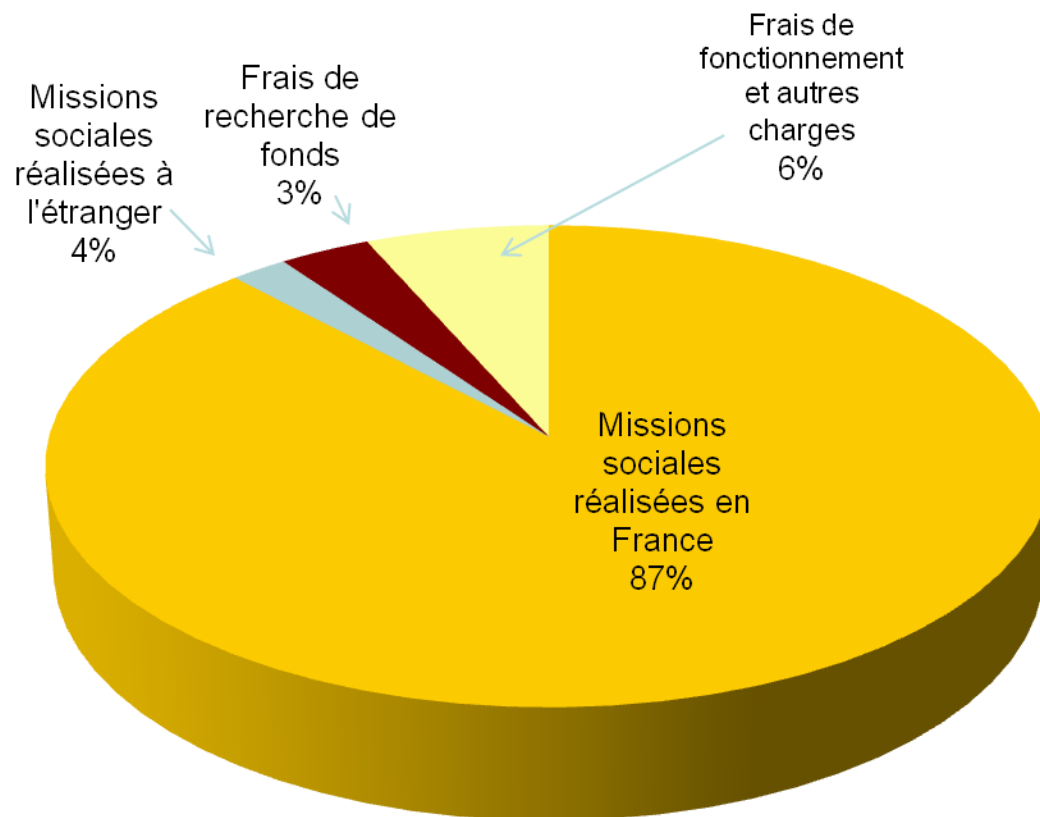
1. Produits financiers : 4 894 €

2. Charges financières : 1 465 €

3. Un résultat exceptionnel de + 208 700 € (contre + 546 € en 2011)
dont notamment :

- Il y a sur 2012, un produit exceptionnel de 185 000 € dans le siège Fédéral (Ecriture comptable de régularisation de la subvention DSL du Conseil Général)
- Il y a eu également en 2012 la régularisation du projet GRUNDWIG (projet Italien).
- Il y a en 2012, des charges exceptionnelles de 626 € (Intérêts sur emprunt du camion)

