

RAPPORT DE LA TRESORIERE 2016

Conformément à la loi et aux statuts, nous vous rendons compte de la situation et de l'activité de notre association durant l'exercice 2016 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 NACACHE 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'année 2016, me permet de vous présenter à nouveau un rapport retraçant la dynamique positive de l'activité de la fédération, tant par ses résultats qu'à la lecture des fonds dédiés.

➡ Le résultat :

Il est positif, de 4 089 €, cela veut dire que notre gestion a été équilibrée cette année encore.

➡ L'Activité :

Nos ressources associatives ont encore augmenté : 1 401 922 € alors qu'en 2015 elles s'élevaient à 1 102 329 €.

	2016	2015	Evolution
Subventions obtenues	949 685 €	550 575 €	+72,49 %
Cotisations des Adhérents	146 584 €	136 816 €	+7,14 %
Dons	43 000 €	43 000 €	0%
Reprises des fonds dédiées	262 653 €	371 938 €	-29,38%
TOTAL DES RESSOURCES	1 401 922 €	1 102 329 €	+27,18%

Les subventions, hors subventions pour les journées nationales, se décomposent ainsi :

Subventions de fonctionnement (en K€)	2016	2015	Commentaires
Nationales	742	385	
DGS	587	300	287 K€ MILDT pour 11 Projets
DGCS	0	70	
DAP	90	0	
ACSE	15	15	
DOM-TOM	50	0	
Régionales	191	167	
Haut de France	23	46	
Pays de la Loire	3	0	
Occitanie	140	64	Subvention 2016 à réaliser s/3 ans
Ile de France	5	34	Arrêt du projet PRC
Nouvelle Aquitaine	20	23	
TOTAL SUBVENTIONS	933	552	

La subvention DGS de 300 000 € a été à nouveau accordée sur une convention quadriennale. Les conventions MILDECA sur 11 projets ont été signées en fin d'année.

450 500 euros ont été imputés sur les subventions nationales et régionales reçues cette année, en fonds dédiés : 187 000 € pour les projets MILDECA DGS, 63 000 € pour les projets MILDECA DAP (Direction administration pénitentiaire), 30 000€ pour les DOM-TOM et 170 500€ pour les UR.

La reprise de fonds dédiés en 2016 est de 262 653 € au lieu de 371 938 € l'an passé. La différence de 109 285 € en moins cette année, correspond en grande partie à la reprise des fonds dédiés MILDECA DGS pour des projets qui se sont terminés.

Les cotisations sont en progression à la hauteur de 9 768 €. La progression est constante.

La capacité d'autofinancement de notre fédération est encore affirmée en 2016 :

