

## RAPPORT DE GESTION 2013

*Conformément à la loi et aux statuts, nous vous rendons compte de la situation et de l'activité de notre association durant l'exercice 2013 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 2013, troisième exercice de la Fédération Addiction, conforte nos anticipations stratégiques et financières puisqu'elle se caractérise par :

- La poursuite du développement de son activité,
- La poursuite de la progression du nombre de ses adhérents,
- Une accentuation de sa bonne santé financière,

Ainsi le résultat 2013 de la Fédération Addiction est excédentaire à hauteur de 25 933.34€.

Celui de 2012 était excédentaire à hauteur de 33 755.38 € et celui de 2011 était à hauteur de 5 044 €.

Le tout en maintenant la qualité constatée en 2012 par l'audit DGS (qui a permis le renouvellement de notre convention pluriannuelle à hauteur de 300 000 €) voire en l'améliorant encore, en maîtrisant les dépenses de gestion courante et en anticipant les deux prochaines années pour le moins.

En conséquence, nous avons pu constater sur ces trois dernières années la reconnaissance de la Fédération Addiction comme interlocuteur expert des instances politiques et scientifiques, et son influence accrue.

### **EXAMEN DES COMPTES DE RESULTATS**

#### **LES PRODUITS**

Le total des produits de fonctionnement s'élèvent à 1 700 170 €, il était de 1 250 558 € en 2012 et de 1 181 952 € en 2011 soit une progression entre 2012 et 2013 de 449 612 €.

Cette augmentation de +36 % mérite d'être expliquée.

Les produits se répartissent en plusieurs grands groupes :

- ✓ Les subventions d'un montant de 899 788 € représentent 53% des produits de fonctionnement. Ces subventions sont constituées :
  - pour 86 788 € de subventions régionales en diminution de 37 % par rapport à 2012, diminution est due au différentiel de montant perçus en 2012 qui ont générés des fonds dédiés repris en 2013.
  - d'une subvention DGS MILDT de 468 000 € dont l'utilisation sera être étalée jusque 2015.
  - d'une variation de reprise de fonds dédiés de + 84 000 € (dont les fonds dédiés région cités ci-dessus)
  - d'une subvention INCA de 60 000 € constatée en totalité en 2013 pour une réalisation 2013-2015, qui inaugure notre coopération (nouveau financeur) sur le projet « jeunes et tabac ».

Le total des subventions obtenu en 2013 est donc en hausse de 318 822 € cependant une partie constitue des fonds dédiés.

- ✓ Les cotisations d'un montant de 113 474.32 €, sont en progression de + 15.4 % par rapport à 2012. 2012 étant elle-même une année en progression de + 10.3 % par rapport à 2011. Et il n'est pas inutile de préciser que nous en attendons encore une augmentation de ces cotisations en 2014 avec notamment l'adhésion de PSA (ex SOS DI), qui témoigne de la réalisation de nos objectifs d'ouverture et de rassemblement fédératif de l'ensemble des acteurs du secteur de l'Addictologie, objectif politique poursuivi depuis maintenant quelques années et activement soutenu en premier lieu par notre président, notre déléguée générale et l'équipe du siège.

Voilà donc un indicateur important de notre dynamisme et de la reconnaissance et l'influence évoquée ci-dessus.

C'est un des marqueurs de l'année tant pour notre capacité d'autofinancement que pour les perspectives d'avenir et les perspectives de gestion.

- ✓ Les fonds dédiés : la reprise des fonds dédiés s'élève à 281 800 €. En 2012, cette reprise s'élevait à 197 745 €. La reprise 2013 est constituée par 89 800 € de reprise de fonds dédiés régions et 192 000 € par le siège. La variation est donc de 84 000 € dont ceux provenant des régions, du projet CJC et du projet « site internet acteurs de premier recours ».

- ✓ Les produits d'exploitation générés par l'activité de la Fédération Addiction  
Les produits d'exploitation s'élèvent en 2013 à 375 108 € en progression de + 1 600.27 € par rapport à 2012 (+0.4 %).

