

RAPPORT DE LA TRESORIERE 2015

Conformément à la loi et aux statuts, nous vous rendons compte de la situation et de l'activité de notre association durant l'exercice 2015 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.

Pour comprendre 2015, je vous propose encore cette année une lecture dynamique de l'activité de la fédération à partir des fonds dédiés.

Qu'est-ce qu'il nous faut interroger pour cela ?

➔ **En premier lieu, le résultat :**

Il est positif, de 3 082 €, cela veut dire que notre gestion a été équilibrée l'année passée.

➔ **L'Activité :**

Combien de produits avons-nous constatés ? : Plus que l'an passé au total 1 330 816 € au lieu de 1 183 418 € en 2014.

Les produits se répartissent en plusieurs grands groupes :

	2015	2014	2013
SUBVENTIONS SIEGE	622 000 €	564 000 €	518 500 €
REGION	168 906 €	137 865 €	153 836 €
PARTICIPANTS	368 760 €	342 255 €	288 160 €
DIVERS PRODUITS	171 150 €	139 298 €	129 793 €
TOTAL PRODUITS	1 330 816 €	1 183 418 €	1 090 289 €

Les subventions se décomposent ainsi :

SUBVENTIONS	2015	2014	2013
DGS	300 000 €	300 000 €	300 000 €
MILDECA	70 000 €	53 000 €	468 000 €
ACSE	15 000 €	15 000 €	15 000 €
JOURNÉES NATIONALES	8 000 €	10 000 €	19 500 €
INCA	0 €	30 000 €	30 000 €
MAIRIE DE PARIS	0 €	10 000 €	10 000 €

Si la subvention quadriennale de la DGS reste inchangée pour cette année à hauteur de 300 000 €, avant une nouvelle convention qui devrait être à nouveau pluriannuelle, les actions fonds de concours de la MILDECA ont été de 70 000 € via la DGS dont 30 000 € pour la réimpression des guides CJC et PACT + la réalisation de la journée nationale CJC en octobre 2016 et 40 000 € qui concerne la réalisation de nouveaux films et la refonte du site intervenir addictions.

La reprise de fonds dédiés en 2015 est de 371 938 € au lieu de 284 044 € l'an passé.

Nous constatons donc une différence de 87 894 € en plus cette année, cela correspondant en grande partie à la reprise des fonds dédiés MILDECA DGS Actions.

Les crédits ayant été perçus en totalité à leur notification, la reprise de fonds dédiés s'est faite au rythme des actions à réaliser sur plusieurs années.

Fonds dédiés

Fonds Dédiés	2015	2014	2013
	324 784 €	478 798 €	618 689,49 €
DGS Actions	0,00 €	0,00 €	0,00 €
DGS-MILDECA Actions	32 000 €	280 000 €	474 000 €
Française des Jeux	40 000 €	0 €	0 €
MILDECA CJC-Portail	50 000 €	0 €	0 €
Marie de Paris	3 000 €	16 500 €	8 500 €
Inca	35 000 €	40 000 €	25 000 €
Mildeca IDF	22 000 €	21 800 €	0 €
Tapaj	0 €	23 000 €	0 €
UR Aquitaine	20 000 €	18 000 €	12 000 €
UR Bretagne	637 €	637 €	637 €
UR Ile de France	51 043 €	38 853 €	36 360 €
UR Franche Comté	1 600 €	2 500 €	0 €
UR Midi Pyrénées	63 640 €	13 000 €	30 000 €
UR Nord Pas de Calais	3 070 €	21 100 €	21 100 €
UR Pays de la Loire	2 794 €	3 408 €	9 592,49 €
UR Paca	0 €	0 €	1 500 €

Nous aurons donc à prévoir dès 2016, en plus de la convention pluriannuelle de la DGS, de nouveaux financements via le plan d'action de la MILDECA, pour de nouvelles actions.

En plus de ces projets nationaux, s'ajoutent les subventions en région et les produits de diverses prestations.

