

Congrès Départemental 18 Novembre 2011

Présentation des comptes 2010

Du siège départemental
de la fédération de l'Hérault



Robert MAS et Roland PEYRE
Trésoriers départementaux
Commission Financière Départementale

Cette présentation se scinde en deux partie :

- La première est le rapport du siège fédéral de l'Hérault.
- La deuxième est le rapport consolidé du département (la fédération + l'ensemble des comités).

Rapport de gestion

Année 2010

Siège Fédéral 34
(la Fédération + les antennes Fédérales)



Le siège départemental intègre complètement les antennes fédérales.

Les conventions générales comptables ont été appliquées :

- continuité d'exploitation
- permanence des méthodes comptables
- Indépendance des exercices comptables

Actif net : 526 261 € (contre 500 130€ en 2009)

- **Actif immobilisé : 80 771 €** (contre 51 753 € en 2009)
- **Actif circulant : 445 490€** (contre 448 377 € en 2009)
 - dont : valeurs mobilières de placement : 38 €
 - disponibilités : 261 375 €
 - total des créances : 179 814 €
 - dont 78 345 € des structures décentralisées

N.B : L'actif désigne en comptabilité générale l'ensemble du patrimoine de l'association, c'est-à-dire tout ce qu'elle possède.

Passif : 526 261 € (contre 500 130 € en 2009)

- **les fonds dédiés : 56 015 €** (contre 62 500 € en 2009)

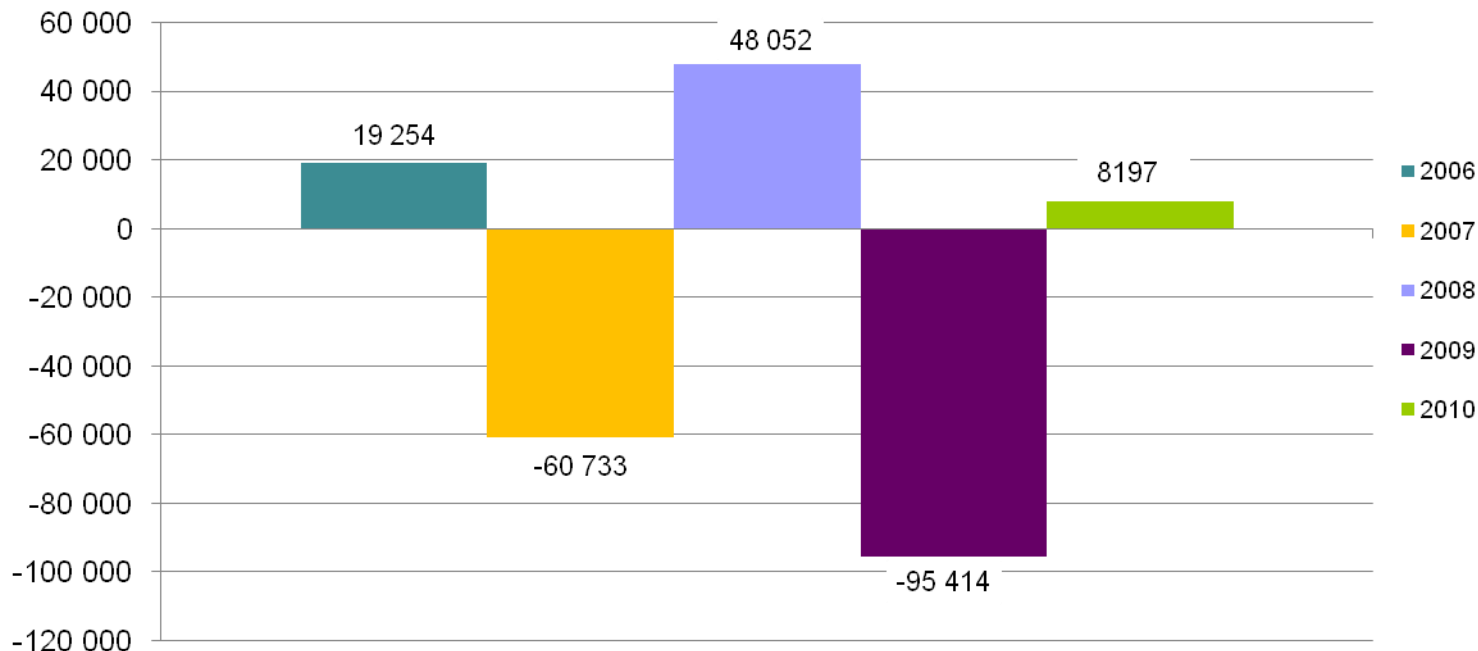
- **les fonds propres : - 35 358 €**
 - dont : Fonds associatifs : 301 826 €
 - Report à nouveau : - 345 382 €
 - Réserve fonds d'investissement : 0 €
 - Subvention d'investissement : 0 €
 - Résultat de l'exercice : + 8 198 €

- **le fonds national de solidarité : 0 €**
- **les dettes, Rév.aux structures SPF et produits constatés d'avance : 505 603 €**
- **les provisions : 0 €**

