



Fédération  
des acteurs de  
la solidarité

HAUTS-DE-FRANCE

# RAPPORT FINANCIER 2018



**PAGE**

- 3** Rapport du trésorier
- 6** Compte de résultat
- 7** Bilan 2018
- 11** Budget prévisionnel 2019

# SOMMAIRE

## FONCTIONNEMENT ET FAITS MARQUANTS

Il s'agit d'un troisième exercice avec une gestion sur 5 départements, suite à une fusion prononcée le 1er octobre 2016, avec effet rétroactif au 01 janvier 2016.

### C'est la deuxième « année pleine » de fonctionnement après fusion.

Les faits marquants sont le financement de l'action « kit santé » par la Région Hauts-de-France pour 72 000 euros alors qu'elle n'avait plus été soutenue en 2017 ; la perte pour l'année 2018, du financement du département du Pas-de-Calais pour 15 000 euros ; un risque pour défaut de paiement de la prestation de la Fédération par l'IRIAE portant le montant facturable à 5 000 euros contre 20 000 euros en 2017.

Suite à la sortie des effectifs du Délégué Régional Adjoint, l'organigramme a été revisité. L'année 2018 a vu l'embauche de 2 chargées de missions : l'une suite à la refonte de l'organigramme et l'autre en remplacement du départ de Romain Joubert.

**L'équipe se compose donc de 4 chargés de missions, 1 assistant et 1 déléguée régionale.**

## LE COMPTE DE RÉSULTAT

### LES PRODUITS

Le montant des subventions d'exploitations de l'exercice est de **416 173€** (contre 365 996 € en 2017). Cette hausse significative s'explique principalement par le retour pour 2018 de l'action « Kits Santé » citée précédemment et la prise en charge de prestations ou de reversement de subvention à des partenaires dans le cadre d'actions santé financées par l'ARS et dont la Fédération est porteuse.

Nos financeurs sont : **La DRJSCS, les DDCS Nord et Pas de Calais, le Conseil Départemental du Nord, l'ARS, la MEL.**

La part des prestations de services, quant à elle, est en hausse significative en **2018 avec 46 988 €** contre 36 440€ en 2017. Elle est constituée de facturations dans le cadre de formations, principalement en intra chez nos adhérents. La hausse s'explique par des facturations présentées en 2018 au coût réel (et non forfaitaire) à la Fondation Armée du Salut dans le cadre du soutien à l'animation du CRPA.

Le montant des cotisations perçues (reversement national et contribution régionale) de l'exercice est de **172 392€** (contre 170 801 € en 2017). On note donc une relative stabilité. On remarque cependant dans le détail une hausse de 2% du reversement des cotisations nationales, et une baisse de 2% des contributions régionales malgré l'apport des adhérents de l'Aisne, la Somme et l'Oise.

**943 euros de fonds** dédiés ont été repris pour ajustement sur le premier semestre 2018, suite au recrutement d'une chargée de missions en CDD pour surcharge d'activité en l'absence prolongée pour maladie d'un autre salarié.

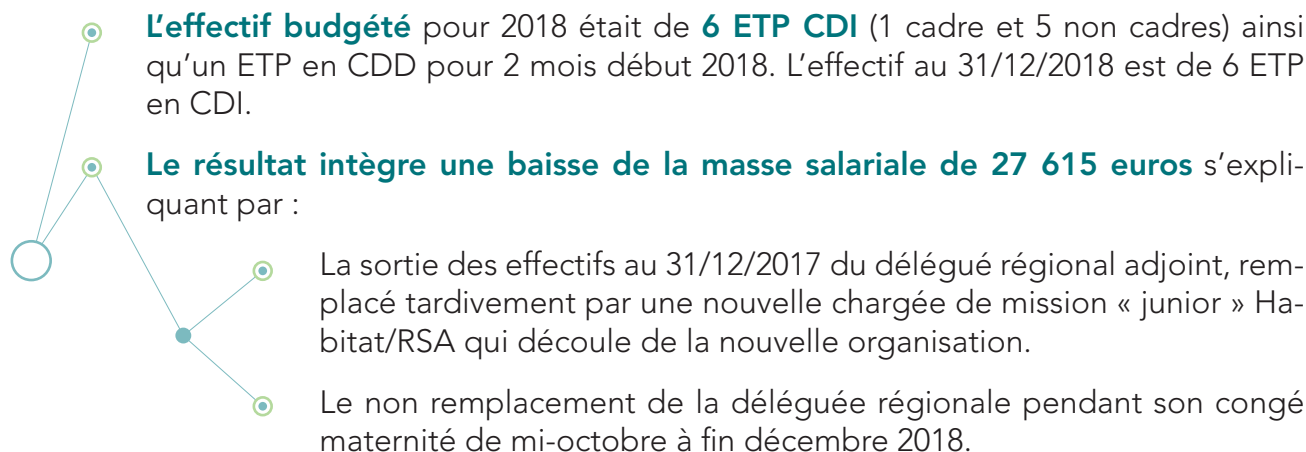
Le montant des Produits exceptionnels de l'exercice est de **51 821 €** (contre 2 039 € en 2017), s'explique principalement par :