	2015	2014
REGIONS		
SUBVENTIONS	157 575 €	117 841 €
PRESTATIONS	43 317 €	36 885 €

Les subventions et ventes ont augmenté entre 2014 et 2015.

L'augmentation des subventions en région est due à la différence entre une baisse des subventions en « Aquitaine » et « Franche Comté » et de nouvelles recettes :

- 4 140 € ARS Nord Pas de Calais sur 2015 qui n'existaient pas en 2015.
- 63 640 € Subvention ARS Midi Pyrénées.

Les autres prestations régions comportent quant à elles notamment :

- Deux journées de l'UR Aquitaine organisés avec le soutien des laboratoires à la hauteur de 19 500€.

Cependant la force de la fédération réside sur sa capacité d'autofinancement non démentie en 2015 :

- Nous avons accueilli **18 nouvelles adhésions personnes morales et 79 adhésions personnes physiques.**
- Les adhésions augmentent ainsi à nouveau de **17% (136 816 € cette année pour 116 150 € l'an passé) confirmant la dynamique fédérative.**

Adhésions	2015	2014
	136 816 €	116 150 €
Personnes Physique	12 090 €	12 750 €
Personnes Morales	124 726 €	103 400 €

- **Les Journées nationales : Nous avons largement dépassé les 1 000 participants ce qui nous permet de constater 198 353 € de recettes**

JOURNÉES NATIONALES	2015	2014	2013	2012	2011
	198 353 €	182 553 €	121 232 €	180 241 €	141 008 €
Nombre de participants	1206	1055	700	951	792

- **La formation en 2015** a compté au total 409 participants contre 367 en 2014 et continue d'être une force pour la fédération. Les participants sont répartis différemment : 229 au national avec 3 formations annulées et une reportée sur 2016 et 180 lors de 13 formations sur site. Ces dernières sont donc une modalité d'intervention qui se développe (6 en 2014). On peut penser que cela facilite la mobilisation d'une équipe pour un socle collectif commun de connaissances et de pratiques.

FORMATION	2015	2014	2013	2012	2011
	153 355 €	149 033 €	160 209 €	120 388 €	87 129 €
Nombre participants Nationales	229	259	293	261	149
Nombre participants s/Site	180	98	46	69	83

Ces prestations sont nos principales ressources propres et donnent des résultats excédentaires qui financent l'activité associative.

En 2015, les journées nationales nous ont rapporté en net 84 795, 48 € et la formation 97 332,12 €.

Les Autres produits activité annexes concernent

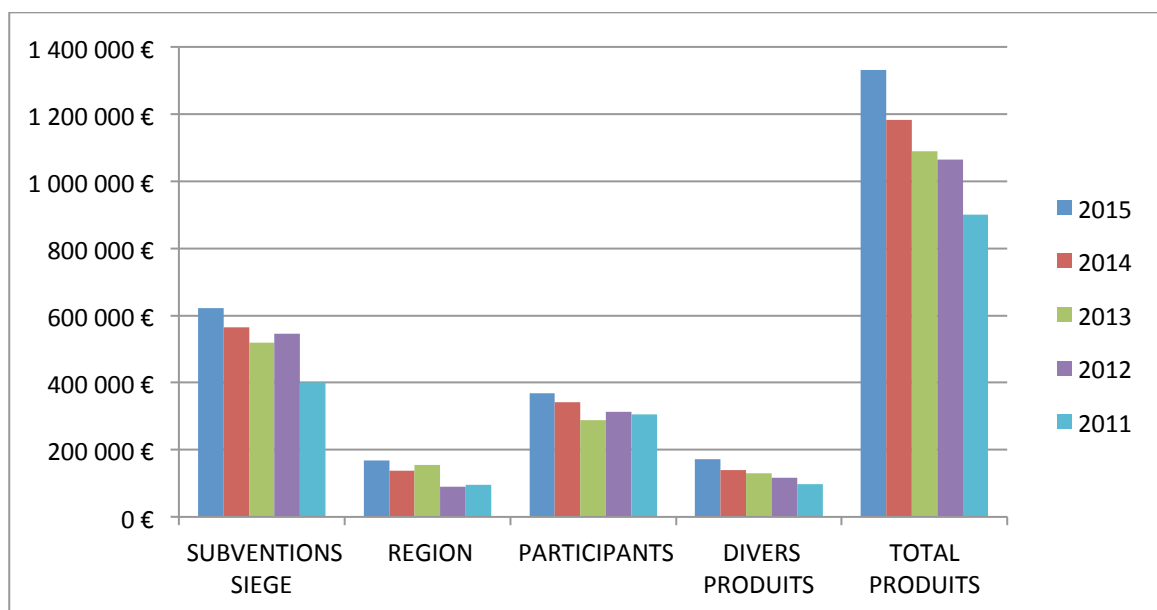
- La facturation des ventes des guides et leurs frais de port
- Un don de la française des jeux à la hauteur de 43 000 €
- Une formation pour les Familles Rurales