N.B : Le passif comptable permet de représenter ce que doit l'association

Evolution des Comptes de résultats

Sur un total de produits de 1 387 525 € au 31/12/2010 le résultat s'établit à + 8 197 €



Le Résultat 2010 se compose de la manière suivante :

1. SUR UN BUDGET GLOBAL DE :	1 395 723 €
2. RESULTAT FINANCIER (intérêts)	587 €
3. RESULTAT EXCEPTIONNEL	13 362 €
4. IMPACT DES FONDS DEDIES	28 752 €

Résultats en dents de scie

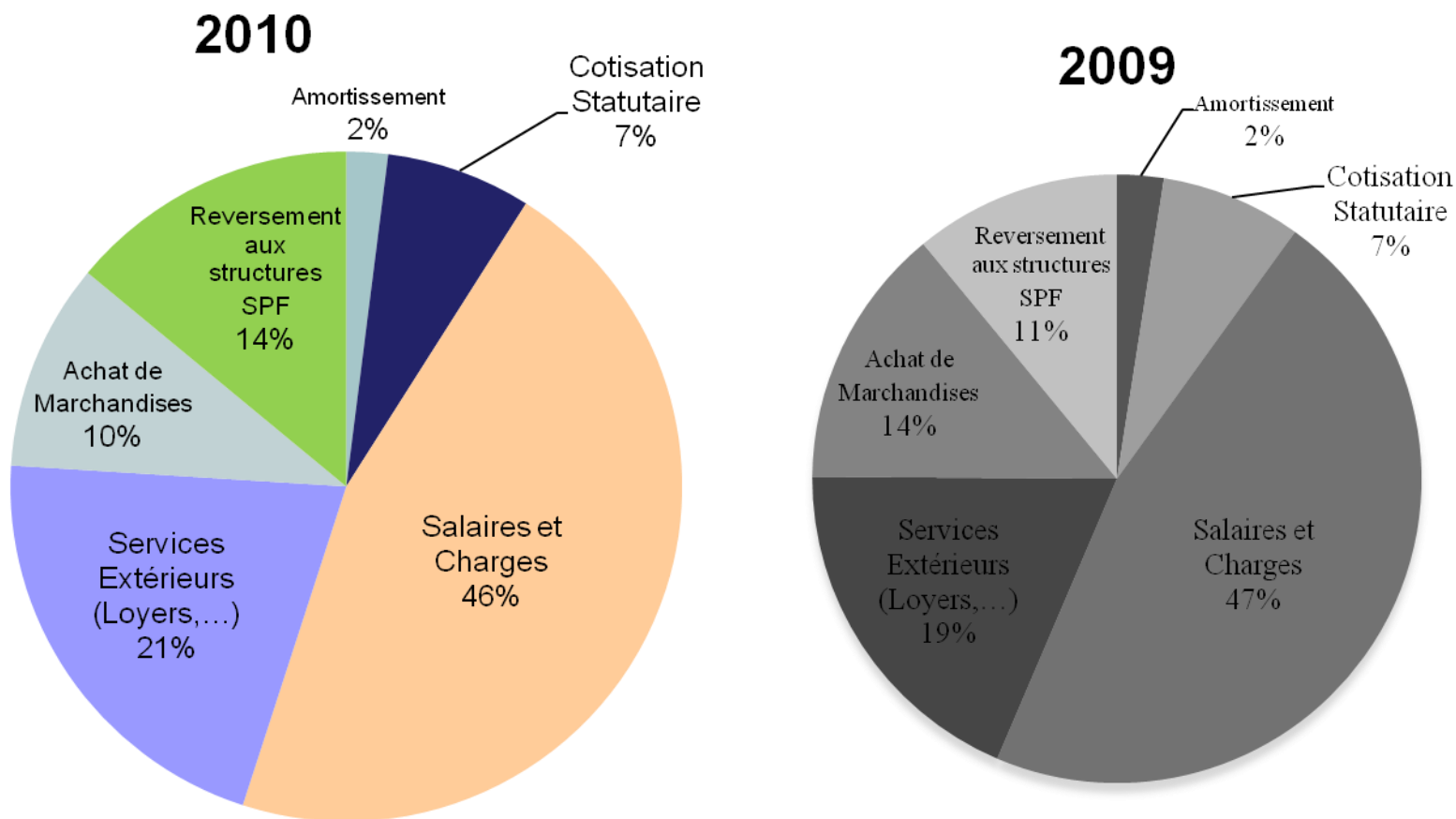
(Nous avons bénéficié d'une assurance vie en 2008)

- A chaque exercice une mesure exceptionnelle.
- Les mesures ne sont pas permanentes, mais des « coups ponctuels » sont décidés en comité départemental sur chaque exercice.