Il est à noter en matière de recettes liées à l'activité que :

- les produits relatifs à nos journées nationales sont variables en fonction des thématiques et des lieux d'implantation. Pour mémoire, c'est un choix politique important et cohérent à l'adresse de nos adhérents et unions régionales de répartir sur le territoire les journées nationales. Si les produits de 2013 sont moindres que ceux de 2012 (- 59 000 €), les dépenses l'ont été aussi (- 29 000 €), et finalement c'est 47 886 € que ces journées nous ont rapportées. Rappelons-nous que la capacité d'accueil des salles influe sur les résultats et que l'accessibilité à Besançon était difficile compte tenu des grèves. L'on peut donc saluer les organisateurs et les adhérents pour leur mobilisation remarquable.
- Les produits provenant de l'activité de formation sont majorés par rapport à l'an passé et s'élèvent à 160 208€ contre 120 388 € en 2012. La variation nette (produits-charges) de l'activité formation doit tenir compte des charges complémentaires d'intervenants extérieurs majorés de 17 000 € en 2013. En tout état de cause l'activité formation continue de financer la fédération.

## **LES CHARGES**

Le total des charges d'exploitation 2013 s'élève au 31-12-2013 à 1 092 425.04 €, il était au 31 décembre de l'année précédente de 1 025 088.69 € soit une progression de 6.6 %.

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

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

L'année 2013 montre un coût de charges du personnel de 487 284 €, il était en 2012 de 447 954 € soit une progression de 35.2 %.

Cette augmentation trouve son origine principalement dans la variation des ETP au cours de l'année passant de 8.8 ETP au 1<sup>er</sup> janvier à 9.3 ETP au 31 décembre en lien direct avec l'augmentation de l'activité et largement compensée par les subventions acquises en 2013.

Toutefois, il est à noter que l'ensemble des charges de personnel ne représente que 29% des produits de fonctionnement contre 35% en 2012 ce qui était déjà fort peu au regard des autres dispositifs de même nature (60% en moyenne).

Ce pourcentage s'avère trop faible pour faire face au travail généré par le nouveau développement d'activité de l'association tant pour son fonctionnement que pour son organisation structurelle.

Par ailleurs, l'exercice présentant un résultat excédentaire, il nous a semblé opportun de constituer la provision destinée à financer les Indemnités de Fin de Carrière. Cette constitution a un impact sur les comptes de l'année (n-1) de 10 698 € qui seront déduits du report à nouveau et représente une charge de 4 443 € sur l'exercice 2013.

Les années suivantes seules les variations annuelles seront comptabilisées (moindre impact). C'est une manière prudente et progressive de constituer la provision nécessaire pour régler les dus au départ en retraite des salariés.

**LES IMPOTS ET TAXES** : Les impôts et taxes progressent entre les deux exercices de + 2 911.94 € du fait de l'embauche de personnel.

**LES CHARGES DE FONCTIONNEMENTS** : Les charges de fonctionnement augmentent en 2013 de 5.7 % mais ne représentent qu'un peu moins de 33 % des produits de l'année, alors qu'elles pesaient 41.5 % des produits en 2012. La principale hausse provient des prestations extérieures (+ 33 000 €) dont le coût varie en fonction des actions réalisées par la Fédération (réalisation des Unions Régionales, Journées Nationales, Activités de formation). Dans le détail c'est donc le poste sous-traitance qui marque une forte évolution (47 031 € pour 22 389 € en 2013) dû principalement aux prestations Unions Régionales Centre, Paca Corse et Ile de France pour 38 743 €. Notons que les charges de structures sont restées stables et que nous avons acquis un logiciel informatique pour la gestion des adhésions et contact d'une valeur de 10 000 €.

**DOTATION AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATION** : D'un montant de 14 139,84 € en 2013, elle reste stable par rapport à 2012 (-0.6%). Il faudra cependant veiller à ce que la capacité d'investissement de l'association ne s'amoinisse pas et considérer en 2014 quels renouvellements pourraient s'avérer nécessaires, en particulier le matériel informatique et logistique (téléphonie, serveurs et ordinateurs).

### LE RESULTAT DE L'ANNEE 2013

Le total des produits d'exploitation s'élève à 1 423 713 €.

Le total des charges d'exploitation s'élève à 1 092 425 €.

Le résultat d'exploitation est donc de + 25 933.34 €.

Après prise en compte :

- D'un produit financier de : + 2 569 €
- D'un produit exceptionnel de : + 8 407 €
- D'un report de ressources non utilisé de : + 281 800 €
- D'un impôt : - 299 €
- D'intérêts sur emprunts de : - 1 682 €
- D'une charge exceptionnelle de : - 4 790 €
- D'un engagement à réaliser sur des ressources affectées de : - 591 360 €

Le résultat de l'exercice 2013 se solde par un excédent de + 25 933.34 €.