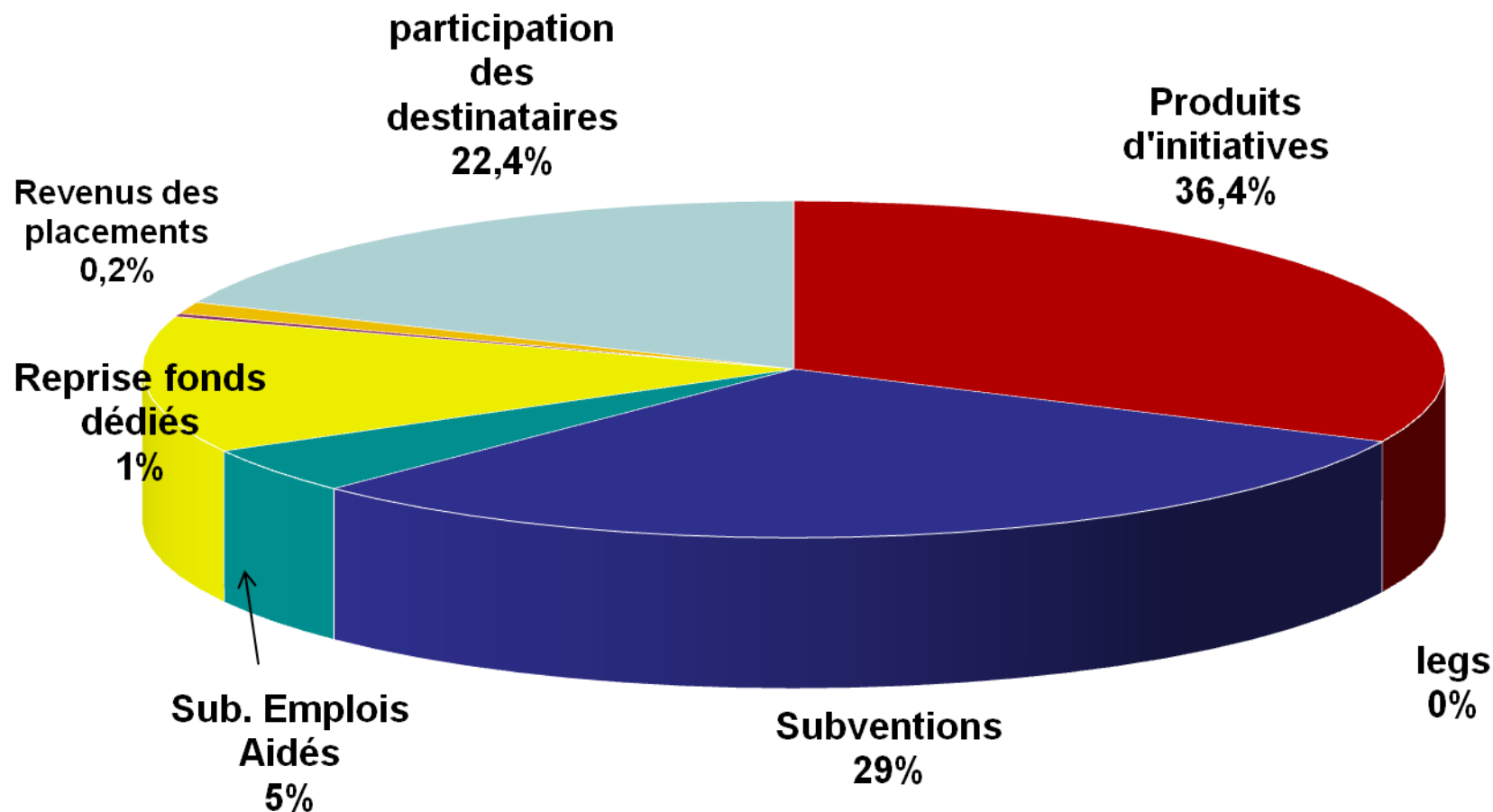
Total des Charges : 1 635 322 € en 2012



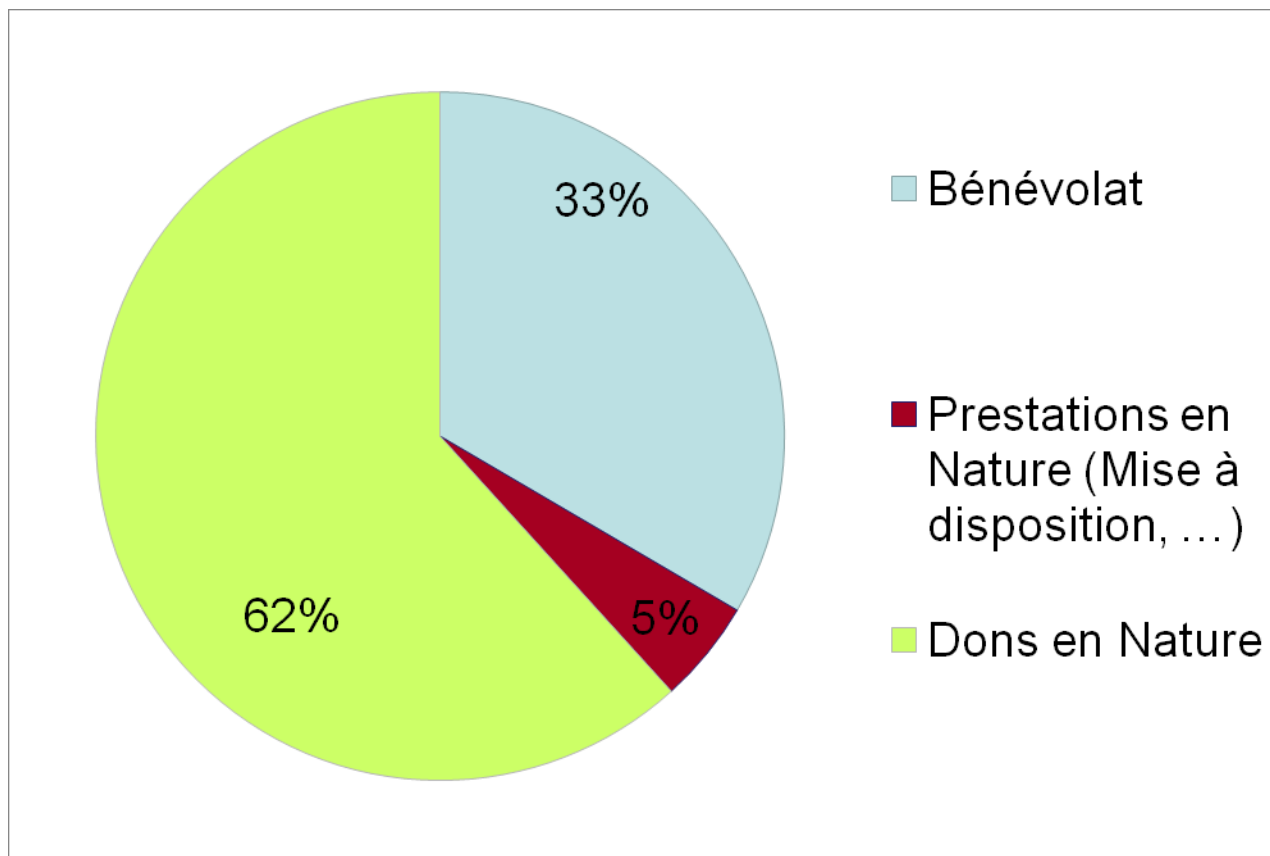
la solidarité en France : 1 420 246 €

- Pauvreté précarité : 935 357 € (66 %)
- Vacances : 93 941 € (7 %)
- Pères Noël Verts : 54 425 € (4 %)
- JOV : 27 747 € (2 %)
- Culture : 49 494 € (3 %)
- Animation de Réseau : 259 282 € (18%)

