

BILAN 2016

Rapport de gestion

Sommaire

Bilan synthétique (01/01/2016 au 31/12/2016)	Page 3
Compte de résultats synthétique (01/01/2016 au 31/12/2016)	Page 5
Rapport de Gestion	Page 6

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	35 706	33 960	1 746	5 317
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla				
Autres immobilisations corporelles	65 817	65 217	600	
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés	1 536		1 536	1 536
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	103 059	99 177	3 882	6 853
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur comman				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	25 894		25 894	16 615
Autres créances	12 266		12 266	4 231
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	102 755		102 755	186 979
Charges constatées d'avance	5 786		5 786	6 571
ACTIF CIRCULANT	146 701		146 701	214 397
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	249 760	99 177	150 583	221 249

Bilan

	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	25 350	23 470
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	24 584	24 584
Report à nouveau	-36 628	79 656
RESULTAT DE L'EXERCICE	-100 691	-116 284
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	-87 385	11 425
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	100 500	100 500
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	100 500	100 500
Fonds dédiés sur subventions	12 735	10 776
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES	12 735	10 776
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	785	740
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	78 793	42 295
Dettes fiscales et sociales	36 960	54 524
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 535	441
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	661	548
DETTES	124 734	98 548
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	150 583	221 249

Compte de résultat

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	Variation absolue (montant)
Ventes de marchandises	20 034	24 254	-4 220
Prestations de services	42 617	649	41 968
Dotations et produits de tarification			
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation	68 540	32 700	35 840
Reprises et Transferts de charge	694	7 115	-6 421
Cotisations	30 548		30 548
Autres produits	378 733	259 074	119 659
Produits d'exploitation	541 166	323 793	217 374
Achats de marchandises			
Variation de stock de marchandises			
Achats de matières premières			
Variation de stock de matières premières			
Autres achats non stockés et charges extern	225 613	162 379	63 233
Impôts et taxes	2 234	2 517	-283
Salaires et Traitements	200 873	139 087	61 786
Charges sociales	66 338	79 162	-12 824
Amortissements et provisions	3 674	2 237	1 437
Autres charges	141 534	46 392	95 142
Charges d'exploitation	640 265	431 775	208 491
RESULTAT D'EXPLOITATION	-99 099	-107 982	8 883
Opérations faites en commun			
Produits financiers	366	1 682	-1 316
Charges financières			
Résultat financier	366	1 682	-1 316
RESULTAT COURANT	-98 733	-106 300	7 567
Produits exceptionnels			
Charges exceptionnelles			
Résultat exceptionnel			
Impôts sur les bénéfices			
Report des ressources non utilisées	10 776	792	9 984
Engagements à réaliser	12 735	10 776	1 959
EXCEDENT OU DEFICIT	-100 691	-116 284	15 593
Contribution volontaires en nature			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
Total des produits			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite			
Personnel bénévole			
Total des charges			

SANTÉ MENTALE FRANCE

RAPPORT DE GESTION

Les comptes de l'exercice 2016 couvre la période du 1^{er} janvier 2016 au 31 décembre 2016 et présente les caractéristiques suivantes :

Total du Bilan : 150583.22€
Total des produits d'exploitation : 541166.42€
Résultat de l'exercice : -100691€

L'année 2016 constitue le premier exercice de la nouvelle fédération Santé Mentale France, résultat de la fusion des Fédérations Agapsy et Croix-Marine. Les comptes des associations ont été fondus au 1^{er} janvier 2016.

L'exercice reste déficitaire malgré les efforts de restructuration poursuivis pendant l'année. Les effets positifs sur le budget pourront être enregistrés sur 2017. Toutefois, l'activité et les ressources potentielles afférentes resteront ralenties par l'absence de salariés dédiés au développement et à l'organisation de la fédération.

LES COMPTES DE RESULTAT

Les produits d'exploitation s'élèvent à 541166.42

A titre principal :

Les libéralités ne constituent pas un produit affecté au fonctionnement de la fédération, elles varient de façon importante et sont intégralement reversées à la coordination destinataire. En 2016, le montant est considérable.

Les produits d'exploitation (hors libéralités) sont constitués à :

- 29% par les cotisations des adhérents ; l'augmentation liée au rapprochement des 2 fédérations est de 33% par rapport au produit Croix-Marine seul. (*chiffre 2015*).
- 16% par les formations ; le montant de cette recette de Croix-Marine a été doublé. (*chiffre 2015*)
- 24% par les Journées Nationales. Le montant est inférieur de 19% par rapport à 2015 et de 12% par rapport à 2014.

Par ailleurs :

- Les prestations de service liées au traitement de dons sont proportionnelles aux libéralités reçues. Le montant est conséquent en 2016.
- Les subventions d'exploitation pour 68540€ sont composées de :
 - Gestion des chèques vacances ANCV : 16140€ ; cette gestion génèrent des charges en regard portées au compte achat ;
 - Subvention exceptionnelle : 10000€ ;
 - Subvention DGS reconduite : 15000€ ;
 - Subvention Fondation de France pour l'action de recherche : 27400€, la recherche engendre des frais de documentation et de sous-traitance.