MESURES EXCEPTIONNELLES

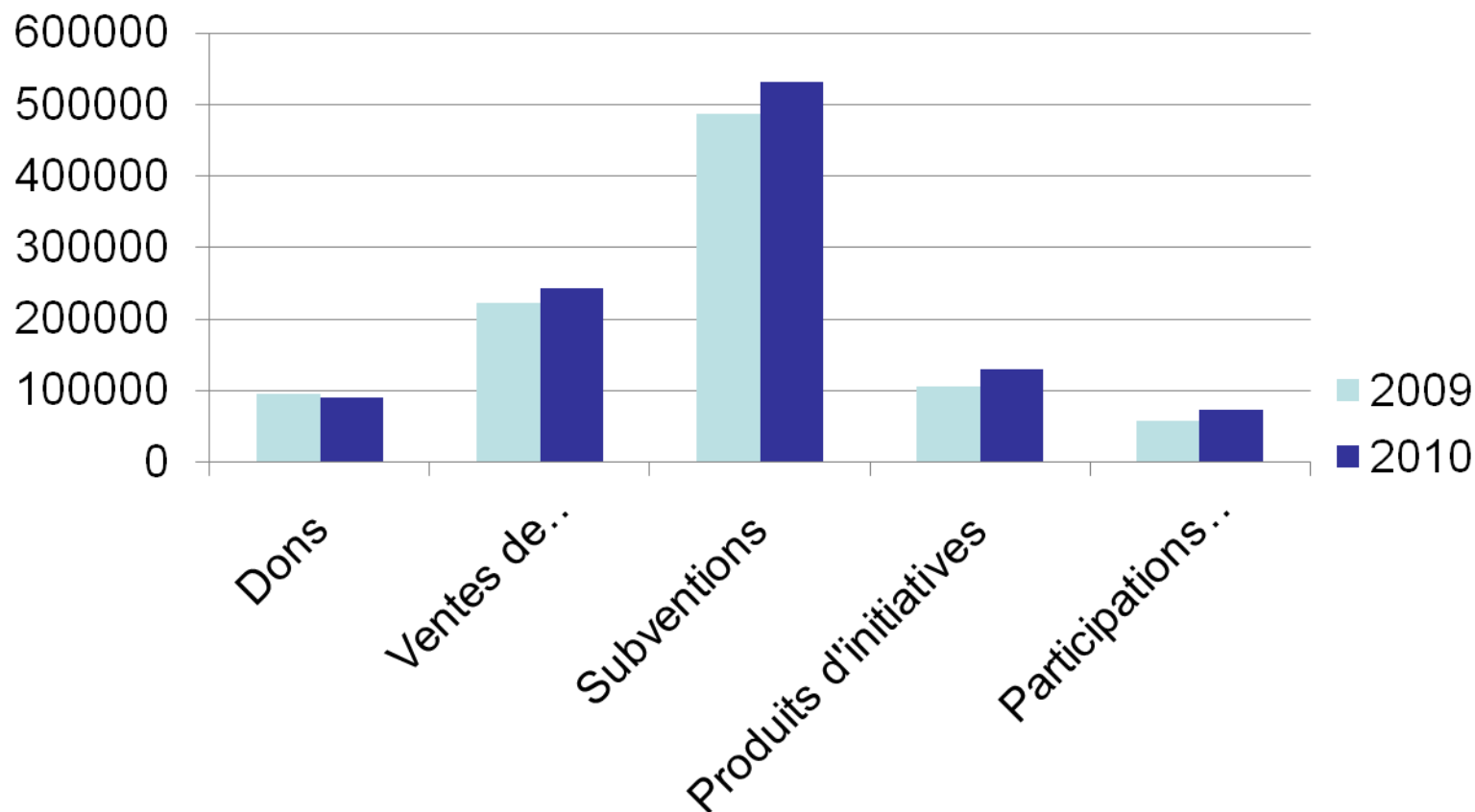
- Echelonnement des paiements de la cotisation au National.
- Mensualisation des cotisations des comités.
- Externalisation du traitement de la paie.
- Cotisation Statutaire Nationale des comités sur les 6 premiers mois.
- Le non remplacement de salariés partants.
- Demande de paiement immédiat des factures fédérale par les comités.

1. Répartition des charges / Comparatif entre 2009 et 2010 :



La répartition des charges montre qu'il y a très peu de marge de manœuvre .

1. Evolution des dons, des ventes de marchandises, des subventions, des participations des destinataires et des produits d'initiatives entre 2009 et 2010.



Rapport de gestion Année 2010

Partie Consolidée (la Fédération + les Comités)



Les échanges internes (entre la fédération et les comités) ont été neutralisés

Les conventions générales comptables ont été appliquées :

- continuité d'exploitation
- permanence des méthodes comptables
- Indépendance des exercices comptables