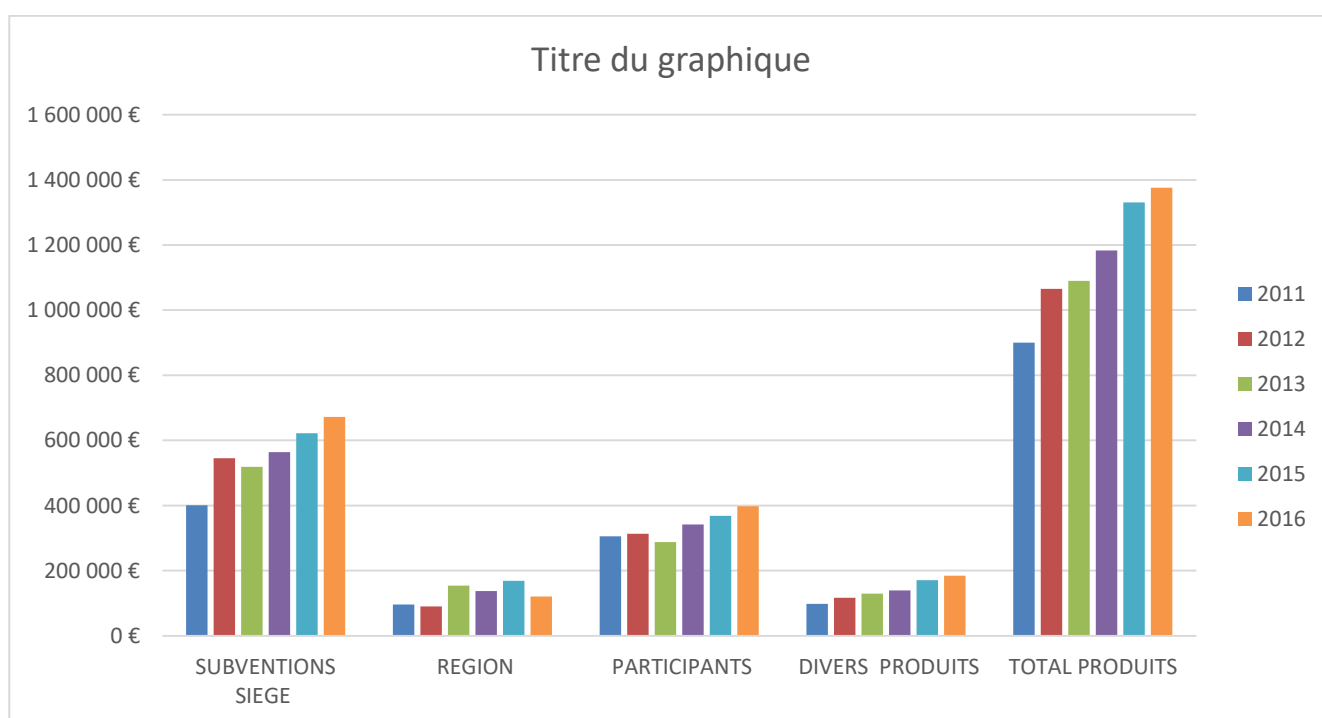
Autres produits de fonctionnement (en K€)	2016	2015	Commentaires
Services	474	412	
Journées Nationales	217	198	Dont subvention PACA pour JN 14 K€
Formations / Séminaires	182	159	
Autres prestation Régions	75	55	
Divers	50	43	
Dons	43	43	Française des jeux
Transfert de charges	7	0	
TOTAL PRODUITS	524	455	

Ces produits sont nos principales ressources propres et donnent des résultats excédentaires qui financent l'activité associative. Je voudrais saluer particulièrement cette année le dynamisme des référents formation qui apportent des ressources en progression depuis plusieurs années.

Les prestations vendues

Une hausse des services rendus est constatée à la hauteur de 45 375 €. Elle correspond principalement au projet en partenariat avec la FAS Rhône Alpes pour 22 K€, Journée Pays de La Loire pour 3 K€ et formation pour 28K€.

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



➔ **Les charges :**

Les charges de fonctionnement sont de 738 229 € alors qu'en 2015 elles s'élevaient à 648 167 €. Une hausse de 90 062 € qui relate les évènements marquants de l'année.

➔ **LES COMPTES DE CHARGES AVEC UNE VARIATION 2016 montrent :**

⇒ **Sous traitance**

Une augmentation de 7 801 € est principalement due au versement de prestation sur les projet FAS et Union régionale Fédération Addiction Rhône Alpes et du PRC Ile de France.

⇒ **Entretien et réparation**

Une diminution de 5 186 € est due à la prestation sur la refonte du site de la Fédération Addiction en 2015

⇒ **La location immobilière**

Une augmentation de 17 261 € due à l'investissement dans
. de nouveaux locaux pour recevoir les formations et les groupes de travail plus sereinement.

⇒ **Honoraire**

Une augmentation de 4 509 € dû aux honoraires sur l'investissement des nouveaux locaux.

⇒ **Actal**

La parution de la nouvelle revue « Recherches et pratiques » à l'international (refonte d'ACTAL).

⇒ **Publicité**

Une augmentation de 11 115 € due à l'appui d'une agence de communication pour la création de notre nouveau logo et la charte de communication.

⇒ **Les frais postaux**

La variation correspond au frais d'envoi de 5 publications au lieu de 3 en 2015.

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

L'année 2016 montre un coût global de charges du personnel de 657 694 € impôts et taxes sur salaires inclus. Pour mémoire l'année 2015 inscrivait 639 128 €.



Cette augmentation de 18 566 € trouve son origine principalement dans l'indemnité de rupture conventionnelle de notre salariée sur la région Nouvelle Aquitaine fin 2016, les formations de 3 salariés et le séminaire des salariés.