- des prestations de formation qui ont débuté fin 2017 et qui se sont terminées en 2018 auprès d'adhérents ou de partenaires : elles ont donc été facturées plus tardivement sur l'année 2018.

- la présentation tardive de la facture de la Fédération à l'inter réseau IAE picard, le GRIEP.

Une provision pour Risques a été reprise sur l'exercice pour **15 172 €** suite à la sortie des effectifs d'un salarié pour une indemnité transactionnelle.

## LES CHARGES



## LES PROVISIONS CONSTITUÉES

La dette pour congés à payer charges comprises s'élève à 32 318€ (contre 32 740€ en 2017). Une provision pour RTT non pris à hauteur de 4 621 euros est également constituée.

Suite à des risques de non-règlement de factures par des prestataires extérieurs, une provision pour risques a été constituée à hauteur de 18 097€.

## LES AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS

Représentent une charge pour l'exercice 2018 de 16 781€ contre 13 207€ en 2017.

## INFORMATIONS SUR LES RÉMUNÉRATIONS ET AVANTAGES EN NATURE DES TROIS PLUS HAUTS CADRES DIRIGEANTS DE L'ASSOCIATION :

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué. En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

## ANALYSE DU BILAN FINANCIER

Le Fond de Roulement d'Investissement (FRI) présente au 31/12/2018 un solde positif de 151 326€ (en 2017 le solde était positif de 119 166€).

Le montant des acquisitions d'immobilisations de l'année est de 19 156€.

Le Fond de Roulement d'Exploitation (FRE) est excédentaire 350 468€. Il est constitué des résultats antérieurs affectés en report à nouveau et des fonds dédiés.

Le Fond de Roulement Net Global positif de 501 795€ finance un excédent en fond de roulement de 62 575€. Les encours des subventions d'exploitations antérieures ont été versés.

## TRÉSORERIE

Le bilan financier laisse apparaître au 31/12/2018 une trésorerie positive de 564 369 € (les subventions étant perçues principalement en fin d'année). Le calendrier de versement des subventions et des cotisations permet globalement de faire face à nos engagements mensuels.

## AFFECTATION DU RÉSULTAT

Nous proposons d'affecter le résultat excédentaire de 66 024.64 euros en « Autres réserves ».

## PERSPECTIVES 2019

La Fédération envisage en 2019 l'embauche d'un nouveau chargé de missions, de manière à mieux répondre aux enjeux du secteur et aux attentes de nos adhérents. Les évolutions règlementaires et les changements de pratiques sont venus augmenter considérablement les charges de travail, et pour autant certains sujets ne peuvent être traités faute de moyens. C'est donc un investissement sur l'avenir qu'il faudra pérenniser par de nouveaux produits.

La situation excédentaire de 2018 reste néanmoins exceptionnelle, et est principalement due aux produits exceptionnels et aux arbitrages de prudence pris par le bureau face aux incertitudes de financements et aux difficultés globales du secteur sur l'exercice.

Au regard du budget prévisionnel, l'équilibre financier de la Fédération reste fragile et à consolider par la recherche de nouveaux financements sur nos activités « tête de réseaux ».

