

RAPPORT DE GESTION 2012

Conformément à la loi et aux statuts, nous vous rendons compte de la situation et de l'activité de notre association durant l'exercice 2012 clos au 31 décembre de l'année.

Nous soumettons à votre approbation les comptes annuels de cet exercice écoulé.

Nous nous proposons de vous donner toutes précisions et tous renseignements concernant les pièces et documents prévus par la réglementation qui vous ont été remis.

Vous prendrez ensuite connaissance du rapport du commissaire aux comptes.

*La mission de commissaire aux comptes a été confiée à **Monsieur LAGAY du Cabinet Léo Jégard et Associés** dont le siège est situé 23 rue du Clos d'Orléans – 94120 Fontenay sous Bois.*

Celui-ci vous rendra compte de sa mission et de ses éventuelles remarques.

L'activité 2012 s'est caractérisée par le maintien du développement de la Fédération Addiction et une accentuation de sa bonne santé financière.

Ainsi le résultat 2012 de la Fédération Addiction est excédentaire à hauteur de 33 755,38€.

Celui de 2011 était excédentaire à hauteur de 5 044€ et celui de 2010 était déficitaire à hauteur de -70 693€ représentant le résultat total de l'Anitea et F3A.

EXAMEN DES COMPTES DE RESULTATS

LES PRODUITS

Le total des produits de fonctionnement s'élevaient à 1 250 630€, il était de 1 181 952€ en 2011 et de 1 079 945€ en 2010 soit une progression entre 2010 et 2012 de 170 685€ soit +15,8%.

Ils se répartissent en plusieurs grands groupes :

- ✓ Les subventions d'un montant de 580 966€ représentent 46% des produits de fonctionnement. Ces subventions sont constituées pour 108 966€ de subvention régionale en progression de +47% par rapport à 2011. Le total des subventions obtenu en 2012 (malgré cette augmentation des subventions régionales) est en baisse de 99 000€. Cette baisse s'explique par des financements DGS reçus en 2011 placés en fonds dédiés et dont la reprise a eu lieu en 2012.
- ✓ Les cotisations d'un montant de 98 340€, elles sont en progression de +10,3% par rapport à 2011. 2011 étant elle-même une année en progression de +3% par rapport à 2010.
- ✓ Les fonds dédiés : la reprise des fonds dédiés s'élève à 197 745€. En 2011, cette reprise s'élevait à 94 902€. La reprise 2012 est constituée par 27 745€ de reprise de fonds dédiés régions et 170 000€ par le siège.
- ✓ Les produits d'exploitation générés par l'activité de la Fédération Addiction
Les produits d'exploitation s'élevaient en 2012 à 373 579€ en progression de +55 715€ par rapport à 2011 (+17,5%). Il est à noter en matière de recettes liées à l'activité, une augmentation des ressources liée à nos journées nationales qui passe de 141 000€ en 2011 à 180 000€ en 2012 soit une progression de +27,6% mais aussi au développement de notre activité de formation 87 129€ en 2011, 120 388€ en 2012 soit +38%.

LES CHARGES

Le total des charges d'exploitation 2012 s'élève au 31-12-2012 à 1 025 088€, il était au 31 décembre de l'année précédente de 879 119,88€ soit une progression de 16,6%.

Ces charges d'exploitation se décomposent de la façon suivante :

LES CHARGES DE PERSONNEL (salaire brut + charges sociales + autres charges de personnel)

L'année 2012 montre un coût de charges du personnel de 447 954€, il était en 2011 de 345 869€ soit une progression de 29,5%.

Cette augmentation trouve son origine dans un coût salarial faible en 2011 du fait du départ de salariés non remplacés, d'embauche en 2012 en remplacement des départs de 2011 et l'embauche de nouveaux salariés pour répondre aux besoins de la Fédération Addiction du fait de son développement.

Il est à noter que l'ensemble des charges de personnel représente 36% des produits de fonctionnement. Ce pourcentage s'avère faible si on le compare à d'autres dispositifs de même nature où ce pourcentage est au environ de 60%.

LES IMPOTS ET TAXES : Les impôts et taxes progressent entre les deux exercices de +9 823€ du fait de l'embauche de personnel.

DOTATION AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATION : D'un montant de 14 230,61€ en 2012, elle reste stable par rapport à 2011 (-6%).

LE RESULTAT DE L'ANNEE 2012

Le total des produits d'exploitation s'élève à 1 062 621€.

Le total des charges d'exploitation s'élève à 1 025 088€.

Le résultat d'exploitation est donc de +37 533€.

Après prise en compte :

- | | |
|--|-----------|
| • D'un produit financier de : | +2 960€ |
| • D'un impôt : | -322€ |
| • D'un produit exceptionnel de : | +5 712€ |
| • D'un intérêt sur emprunt de : | -2 292€ |
| • D'une charge exceptionnelle de : | -4 043€ |
| • D'un report de ressources non utilisé de : | +197 744€ |
| • D'un engagement à réaliser sur des ressources affectées de : | -203 537€ |

Le résultat de l'exercice 2012 se solde par un excédent de +33 755€.

BILAN

Le bilan montre un total de 959 454€, il était de 930 517€ en 2011.

Les fonds propres de la Fédération Addiction s'élèvent à 384 803€, en 2011 ils étaient de 351 048€.

Les fonds propres sont répartis sous forme de :

- Fonds associatifs sans droits de reprise de 258 706€
- Réserves des unions régionales de 92 341€
- Résultat excédentaire de 33 755€.

Ce bilan fait apparaître une ligne « fonds dédiés sur subvention de fonctionnement » de 309 129€.

SIEGE	DGS MILDT	50 000 €
	DGS CJC	35 000€
		7 000€
	DGS MILDT Cannabis	100 000€
REGION	Aquitaine	37 000€
	Bretagne	637€
	Ile de France	37 500€
	Nord Pas de Calais	27 400€
	Pays de Loire	9 592€
	PACA Corse	5 000€
TOTAL		309 129€

LA SITUATION DE TRESORERIE

Le fonds de roulement s'élève au 31-12-2012 à 593 552€.

Le besoin en fonds de roulement est négatif (les délais de paiement des créances sont de 18 jours et le paiement des dettes fournisseurs de 57 jours). Il existe donc un excédent en fonds de roulement de 85 796€.

La trésorerie s'élève donc à 645 445€.

Elle est en progression de +41 241€.

EN CONCLUSION

Après un déficit 2010 lié au coût supplémentaire découlant de la fusion, l'exercice 2011 s'est soldé par un petit excédent de 5 044€. Ce dernier exercice voit progresser cet excédent à hauteur de 33 755€.

L'exercice 2012 a vu une augmentation des produits de fonctionnement à hauteur de +5,8% et l'augmentation des charges de fonctionnement de +4,5%.

PERSPECTIVES 2013

Au regard de la nette progression des résultats en 2011 et 2012 et de notre capacité à contenir les dépenses sur ces exercices, l'année 2013 peut être abordée de façon sereine et ceci malgré les turbulences que l'on présente.

Je tiens donc à remercier l'ensemble des salariés et en particulier Nathalie pour leurs rigueurs en matière de gestion.

Pour conclure, reste à affecter les résultats 2012.

Nous proposons que ce résultat de 33 755,38€ soit placé en fonds propres.

Je passe la parole à M. LAGAY, Commissaire aux comptes qui va vous rendre compte de sa mission et des éventuelles remarques.

Nous vous invitons ensuite à adopter ce rapport qui est soumis à votre vote.

Le Trésorier
Bernard FONTAINE