(9 868 € Formation et séminaire, rupture conventionnelle 9 623 €)

- ⇒ Il faut donc noter que l'activité a augmenté en 2016 sans augmenter les effectifs. Raisonnablement, cela sera à reconsidérer en 2017 pour assurer dans de bonnes conditions les engagements pris (cf. fonds dédiés notamment)

LE RESULTAT DE L'ANNEE 2016

SYNTHÈSE DE L'ACTIVITÉ

	2016	2015	Évolution
Produits de fonctionnement	1 816 391 €	1 471 406 €	+344 985 € +23,45% 
Marge globale	467 310 €	425 285 €	+42 025 € +9,88% 
Charges de fonctionnement	738 229 €	648 167 €	+90 062 € +13,89%
Impôts et taxes	29 187 €	26 254 €	+2 933 € +11,17%
Charges de personnel	629 417 €	612 874 €	+16 543 € +2,7%
Dotations aux amortissements	18 852 €	17 100 €	+1 752 € +10,25%
Engt à réaliser / ress. affectées	450 500 €	217 924 €	+232 576 € +106,72%
Résultat courant non financier	128 938 €	-192 392 €	+321 330 €
Résultat financier	398 €	1 298 €	-900 € -69,34%
Résultat courant	-58 511 €	-37 081 €	-21 430 € -57,79%
Résultat exceptionnel	62 669 €	40 337 €	+22 332 € +55,36%
Résultat de l'exercice	4 089 €	3 082 €	+1 007 € +32,67%

Nota : Les 450 500 € correspondent aux Fonds dédiés relatifs à la seule année 2016 qui viennent s'ajouter aux fonds dédiés restant des années précédentes.

Le résultat de l'exercice 2016 se solde par un excédent de + 4 089 € pour le national. Les UR n'ont pas de résultats pour les régions cette année, l'ensemble des ressources associative reçues étant des subventions ou des prestations de service liées à une activité fléchée. Chaque Union régionale dispose d'un compte analytique en comptabilité pour suivre avec les délégués régionaux l'état de leur ressources et charges. Les modalités de dépôts et de suivi des projet financées sont inscrites dans notre règlement intérieur et le guide des unions régionales.

EN CONCLUSION & PERSPECTIVES 2016

Premier point de satisfaction : La convention pluri-annuelle d'objectif de la DGS a été renouvelée pour 4 ans grâce à l'opiniâtreté de notre déléguée générale.

Cependant, la situation avec les projets inscrits dans le cadre du plan gouvernemental est stable mais très chronophage puisque par exemple pour les actions MILDECA DGS nous sommes passés de la nécessité de piloter 11 projets au lieu de 4 l'année dernière pour un montant légèrement en diminution (510 000 au lieu de 538 000 euros) et avec quasiment la totalité des dossiers à redéposer en 2017 pour renouveler le financement. A part la Convention Pluriannuelle d'Objectif avec la DGS, tous les autres projets sont donc basés sur une annualité et avec une grande lourdeur administrative pour les formaliser, contractualiser et recevoir les financements. Un renforcement de moyens humains sur cette question est peut-être à envisager.

Je vous avais indiqué l'an dernier que 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. Nous comptons sur de nouvelles ressources et notamment le déploiement de formations complémentaires.

Comme je le soulignais plus haut, les référents formation et l'ensemble des fils rouges bénévoles, épaulé par l'équipe salariée ont largement assuré la compensation du surcoût annuel de 14K€ par les 18K€ que l'activité a dégagée cette année. Encore une fois, merci à toute l'équipe d'administrateurs bénévoles et de professionnels.

A noter que nous avons augmenté notre actif immobilier de 20K€ toutefois cela comprend la caution de garantie de nos nouveaux loyers.

Notre dotation aux amortissements croît encore et tend vers les 20K€ recherchés. Il faut en effet être attentif à notre capacité d'investissement et maintenir la valeur de nos immobilisations qui a légèrement diminuée cette année.

Pour conclure, reste à affecter les résultats 2016.

Nous proposons que ce résultat de 4 089 € soit placé en fonds propres pour le national.

Je vous remercie de votre attention.

Je passe la parole à M. NACACHE, 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