SECOURS POPULAIRE FRANÇAIS

COMPARATIF COMPTE de RESULTAT CONSOLIDE 2009 et 2010

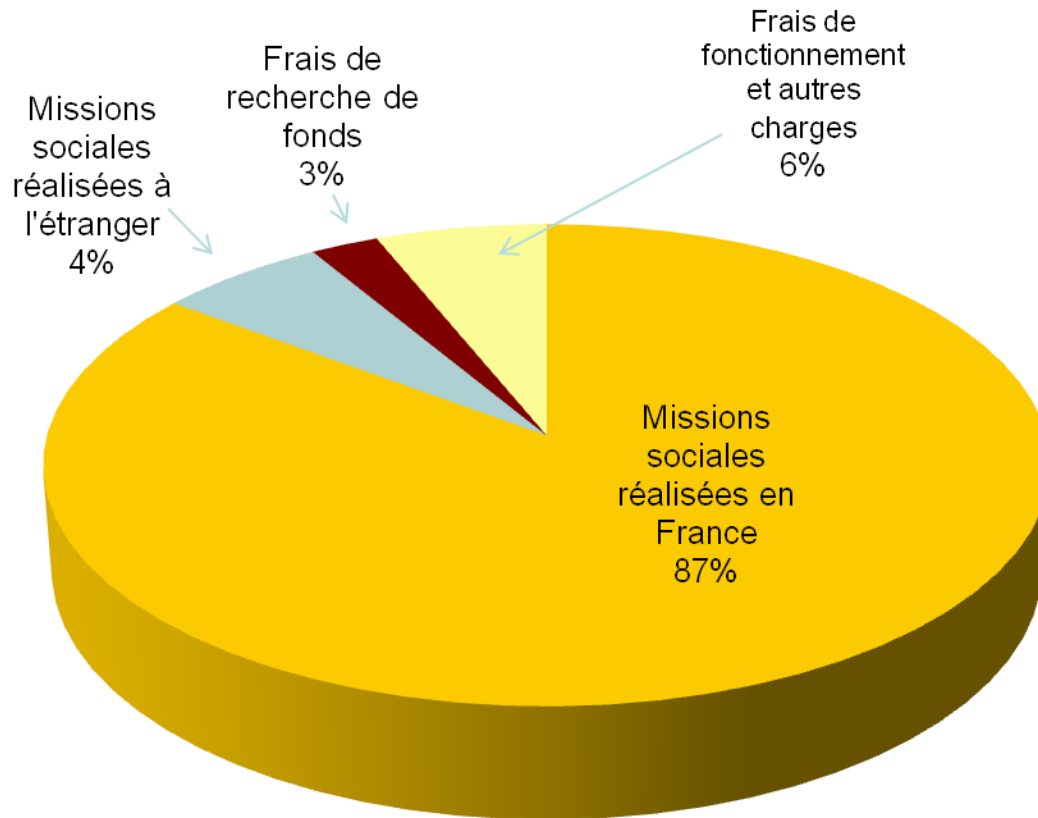
CHARGES	2010	2009	PRODUITS	2010	2009
60 ACHATS			70 PRESTATIONS SERVICES		
Mailings, Impression, routage	17 810 €	25 813 €	Ventes de marchandises	6 663 €	15 594 €
Frais de stockage	22 922 €	16 924 €	Reversements et Autres, ...	55 725 €	60 708 €
Achat de marchandises et fournitures	197 936 €	192 051 €	74 SUBVENTIONS		
Eau - Gaz - Electricite, ...	51 830 €	52 226 €	Union Européenne	11 805 €	4 918 €
61 SERVICES EXTERIEURS			Département (C.Général)	293 207 €	290 783 €
Locations Immo.+ Charges	213 965 €	196 989 €	Communes, intercommunalité	91 624 €	81 164 €
Entretiens et réparations	31 494 €	33 009 €	Conseil Régional		5 000 €
Assurances (locaux + véhicules)	25 048 €	21 967 €	S/ Emplois Aidés	159 898 €	100 599 €
62 Autres SERVICES EXTERIEURS			Autres Sub. Publiques, DASS,...	64 972 €	85 031 €
Honoraires, Publications, ...	31 277 €	23 786 €	Subvention autres structure SPF		8 300 €
Transport de marchandises	21 483 €	18 350 €			
Déplacements, frais de Missions, réceptions	60 995 €	71 400 €	75 AUTRES PRODUITS		
Frais postaux et de Télécommunication	37 819 €	37 528 €	- Produits d'Initiatives Diverses	509 985 €	457 975 €
Divers, ...	11 111 €	10 592 €	- Participat° des Destinataires	283 335 €	270 363 €
63 IMPÔTS et TAXES			- Dons Affectés	151 621 €	156 620 €
Taxe sur les Salaires	23 079 €	26 249 €	- Mécénat, parrainage	7 888 €	15 932 €
Autres Taxes ou Impôts	2 614 €	1 425 €			
64 CHARGES de PERSONNEL			- Dons / Abandon de frais	22 562 €	9 083 €
Rémunérations des personnels	521 048 €	475 659 €			
Charges Sociales	154 129 €	163 155 €	- Autres	9 004 €	15 017 €
Autres charges de personnel	2 298 €	3 599 €			
65 Autres CHARGES de GESTION			76 PRODUITS FINANCIER		
Cotisation Statutaire	91 506 €	93 030 €	Revenus des placements	3 272 €	3 249 €
Autres charges et reversements	150 245 €	103 953 €			
66 CHARGES FINANCIERES			77 PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges Financières	1 410 €	127 €	Produits Exceptionnels	25 427 €	18 221 €
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES					
Charges Exceptionnelles	1 642 €	23 682 €	78 REPRISE SUR AMORT. PROV.		
68 AMORTISSEMENTS			Reprise / Amort et Prov.	27 387 €	14 623 €
Dotations aux Amortissements	48 276 €	48 469 €			
68 REPORT de Fonds dédiés			789 Reprise de Fonds dédiés		
Report de fonds dédiés	32 207 €	36 776 €	Reprise de Fonds dédiés	40 365 €	8 775 €
TOTAL des CHARGES	1 752 144 €	1 676 759 €	TOTAL RECETTES	1 764 740 €	1 621 955 €
Excédent	12 596 €		Insuffisance		54 804 €
TOTAL :			TOTAL :	1 764 740 €	1 676 759 €