Les Reprise S/Dépr Prov et Transfert de charge sont ainsi répartis :

- Reprise du stock 3 244.50 €
- Reprise créances 13 342.50 €

Cette dernière est due à une reprise de subventions que nous avons provisionné l'an dernier à 100%.

D'une manière globale, on peut se féliciter de rester dans un mouvement ascendant dont le graphique suivant illustre la composition depuis 5ans :



➔ Les charges :

Combien avons-nous dépensé ? : En 2015, le total des charges d'exploitation hors fonds dédiés est de 1 309 395 € contre 1 168 548 € en 2014.

	2015	2014	2013	2014	2013	2012	2011
FRAIS DE SIEGE	162 357,00 €	153 569,00 €	136 518,31 €	155 376,00 €	136 518,31 €	143 516,92 €	136 219,71 €
EVENEMENTIEL-FORMATION	205 182,00 €	189 380,00 €	172 589,53 €	189 380,00 €	172 589,53 €	176 035,80 €	210 320,28 €
PROJETS	245 388,00 €	175 939,00 €	191 024,08 €	175 939,00 €	191 024,08 €	192 078,07 €	109 396,61 €
FONCTIONNEMENT STATUTAIRES	34 227,00 €	34 680,00 €	23 163,21 €	34 680,00 €	23 163,21 €	33 113,00 €	23 651,78 €
UNION RÉGIONALES	140 240,00 €	133 187,00 €	135 142,23 €	133 187,00 €	135 142,23 €	27 917,83 €	58 325,03 €
SALAIRES	522 001,00 €	481 793,00 €	440 758,62 €	481 793,00 €	440 758,62 €	459 084,66 €	349 704,23 €
Total Charges	1 309 395 €	1 168 548 €	1 099 196 €	1 170 355 €	1 099 196 €	1 031 746 €	887 618 €

➔ LES COMPTES DE CHARGES AVEC UNE VARIATION 2015 montrent :

- ⇒ Le coût des photocopies montrent une économie de 8 735.86 € sur l'année 2015 grâce à une négociation avec la Bureautique en Directe lors de la reprise d'un nouveau copieur. Un remboursement sur la reprise de l'ancien ainsi que 2 trimestres gratuits. Un nombre important de photocopie a été effectué durant cette période notamment pour les journées nationales .

⇒ **Les prestations extérieures**

Une diminution de 6 792.60 € en 2015 est dû à la prestation du Cabinet PANAMA pour le travail effectué sur les évolutions statutaires en 2014.

⇒ **La location mobilière**

Une augmentation de 4 390.55 € en 2015 est dû l'augmentation du loyer sur la location du copieur.

⇒ **Actal**

La parution d'un numéro d'Actal qui n'a pas eu lieu en 2014.