Il nous faudra également être vigilants sur l'évolution des cotisations, dans un contexte général de restriction budgétaire.

## CONVENTIONS RÈGLEMENTÉES

Le commissaire aux Comptes, le Cabinet KPMG, représenté par Monsieur Jacques DUFOUR, donne lecture de son rapport spécial sur les conventions règlementées visées à l'article l612-5 du Code du Commerce.

## Compte de résultat

Fédération des acteurs de la solidarité Hauts-de-France

Exercice 2018 du 01/01/2018 au 31/12/2018

Arrêté au :	31/12/2018		31/12/2017		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
<b>Produit d'exploitation</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens)						
Production vendue (services)	46 988,19	11,29	36 440,13	9,96	10 548,06	28,95
<b>Chiffre d'affaire</b>	<b>46 988,19</b>	<b>11,29</b>	<b>36 440,13</b>	<b>9,96</b>	<b>10 548,06</b>	<b>28,95</b>
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	416 172,56	100,00	365 995,67	100,00	50 176,89	13,71
Reprises/prov. & amort, transf. de charge	15 172,00	3,65	27 645,00	7,55	-12 473,00	-45,12
Autres produits	173 067,36	41,59	179 433,84	49,03	-6 366,48	-3,55
<b>PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I</b>	<b>651 400,11</b>	<b>156,52</b>	<b>609 514,64</b>	<b>166,54</b>	<b>41 885,47</b>	<b>6,87</b>
<b>Charges d'exploitation</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achat de matières premières et autres	1 739,66	0,42	2 250,95	0,62	-511,29	-22,71
Autres achats et charges externes	207 295,92	49,81	164 809,17	45,03	42 486,75	25,78
Impôts, taxes et versements assimilés	15 008,06	3,61	16 686,33	4,56	-1 678,27	-10,06
Salaires et traitements	219 655,17	52,78	238 063,69	65,05	-18 408,52	-7,73
Charges sociales	90 378,90	21,72	97 907,47	26,75	-7 528,57	-7,69
Dotation	34 878,16	8,38	28 207,48	7,71	6 670,68	23,65
Autres charges	35 554,00	8,54	105 951,14	28,95	-70 397,14	-66,44
<b>CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II</b>	<b>604 509,87</b>	<b>145,25</b>	<b>653 876,23</b>	<b>178,66</b>	<b>-49 366,36</b>	<b>-7,55</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>46 890,24</b>	<b>11,27</b>	<b>-44 361,59</b>	<b>-12,12</b>	<b>91 251,83</b>	<b>-205,70</b>
<b>Opération en commun</b>						
Bénéfice attribué, perte transférée Total III						
Perte supportée, bénéfice transféré Total IV						
<b>OPÉRATION EN COMMUN</b>						
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations						
Autres valeurs mob., créances d'actif im.						
Autres intérêts et produits assimilés	18,07	0,00	3,39	0,00	14,68	433,04
Reprises/provisions et transfert de char						
Différences positives de change						
Produits net/cession des V.M.P						
<b>PRODUITS FINANCIERS TOTAL V</b>	<b>18,07</b>	<b>0,00</b>	<b>3,39</b>	<b>0,00</b>	<b>14,68</b>	<b>433,04</b>
<b>Charges financières</b>						
Charges financières	603,12	0,14	893,62	0,24	-290,50	-32,51
Autres charges financières						
<b>CHARGES FINANCIÈRES TOTAL VI</b>	<b>603,12</b>	<b>0,14</b>	<b>893,62</b>	<b>0,24</b>	<b>-290,50</b>	<b>-32,51</b>
<b>RESULTATS FINANCIERS</b>	<b>-585,05</b>	<b>-0,14</b>	<b>-890,23</b>	<b>-0,24</b>	<b>305,18</b>	<b>-34,28</b>
<b>RESULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS</b>	<b>46 305,19</b>	<b>11,13</b>	<b>-45 251,82</b>	<b>-12,36</b>	<b>91 557,01</b>	<b>-202,33</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opération de gestion						
Sur opération en capital	51 820,85	12,45	2 039,22	0,56	49 781,63	2 441,21
Reprises/provisions et transfert de char						
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL VII</b>	<b>51 820,85</b>	<b>12,45</b>	<b>2 039,22</b>	<b>0,56</b>	<b>49 781,63</b>	<b>2 441,21</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opération de gestion	1 640,36	0,39	1 593,58	0,44	46,78	2,94
Sur opération en capital						
Dotation aux amortissements et aux prov.						
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VIII</b>	<b>1 640,36</b>	<b>0,39</b>	<b>1 593,58</b>	<b>0,44</b>	<b>46,78</b>	<b>2,94</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>50 180,49</b>	<b>12,06</b>	<b>445,64</b>	<b>0,12</b>	<b>49 734,85</b>	
Participation des salariés						
<b>PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL IX</b>						
Impôts sur les bénéfices						
<b>TOTAL X</b>						
<b>PRODUITS</b>	<b>703 239,03</b>	<b>168,98</b>	<b>611 557,25</b>	<b>167,09</b>	<b>91 681,78</b>	<b>14,99</b>
<b>CHARGES</b>	<b>606 753,35</b>	<b>145,79</b>	<b>656 363,43</b>	<b>179,34</b>	<b>-49 610,08</b>	<b>-7,56</b>
<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE</b>	<b>96 485,68</b>	<b>23,18</b>	<b>-44 806,18</b>	<b>-12,24</b>	<b>141 291,86</b>	<b>-315,34</b>
<b>Total XI</b>						
Eng. à réaliser sur ressources affectés	31 404,04	7,55	14 999,00	4,10	16 405,04	109,37
Rep. ress non utilisées Exe antérieurs	-943,00	-0,23	-135 167,72	-36,93	134 224,72	-99,30
<b>TOTAL XI</b>	<b>30 461,04</b>	<b>7,32</b>	<b>-120 168,72</b>	<b>-32,83</b>	<b>150 629,76</b>	<b>-125,35</b>
<b>EXCEDENT OU DÉFICIT</b>	<b>66 024,64</b>	<b>15,86</b>	<b>75 362,54</b>	<b>20,59</b>	<b>-9 337,90</b>	<b>-12,39</b>