Total des produits : 1 1814 809 € en 2012



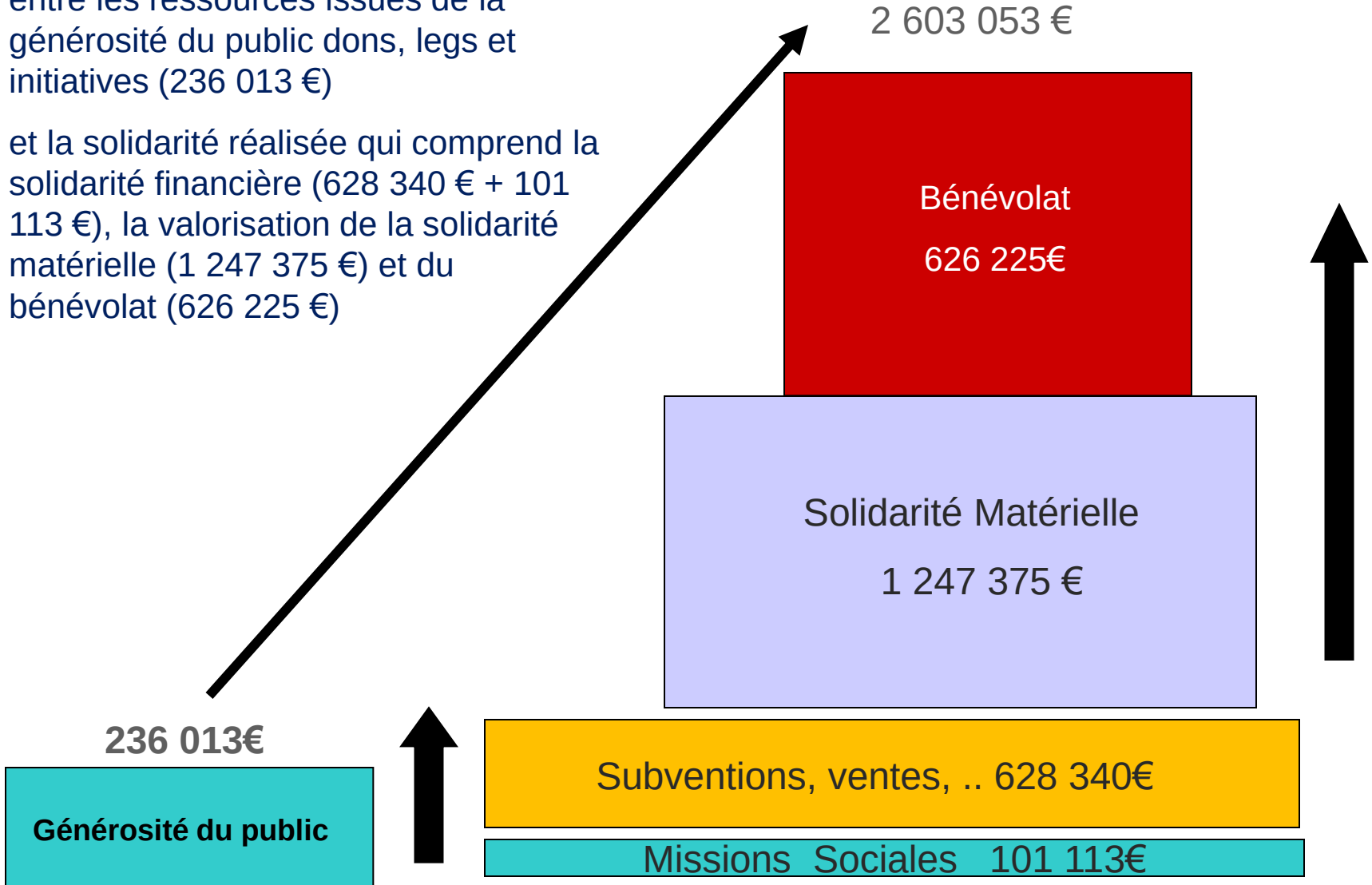
Total : 1 873 599 € en 2012

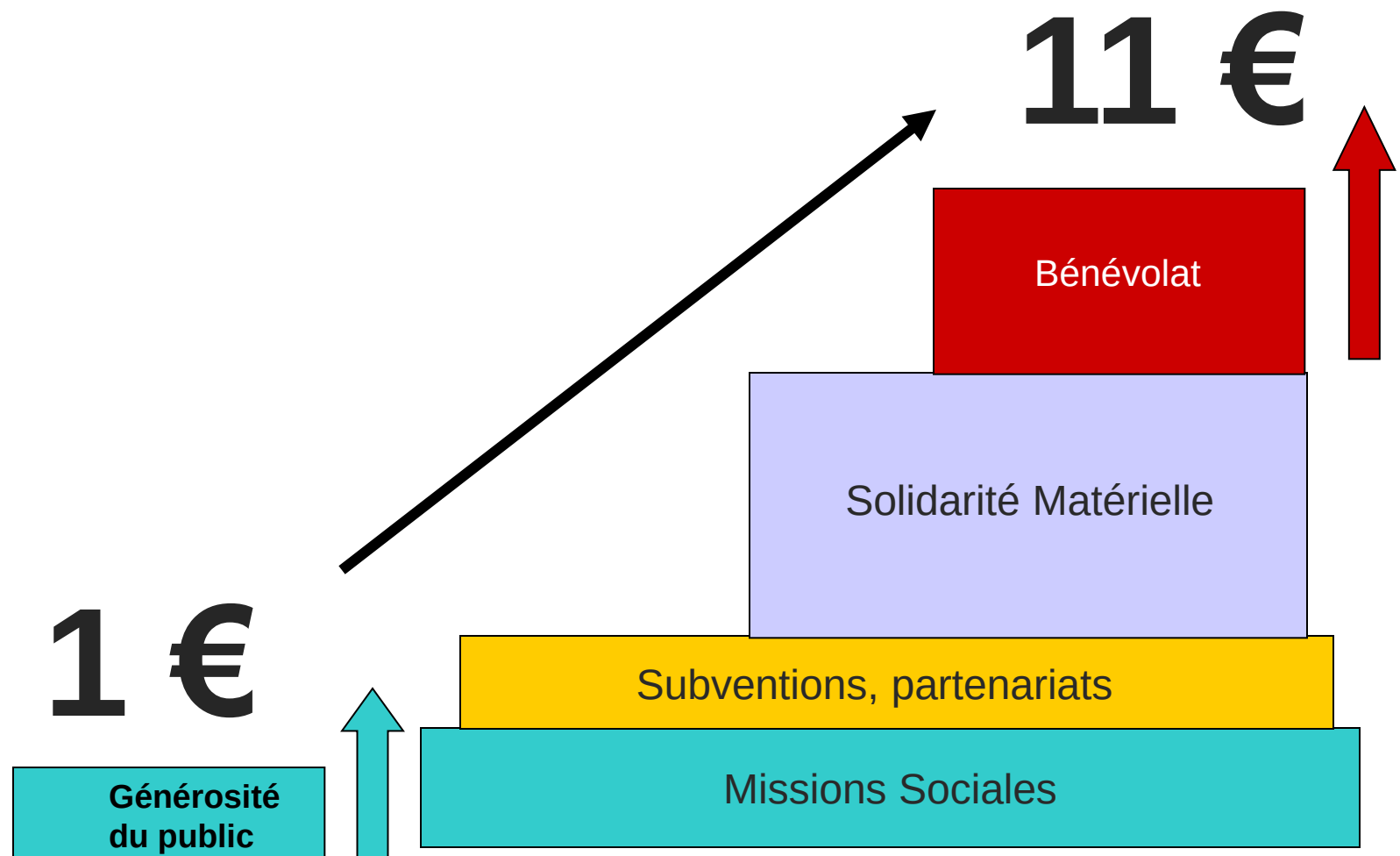


L'effet multiplicateur

« L'effet multiplicateur » est le rapport entre les ressources issues de la générosité du public dons, legs et initiatives (236 013 €)

et la solidarité réalisée qui comprend la solidarité financière (628 340 € + 101 113 €), la valorisation de la solidarité matérielle (1 247 375 €) et du bénévolat (626 225 €)





BUDGET PREVISIONNEL 2014

Charges Prévisionnelles	Montants	Produits Prévisionnels	Montants
60 - Achats	211 151	70 - Ventes de Produits & Services	320 089
61 - Services Extérieurs	163 980	74 - Subventions d'Exploitation	453 250
62 - Autres Services Extérieurs	98 640	75 - Autres produits de Gestion	368786
63 - Impôts et Taxes	24 190	<i>Cotisation Fédérale</i>	<i>100 000</i>
64 - Charges de Personnel	443 555	76 - Produits Financier	0
65 - Autres charges de Gestion Courante	292 912	77 - Produits Exceptionnels	0
66 - Charges Financières	0	78 - Reprise sur Amortissements	0
67 - Charges Exceptionnelles	0	789 - Reprise de fonds dédiés	13 302