⇒ **Publication**

La variation correspond au frais relatif à la revue PAACT

⇒ **Voyages et Déplacements**

La répartition a été faite dans les déplacements des groupes de travail. En effet, ce que nous trouvons dorénavant dans ce compte ne correspond qu'au déplacement associatif.

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

L'année 2015 montre un coût global de charges du personnel de 639 128.32 € impôts et taxes sur salaires inclus. Pour mémoire l'année 2014 inscrivait 568 836 €.


Cette augmentation de 70 292 € trouve son origine principalement dans les salaires de la Formation IP à la hauteur de 39 001 €. Les salaires de deux salariées en globalité sur l'année 2015 qui étaient en congés de maternité sur 2014.

DOTATION AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATION :

En 2015 cette dotation est de 17 100.43 € (pour 14 734.30 € en 2014) le rétablissement est donc amorcé, l'objectif serait de stabiliser notre dotation annuelle à hauteur de 20 000 €.

LE RESULTAT DE L'ANNEE 2015

SYNTHÈSE DE L'ACTIVITÉ

	2015	2014	Évolution
Produits de fonctionnement	1 471 406 €	1 305 175 €	+166 231 € +12,74% 
Marge globale	425 285 €	369 919 €	+55 366 € +14,97% 
Charges de fonctionnement	648 167 €	560 285 €	+87 882 € +15,69%
Impôts et taxes	26 254 €	21 053 €	+5 201 € +24,7%
Charges de personnel	612 874 €	547 783 €	+65 091 € +11,88%
Dotations aux amortissements	17 100 €	14 734 €	+2 366 € +16,06%
Engt à réaliser / ress. affectées	217 924 €	144 153 €	+73 771 € +51,18%
Résultat courant non financier	-192 392 €	-137 461 €	-54 931 € -39,96%
Résultat financier	1 298 €	1 553 €	-255 € -16,42%
Résultat courant	-37 081 €	3 984 €	-41 065 €
Résultat exceptionnel	40 337 €	10 051 €	+30 286 € +301,32%
Résultat de l'exercice	3 082 €	13 815 €	-10 733 € -77,69%

Nota : Les 217 924€ correspondent aux Fonds dédiés relatifs à la seule année 2014 qui viennent s'ajouter aux fonds dédiés restant des années précédentes.

Le résultat de l'exercice 2015 se solde par un excédent de + 3 082 € DONT 600 € POUR LES UR (Rhône Alpes)

BILAN

Le bilan montre un total de 979 586 €, il était de 1 127 359 € en 2014.

Les fonds propres de la Fédération Addiction s'élèvent à 416 936 €, en 2014 ils étaient de 413 854 €.

Les fonds propres sont constitués de :

- Fonds associatifs sans droits de reprise de 345 069 €
- Réserves des unions régionales de 68 785 €
- Résultat excédentaire de 3 082 €.

BILAN AU 31/12/2015

	ACTIF 979 586 €	PASSIF 979 586 €	
IMMOBILISATIONS	125 936 €	416 936 €	FONDS ASSOCIATIFS
STOCKS	21 288 €		
ACOMPTES VERSÉS	1 341 €		
CRÉANCES USAGERS	159 343 €		
AUTRES CRÉANCES	98 172 €		
TRÉSORERIE	573 506 €	347 244 €	PROV., FONDS DÉDIÉS
		3 840 €	DETTES FINANCIÈRES
		4 364 €	ACOMPTES REÇUS
		69 980 €	DETTES FOURNISSEURS
		137 222 €	AUTRES DETTES

■ FONDS DE ROULEMENT 642 084 €
 ■ BESOIN EN F.R. 68 578 €
 ■ TRÉSORERIE 573 506 €

BILAN AU 31/12/2014

	ACTIF 1 127 359 €	PASSIF 1 127 359 €	
IMMOBILISATIONS	131 592 €	413 854 €	FONDS ASSOCIATIFS
STOCKS	6 899 €		
ACOMPTES VERSÉS	305 €		
CRÉANCES USAGERS	78 960 €		
AUTRES CRÉANCES	103 330 €		
TRÉSORERIE	806 273 €	497 413 €	PROV., FONDS DÉDIÉS
		18 933 €	DETTES FINANCIÈRES
		5 816 €	ACOMPTES REÇUS
		46 912 €	DETTES FOURNISSEURS
		144 431 €	AUTRES DETTES