ACTIF	Arrêté au 31/12/2018 Durée 12 mois			31/12/2017 12 mois
	BRUT	AMORT/PROV	NET	NET
<b>Actif Immobilisé</b>				
<b>Immobilisations Incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	8 356,30	-1 818,93	6 537,37	2 654,40
Immobilisations incorporelles en cours				
<b>Immobilisations Corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	247 153,36	-88 246,08	158 907,28	158 249,04
Installations techniques, matériel et outillage	680,00	-680,00		
Autres immobilisations corporelles	46 148,53	-36 355,68	9 792,85	11 958,90
Immobilisations corporelles en cours				
<b>Immobilisations Financières</b>				
Participations et créances rattachées à des participations	3 048,98		3 048,98	3 048,98
Autres titres immobilisés	100,00		100,00	100,00
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL I</b>	<b>305 487,17</b>	<b>-127 100,69</b>	<b>178 386,48</b>	<b>176 011,32</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>Comptes de liaison (1)</b>				
Comptes de liaison				
<b>TOTAL II</b>				
<b>Actif circulant</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de productions (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances (2)</b>				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	56 730,44		56 730,44	34 320,01
Autres créances	84 894,73		84 894,73	20 966,55
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				

ACTIF	Arrêté au 31/12/2018 Durée 12 mois			31/12/2017 12 mois
	BRUT	AMORT/PROV	NET	NET
Valeurs mobilières de placement				
<b>Disponibilités</b>				
Disponibilités	564 369,21		564 369,21	511 509,97
<b>TOTAL III</b>	<b>705 994,38</b>		<b>705 994,38</b>	<b>566 796,53</b>
<b>Comptes de Régularisation</b>				
<b>Charges constatées d'avance</b>				
Charges constatées d'avance	3 293,67		3 293,67	6 121,94
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices</b>				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
<b>Primes de remboursement des obligations</b>				
Primes de remboursement des obligations				
<b>Ecart de conversion (actif)</b>				
Ecart de conversion (actif)				
<b>TOTAL IV</b>	<b>3 293,67</b>		<b>3 293,67</b>	<b>6 121,94</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 014 775,22</b>	<b>-127 100,69</b>	<b>887 674,53</b>	<b>748 929,79</b>
(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement ou service entre cet établissement les autres établissements et services concernés.				
(2) Dont à moins d'un an : Dont à plus d'un an :				
(3) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du CASF				