### BILAN

Le bilan montre un total de 1 370 563 €, il était de 959 453.93 € en 2012.

Les fonds propres de la Fédération Addiction s'élèvent à 400 038.83 €, en 2012 ils étaient de 384 803.49 €.

Nous devons vous faire part d'une correction nécessaire d'apporter au compte 106 (réserves réglementées).

En effet, la réserve des Unions Régionales présentait un montant de 92 341.99 € au 31.12.2012. Cependant lors de nos contrôles comptables 2013, nous avons constaté qu'une erreur d'affectation entre les différents comptes de réserve s'était produite d'un montant de 33 193.90 €. Nous avons donc effectué une écriture de régularisation sur les comptes 2013.

Les fonds propres sont répartis sous forme de :

- Fonds associatifs sans droits de reprise de 314 947.40 €
- Réserves des unions régionales de 59 148.09 €
- Résultat excédentaire de 25 933.34 €.

Ce bilan fait apparaître une ligne « fonds dédiés » sur subvention de fonctionnement » de 618 689€.

<b>SIEGE</b>	DGS MILDT	450 000 €
	DGS MILDT TAU	24 000 €
	INCA	25 000 €
	MAIRIE DE PARIS	8 500 €
<b>REGION</b>	Aquitaine	12 000 €
	Bretagne	637 €
	Midi Pyrénées	30 000 €
	Ile de France	36 360 €
	Nord Pas de Calais	21 100 €
	Pays de Loire	9 592 €
	PACA Corse	1 500 €
<b>TOTAL</b>		<b>618 689 €</b>

## **LA SITUATION DE TRESORERIE**

Le fonds de roulement s'élève au 31-12-2013 à 927 713 €.

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 994 453 €.

Elle est en progression de + 317 487 €.

## **EN CONCLUSION**

### **PERSPECTIVES 2014**

L'exercice 2011 s'était soldé par un excédent de 5 044€. 2012 a vu progresser cet excédent à hauteur de 33 755€.

L'exercice 2013 conforte que le fonctionnement de l'association dégage structurellement un excédent.

Tous les signes externes sont favorables : développement de l'activité et confiance des financeurs, maîtrise des coûts et croissante de la vie associative comme de la part de ses ressources propres.

Pour autant, cette évolution significative comporte des risques :

- Celui de ne pas mettre à disposition des professionnels les moyens matériels et techniques de gérer l'activité de manière efficiente,
- Celui de perdre la réactivité de la fédération, essentielle à ses missions et à son essor par trop de dispersion et trop d'engagements simultanés sans recours structurel pour soutenir la production intellectuelle de ses adhérents et de l'équipe du siège ;
- Celui de faire face à une fatigue professionnelle qu'il nous faut prévenir.

Aussi, considérant que le fonctionnement de l'association, toutes dépenses et recettes prises en compte dégage un résultat de 30 à 40 000 € par an, considérant que la perspective de financement des deux ou trois prochaines années est rassurante, considérant que les charges de personnel ne représentaient plus que 29% contre 35% en 2012, Il apparaît nécessaire de donner les moyens structurels à la fédération pour faire face à son niveau d'activité et aux besoins correspond à son évolution :

- Un achat de logiciel permettant de gérer les adhésions, leurs données régionales et nationales, les listings et organisations pour les événements associatifs etc. a été effectué dernier trimestre 2013,
- Une réorganisation (avec notamment la nomination d'un adjoint auprès de la déléguée générale) et un recrutement spécifiquement dédié au soutien de l'activité (et non à une mission complémentaire) auront été au terme de 2013 la première prospective à réaliser en 2014.

En tout état de cause, la Fédération va bien financièrement et peut rester sereine pour l'année 2014, et c'est une conclusion assez agréable pour ma première année de mandat de trésorière en ces temps présents, conclusion que l'on doit au dynamisme et au professionnalisme de Nathalie LATOUR et de toute son équipe mais aussi à vous tous, membres actifs et militants par vos contributions financières directes et indirectes à l'intérêt collectif pour lequel nous militons et au rayonnement de la Fédération Addiction.

Pour conclure, reste à affecter les résultats 2013.

Nous proposons que ce résultat de 25 933.34 € soit placé en fonds propres, pour le siège à la hauteur de 19 495.34 € et pour les Unions Régionales 6 438 € (Bretagne 5 637 € et Nord Pas de Calais 800 €)

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.

La Trésorière  
Christine TELLIER