68 - Dotations aux Amortissements	20 999		
TOTAL des CHARGES :	1 255 427	TOTAL des PRODUITS :	1 255 427

RECAPITULATIF des BUDGETS 2014

TABLEAU :	Charges Prévisionnelles	Produits Prévisionnels	Résultat Prévisionnel
VACANCES	100 490 €	102 939 €	2 449 €
MONDE	57 202 €	57 202 €	0 €
PAUVRETE PRECARITE	265 048 €	295 389 €	30 341 €
FETES DE FIN D' ANNEE	13 200 €	14 200 €	1 000 €
CULTURE	21 591 €	21 591 €	0 €
CENTRALE	291 878 €	205 900 €	-85 978 €
ORGANISATION	302 139 €	264 300 €	-37 839 €
ANTENNES FEDERALES	203 879 €	293 906 €	90 027 €
TOTAL :	1 255 427 €	1 255 427 €	0 €

Opinion sur les comptes annuels :

Les Commissaires Aux Comptes ont certifiés les comptes annuels, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de l'exercice 2012.



VOTE de L' AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE **2012**

Projets de travail de la commission financière 2014 / 2015

- Affiner le calcul de la cotisation Fédérale
- Travail sur la tarification des produits de la centrale.
(Participer aux travail sur Popstock)
- Faire un réel suivit des comités en difficultés. (Projet de création de fonds d'entraide)