09/04/2019 10:18:45 Edition du bilan v.1.2

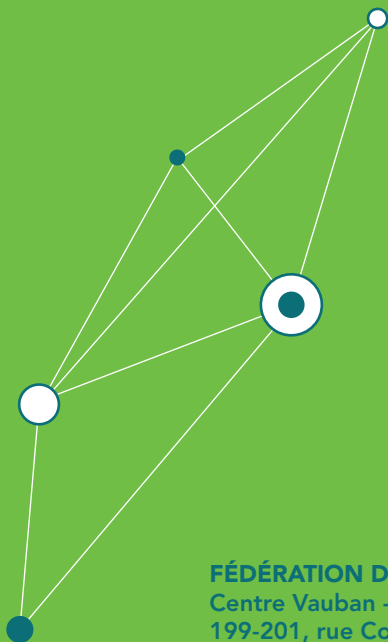


<b>PASSIF</b>	<b>Arrêté au 31/12/2018</b> <b>Durée 12 mois</b>	<b>31/12/2017</b> <b>12 mois</b>
<b>Fonds propres</b>		
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	43 128,56	43 128,56
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
Dons et legs		
Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
<b>Réserves</b>		
Excédents affectés à l'investissement	162 493,56	112 493,56
Réserves de compensation	30 489,80	30 489,80
Excédents affectés à la couverture besoin fonds roulement		
Autres réserves	100 000,00	100 000,00
<b>Report à nouveau</b>		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	136 926,40	111 563,86
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
Résultat sous contrôle tiers financeurs		
Dépenses non opposables aux tiers financeurs		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	65 503,01	75 362,54
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
<b>Provisions réglementées</b>		
Couverture du besoin en fonds de roulement		
Amortissements dérogatoires et prov renouvellement immobilisations		
Réserves des plus-values nettes d'actif		
Immobilisations grevées de droits		
<b>TOTAL I</b>	<b>538 541,33</b>	<b>473 038,32</b>
<b>Comptes de liaison</b>		
<b>Comptes de liaison</b>		
Comptes de liaison		
<b>TOTAL II</b>		
<b>Provisions</b>		
<b>Provisions pour risques</b>		
Provisions pour risques	18 097,37	15 000,00
<b>Provisions pour charges</b>		
Provisions pour charges	10 148,00	10 320,00
<b>Fonds dédiés</b>		
Fonds dédiés	88 782,04	58 321,00
<b>TOTAL III</b>	<b>117 027,41</b>	<b>83 641,00</b>
<b>Dettes (3)</b>		
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	24 090,61	39 555,37
<b>Emprunts et dettes financières divers (3)</b>		
Emprunts et dettes financières divers (3)		

<b>PASSIF</b>	<b>Arrêté au 31/12/2018</b> <b>Durée 12 mois</b>	<b>31/12/2017</b> <b>12 mois</b>
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b> Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>Redevables créditeurs</b> Redevables créditeurs	2 185,10	5 701,10
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)</b> Dettes fournisseurs et acomptes rattachés (4)	119 903,94	62 456,01
<b>Dettes sociales et fiscales</b> Dettes sociales et fiscales	79 926,14	84 537,99
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b> Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
<b>Autres dettes (5)</b> Autres dettes (5)		
<b>TOTAL IV</b>	<b>226 105,79</b>	<b>192 250,47</b>
<b>Comptes de régularisation</b>		
<b>Produits constatés d'avance</b> Produits constatés d'avance	6 000,00	
<b>Ecart de conversion (passif)</b> Ecart de conversion (passif)		
<b>TOTAL V</b>	<b>6 000,00</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>887 674,53</b>	<b>748 929,79</b>
<small>(1) Dont compte 1201 : et compte 1291 : : résultats sous contrôle de tiers financeurs  (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques :  (3) En particulier : cautions versés par les résideants à leur entrée dans l'établissement  (4) Dont à plus d'un an : Dont à moins d'un an :  (5) Dont fonds des majeurs protégés :</small>		