- Le montant des participations des coordinations régionales au fonctionnement de la fédération n'est pas significatif (1.65%).
- Les produits liés aux projets Européens s'élèvent à 23343€, ils sont supérieurs aux dépenses enregistrées pour ce même compte. Ils représentent 5.58% des produits d'exploitation (hors libéralités).

Les charges d'exploitation s'élèvent à 640265.29€

A titre principal :

Les libéralités s'élèvent à 138765€, elles ne constituent pas une charge récurrente et sont entièrement compensées un produit du même montant.

Les charges liées aux rémunérations restent les charges les plus importantes. Elles représentent 52% des charges d'exploitation (hors libéralités). Les frais conjoncturels liés au départ des salariés en constituent 31%.

En 2016, la Fédération SMF ne compte que 2 salariés présentes sur l'année entière. Les 2 cadres ont quitté leur poste au début de l'exercice.

Par ailleurs :

- Le poste « Achat » comprend les prestations occasionnées par la gestion des chèques vacances.
- La « Sous-traitance » regroupe les prestations des formateurs, cette charge est proportionnelle aux prestations de formations vendues.
- Le poste « Documentation » correspond aux frais entrant dans le cadre de la recherche pour la Fondation de France. Ils sont compensés par une subvention.
- Les frais de « Journée Nationales » sont comparables à ceux de l'année précédente, pendant que les produits ont diminué (cf. « produits d'exploitation » ci-dessus.) Les frais de Séminaires et de Formations engendrent des produits proportionnels.
- Les honoraires sont plus élevés que les années précédentes, ils résultent :
 - Frais d'avocat pour accompagner le départ de la salariée ;
 - Frais du cabinet comptable pour les travaux supplémentaires liés à la fusion.
- Les projets européens sont pour l'essentiel des projets de formation et d'échanges européens entre professionnels. Les projets ont été menés par les associations IRIS MESSIDOR et APSI sur fonds propres, aucune charge de personnel n'a été répercutée. Les frais sont relatifs aux frais de déplacement des stagiaires et des membres de l'animation et s'élèvent à 16444.44€, les produits correspondant sont supérieurs. Les projets se terminent en 2017.
- Les frais de déplacement restent élevés, l'effort consenti par les membres du CA ne produira des effets qu'en 2017.

LES COMPTES DE BILAN

Les fonds Associatifs présentent un solde négatif de 87385.48

Le compte des provisions pour risques et charges d'un montant de 100500€ vient amortir partiellement les effets de ce solde résultant des déficits cumulés, notamment sur 2015 et 2016. Toutefois, il convient de prendre en compte les reports à nouveau des coordinations régionales égaux à 30671.22€, susceptibles de consommer au-delà du solde du compte provisions. Les dettes et créances concernent, à titre principal, des montants liés aux salaires.

BUDGET 2017

La fédération Santé Mentale France a pris les mesures pour permettre son redressement et la poursuite de son activité. Les salariées restant affectés à la fédération sont appuyés par des membres du Conseil d'administration agissant à titre bénévole.

Le budget prévisionnel 2017, construit au plus réaliste, permet d'espérer un exercice au minimum équilibré. Il n'est pas prévu de remplacement des salariés qui ont quitté les fédérations dans l'immédiat. Leur absence se fait sentir au niveau de l'activité, toutefois nous notons à ce jour :

- 80% des rentrées budgétées sur le poste « adhésion » ont déjà été enregistrées. Elles sont prévues pour un montant inférieur à celui de l'an passé, en raison des pertes dues aux doubles adhésions et aux non renouvellements d'adhésions ;
- La subvention DGS a déjà été virée sur le compte. Le service instructeur nous a alertés sur la faible probabilité d'une reconduction en 2018 ;
- Le programme ANCV a été reconduit avec des conditions modifiées qui appelle une vigilance sur l'équilibre budgétaire de cette prestation ;
- Les formations sont à ce jour très peu nombreuses. L'obtention du DPC et de l'agrément OPCA peuvent permettre d'espérer des recettes futures. Toutefois, une mobilisation des adhérents serait nécessaire pour relancer cette activité dès 2017;
- La situation des Journées SMF est préoccupante. Le nombre d'inscrits aux journées nationales est à ce jour très inférieur à celui des années précédentes. Le budget prévu était une reconduction à taux 0 du budget 2016 (toutes journées confondues : nationales et régionales).
- Compte tenu des éléments rapportés dans le bilan, la fédération ne peut pas s'engager intégralement auprès des coordinations sur la restitution des reports à nouveau, sans prendre des risques importants de trésorerie.

La situation de fédération reste précaire, elle nécessite une poursuite des efforts de redressement et une implication de tous ses membres.

A.DUCRÉ-SIÉ, trésorière Santé Mentale France.