■ FONDS DE ROULEMENT 798 608 €
 ■ EXCÉDENT EN F.R. 7 665 €
 ■ TRÉSORERIE 806 273 €

LA SITUATION DE TRÉSORERIE

On constate une baisse de 29% de la trésorerie qui s'élève à 573 506 €.

En conséquence, Le fonds de roulement s'élève au 31/ 12 /2015 à 642 084 € contre 798 608 € l'an passé.

Le besoin en fond de roulement, négatif de l'ordre de 7K€ en 2014 s'élève à un peu plus de 68K€ au terme de 2015.

Les variations importantes de la trésorerie et du fond de roulement constatées cette année sont la conséquence directe de l'utilisation de fonds dédiés liés aux versements de crédits de subvention à utiliser sur plusieurs exercices.

Il existe également un impact sur la photographie du bilan au 31 décembre de la trésorerie du aux créances en cours, donc d'argent qui n'est pas encore encaissé (257 495 € versus 182 290 € au 31 décembre 2014). Pour les créances, cela concerne notamment 2 factures une de 63 K€ et 18K€ réglées en début année 2016.

Ce résultat n'est donc pas inquiétant car il ne fait qu'illustrer l'activité normale de l'association, habituellement fondée sur des crédits pluriannuels, versés en seule fois.

Nous espérons donc grâce à nos nouvelles conventions, reconstituer la trésorerie sur le même mode pour les années à venir.

La situation globale est parfaitement saine, à la lecture du bilan, les fonds propres restant stables et les créances à l'actif couvrant parfaitement les dettes au passif.

EN CONCLUSION & PERSPECTIVES 2016

La subvention quadriennale de la DGS arrive à son terme et devrait être renouvelée. Nous souhaitons que nos recettes se maintiennent pour le moins afin d'assurer la continuité de notre activité fédérative.

Les autres financements, en particulier via les fonds de concours MILDECA, sont également attendus et nous laissent espérer de nouveaux projets ou la continuité de ceux engagés (CJC, Portail intervenir, programmes à essaimer, RDR, Santé justice..)

Je vous avais indiqué les années précédentes l'intérêt de reconstituer nos capacités d'investissement, au regard de la diminution de nos charges d'emprunts et des amortissements de nos acquisitions. Or l'augmentation de nos activités au siège, et en particulier celle de formation, ont apporté une densité de fréquentation qui commençait à devenir trop importante pour la fluidité de l'occupation des locaux de la rue des bleuets. Sans compter les appréciations quelques fois mesurées des stagiaires, des groupes de travail et des administrateurs sur la qualité d'un travail prolongé et continu dans la salle de réunion au sous-sol, sans fenêtre.

Conjuguant ces deux aspects, nous avons choisi d'investir début 2016 dans la location de nouveaux espaces, situés en face des nôtres, pour une meilleure qualité d'accueil des formations et des groupes de travail. Des travaux d'aménagement ont été réalisés et sont remboursés pour une grande partie via un crédit de loyer négocié.

Ainsi nous tendons vers notre objectif de 20K€ en capacité de renouvellement d'investissements.

Le surcoût annuel s'élèvera à 14 000 € sur l'année qui pourrait être compensé en partie par de nouvelles ressources telles le déploiement de formations complémentaires et la mise à disposition des salles à des partenaires, le cas échéant.

Pour conclure, reste à affecter les résultats 2015.

Nous proposons que ce résultat de 3 082 € soit placé en fonds propres, pour le national à la hauteur de 2 482 € et pour les Unions Régionales à 600 €.

Je vous remercie de votre attention.

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