## BUDGET PRÉVISIONNEL 2019

CHARGES		MONTANT	PRODUITS		MONTANT
<b>CHARGES DIRECTES</b>			<b>CHARGES INDIRECTES</b>		
<b>60 - Achats</b>		<b>5 430</b>	<b>70 - Vente de produits finis, prestations de services, marchandises</b>		<b>32 951</b>
Prestation de services			Prestation de services		32 951
Achats matière et fournitures		3 180	Vente de marchandises		
Autres fournitures		2 250	Produits des activités annexes		
Fournitures kits santé			<b>74- Subventions d'exploitation</b>		<b>363 745</b>
			<b>ETAT</b>		
<b>61 - Services extérieurs</b>		<b>42 777</b>	DDCS59		2 300
Locations		28 967	DDCS62 Accompagnement SIAO PDC		17 446
Entretien et réparation		9 250	DRJSCS		60 000
Assurance		2 060	ARS		206 679
Documentation		2 500	<b>REGION</b>		
Sous traitance		0	REGION ADVA		
			REGION KIT SANTE		
<b>62 - Autres services extérieurs</b>		<b>139 925</b>	<b>DEPARTEMENTS</b>		
Rémunérations intermédiaires et honoraires		111 120	CD59		43 320
Publicité, publication		800	CD62		14 000
Déplacements, missions		19 900	<b>Intercommunalités(s) EPCI</b>		
Services bancaires, autres		500	MEL		20 000
Frais postaux et de télécommunications		4 990	<b>Commune(s) :</b>		
Autres		2 615	<b>Organismes sociaux (détailler) :</b>		
<b>63 - Impôts et taxes</b>		<b>10 800</b>	<b>Fonds européens</b>		
Impôts et taxes sur rémunération,			CNASEA (emplois aidés)		0
Autres impôts et taxes		10 800	Autres établissements publics		
			Aides privées		
<b>64- Charges de personnel</b>		<b>298 524</b>	<b>75 - Autres produits de gestion courante</b>		<b>149 000</b>
Rémunération des personnels,		206 933	Dont cotisations, dons manuels ou legs		149 000
Charges sociales,		90 691	Autres produits divers		
Autres charges de personnel		900	<b>76 - Produits financiers</b>		<b>0</b>
<b>65- Autres charges de gestion courante</b>		<b>28 500</b>	<b>77- Produits Exceptionnels</b>		<b>0</b>
<b>66- Charges financières</b>		<b>605</b>	<b>78 – Reprises sur amortissements et provisions</b>		<b>5 418</b>
<b>67- Charges exceptionnelles</b>		<b>0</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>551 114</b>
<b>68- Dotation aux amortissements (provisions pour renouvellement)</b>		<b>24 553</b>			
			<b>CONTRIBUTIONS</b>		
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>551 114</b>	<b>VOLONTAIRES</b>		
			<b>86- Emplois des contributions volontaires en nature</b>		<b>0</b>
			860-Secours en nature		
			861-Mise à disposition gratuite de biens et de service		
			862-Prestations		
			864-Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		<b>551 114</b>	<b>87 - Contributions volontaires en nature</b>		<b>0</b>
			870-Bénévolat		
			871-Prestations en nature		
			875-Dons en nature		
			<b>TOTAL</b>		<b>551 114</b>



**FÉDÉRATION DES ACTEURS DE LA SOLIDARITÉ HAUTS-DE-FRANCE**

Centre Vauban - Bâtiment Lille - 2<sup>ème</sup> étage

199-201, rue Colbert - 59000 Lille

Tél: 03 20 06 15 06 - Fax: 03 20 08 63 34

hautsdefrance@federationsolidarite.org

<https://www.federationsolidarite.org/hauts-de-france>