Congrès Départemental comptes

siège départemental Fédération
de l'Hérault le 18 Novembre 2011



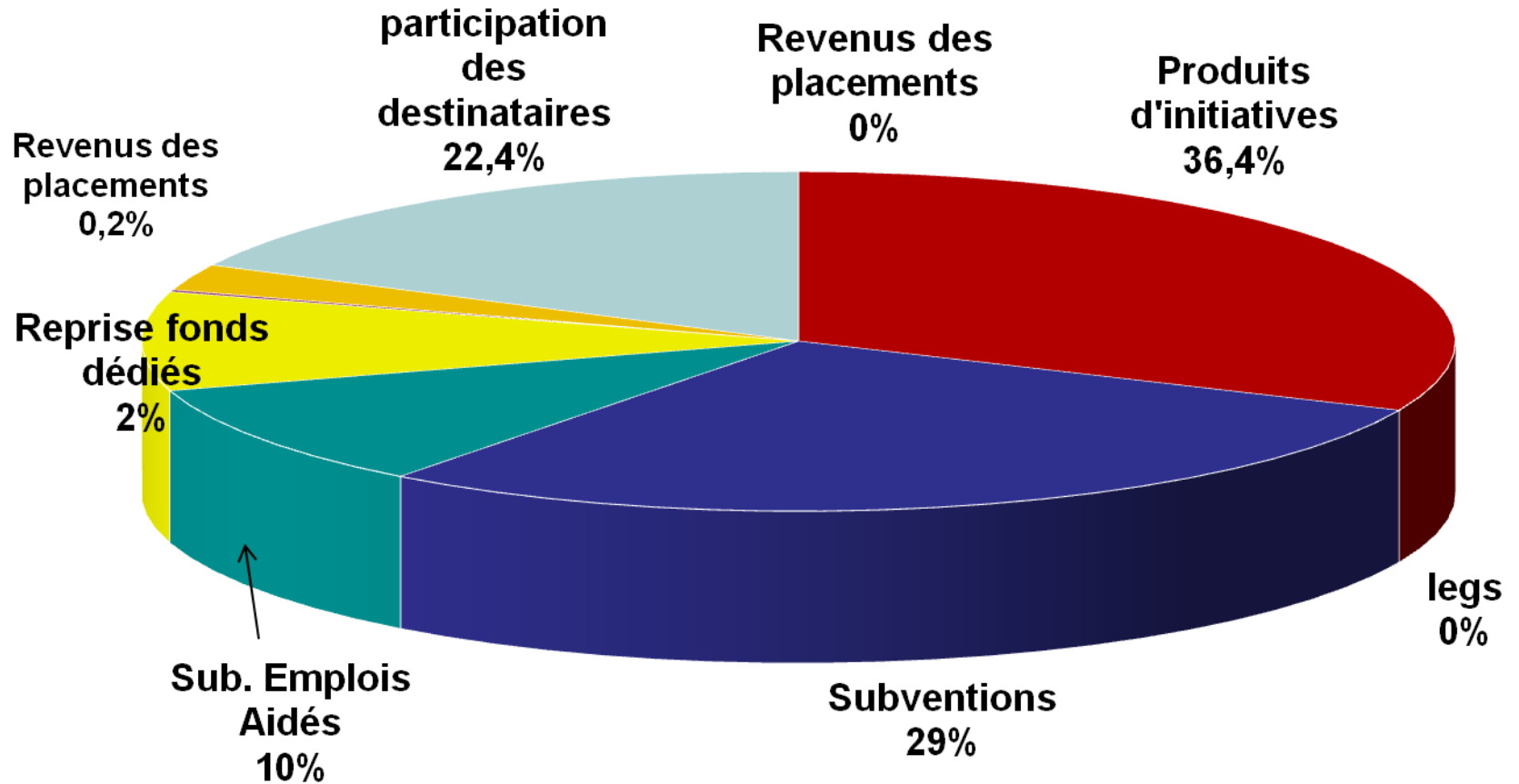
Total des Charges : 1 752 144 € en 2010



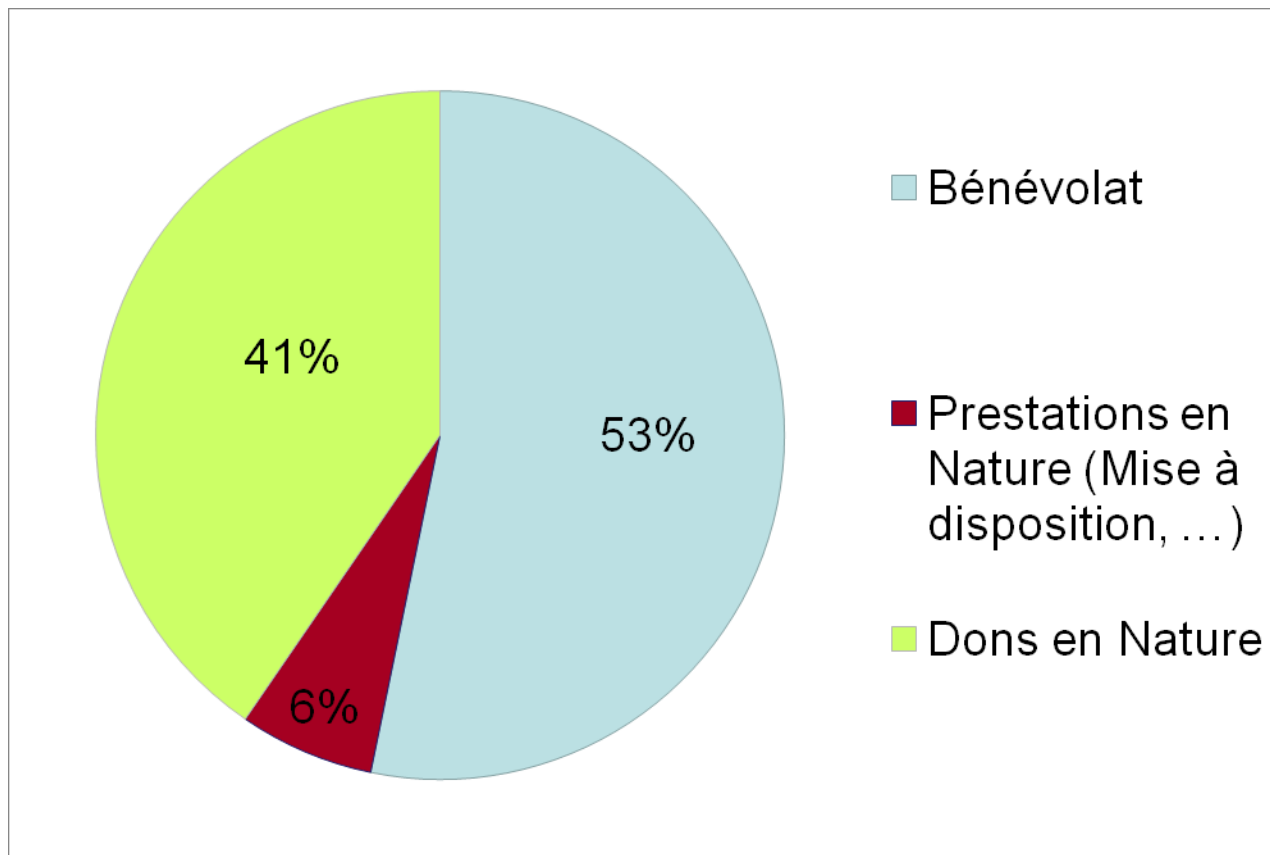
la solidarité en France : 1 525 012 €

- Pauvreté précarité : 954 739 € (62,6%)
- Vacances : 69 984 € (4,6 %)
- Pères Noël Verts : 36 850 € (2,5%)
- JOV : 40 195 € (2,3%)
- Animation de Réseau : 423 245 € (28%)

Total des produits : 1 764 740 € en 2010



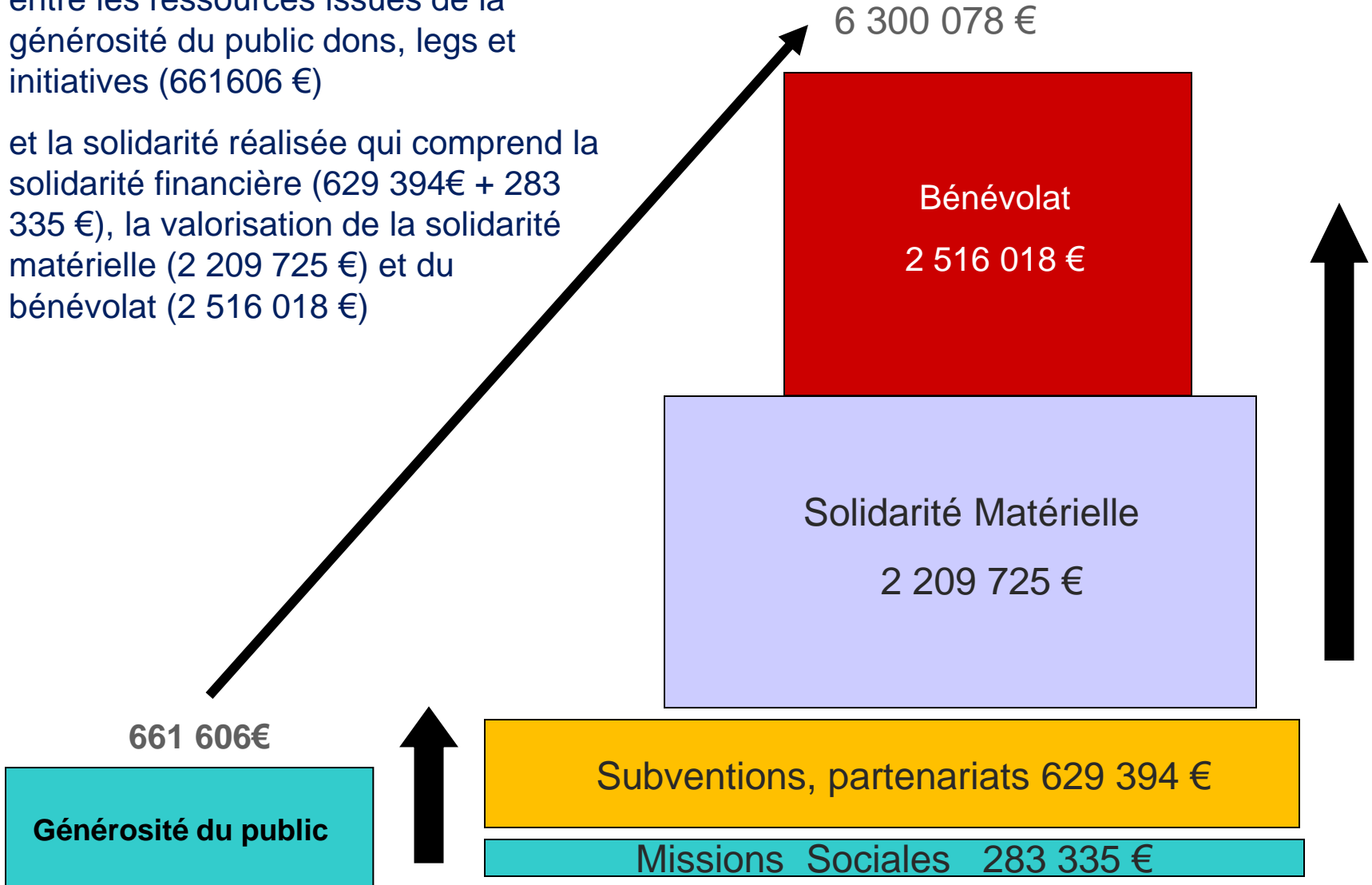
Total : 9 151 183 € en 2010 soit une hausse de 15 % / 2009

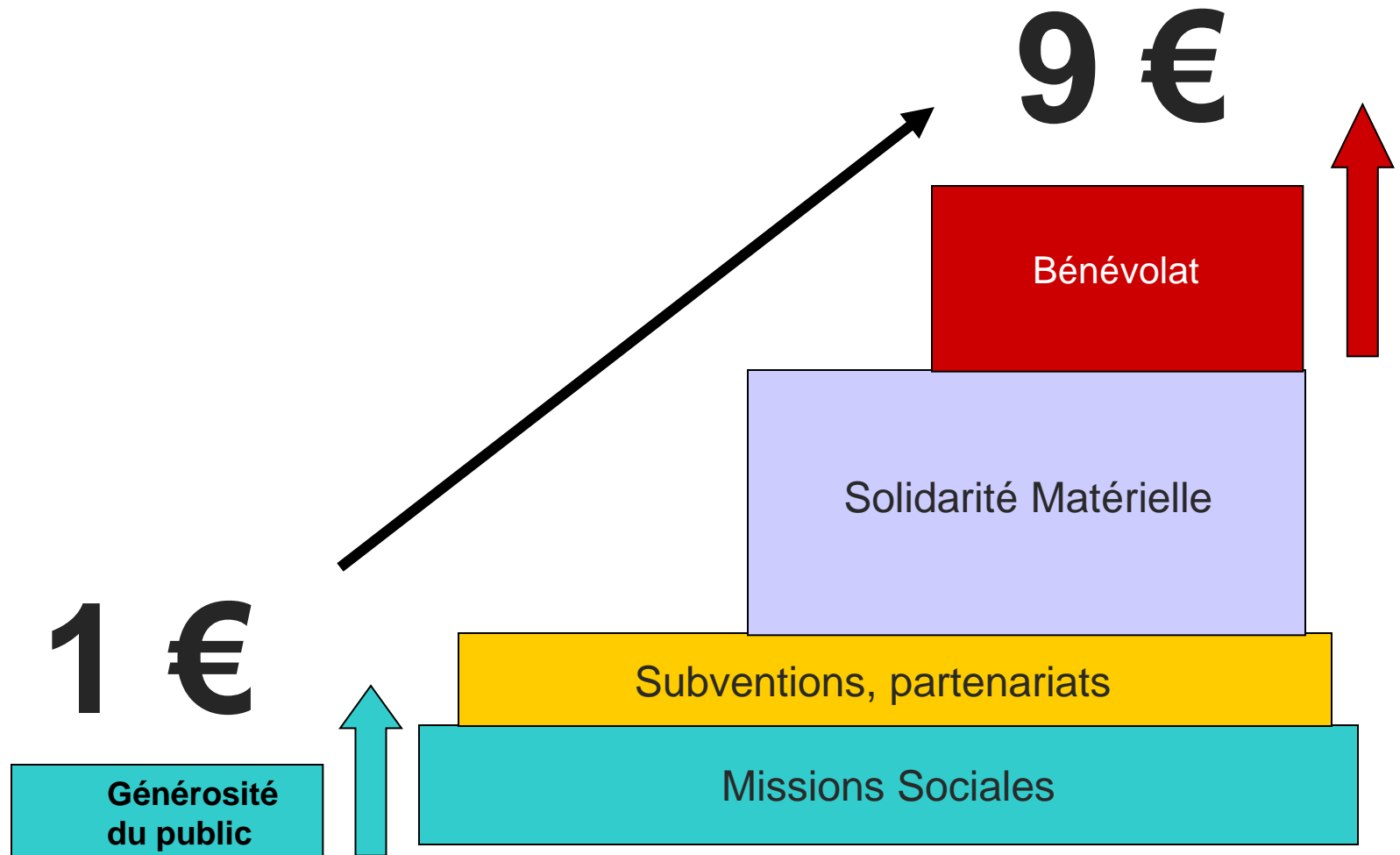


L'effet multiplicateur

« L'effet multiplicateur » est le rapport entre les ressources issues de la générosité du public dons, legs et initiatives (661606 €)

et la solidarité réalisée qui comprend la solidarité financière (629 394€ + 283 335 €), la valorisation de la solidarité matérielle (2 209 725 €) et du bénévolat (2 516 018 €)





BUDGET PREVISIONNEL 2012

CHARGES	2012	PRODUITS	2012
60 ACHATS		70 PRESTATIONS SERVICES	
Mailings, Impression, routage	27 760 €	Vente de produits	242 400 €
Frais de stockage	60 000 €	Reversements et Autres, ...	204 910 €
Achat de marchandises et fournitures	187 070 €	74 SUBVENTIONS	
Eau - Gaz - Electricite, ...	19 800 €	Union Européenne	
61 SERVICES EXTERIEURS		Département (C.Général)	251 000 €
Locations Immo.+ Charges	106 950 €	C.A.F de l'Hérault	37 100 €
Entretiens et réparations	19 000 €	Communes, intercommunalité	54 450 €
Assurances (locaux + véhicules)	13 050 €	Conseil Régional	
62 Autres SERVICES EXTERIEURS		S/ Emplois Aidés	97 300 €
Honoraires, Publications, ...	16 000 €	Autres Sub. Publiques, DASS,..	18 000 €
Transport de marchandises	10 000 €	Subvention privé	9 500 €
Déplacements, frais de Missions, réceptions	33 550 €	75 AUTRES PRODUITS	
Frais postaux et de Télécommunication	12 180 €	- Produits d'Initiatives Diverses	77 300 €
Divers, ...	3 600 €	- Participat° des Destinataires	61 350 €
63 IMPÔTS et TAXES		- Dons Affectes	114 300 €
Taxe sur les Salaires	23 990 €	- Mécénat, parrainage	2 877 €
Autres Taxes ou Impôts	1 050 €		
64 CHARGES de PERSONNEL		- Reversement des comités	180 155 €
Rémunérations des personnels	416 632 €	- Contribution des comités	27 045 €
Charges Sociales	117 565 €	76 PRODUITS FINANCIER	
Autres charges de personnel	- €	Revenus des placements	1 000 €
65 Autres CHARGES de GESTION			
Cotisation Statutaire	85 000 €	77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Autres charges et reversements	202 440 €	Produits Exceptionnels	
66 CHARGES FINANCIERES			
Charges Financières	5 100 €	78 REPRISE SUR AMORT. PROV.	
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES		Reprise / Amort et Prov.	9 600 €
Charges Exceptionnelles			
68 AMORTISSEMENTS		789 Reprise de Fonds dédiés	
Dotations aux Amortissements	27 550 €	Reprise de Fonds dédiés	
TOTAL des CHARGES	1 388 287 €	TOTAL RECETTES	1 388 287 €

Congrès Départemental comptes
siège départemental Fédération
de l'Hérault le 18 Novembre 2011

Il est nécessaire de stabiliser le service Fédéral afin qu'il puisse se consacrer pleinement à ses missions :

Veiller à ce que la recherche de fond soit une préoccupation de chacun.

-- Relations extérieures, avec le National, le Département, la Région, ...

-- Relations internes : Soutien des comités et antennes

-- Animation du Réseau

-- Gestion des ressources humaines

Les moyens mis en œuvre par le service Fédéral répondent-ils aux attentes des Comités ?

Cette question sera à la base des orientations de la prochaine commission financière.