

RAPPORT FINANCIER 2013

Budget 2014

Présentés au conseil d'administration du 27 mai 2014



Solidarité Socialiste / Formation, Coopération & Développement asbl

Rue Coenraets 68

1060 Bruxelles

Tél. : +32 (0)2 505 40 70

www.solsoc.be

e-mail : fcd@solsoc.be

Fax : +32 (0)2 512 88 16

Banque de la Poste 000-0000054-54

RAPPORT FINANCIER 2013

Sommaire	pages
■ Bilan au 31 décembre 2013	3
➤ Bilan interne	5
➤ Commentaires sur les comptes du bilan	14
➤ Conclusions	18
➤ Rapport du réviseur	19
➤ Tableau des amortissements	21
■ Comptes de projets détaillés	22
➤ Rappel règles de comptabilisation	23
➤ Récapitulatif des subsides 2013	24
➤ Balance des fonds propres pour les projets cofinancés	25
➤ Apports propres 2013 & financements	26
➤ Cofinancement Programme 2013	27
■ Comptes de résultats de la structure	28
➤ Comptes de résultats 2013	29
➤ Commentaires Comptes de résultats 2013	34
➤ Budgets 2014 & 2015	36
➤ Commentaires budget 2014	40
➤ Conclusions	42
➤ Subsides DGCD et apports propres 2014	43
■ Achat bâtiment rue Coenraets – Engagements de SolSoc	44
➤ Engagements de SolSoc (Société en Nom Collectif, lettre de crédit, ...)	45

■ **Bilan au 31 décembre 2013**

INTRODUCTION

Les comptes présentés au 31.12.13 sont établis conformément à la réglementation de la comptabilité des grands ASBL et à l'arrêté royal du 24 septembre 2006 relatif à la subvention des programmes et projets présentés par les organisations non gouvernementales et de ses directives concernant les aspects comptables et financiers.

Depuis 2006, la comptabilité permet une lecture plus simple, plus compréhensible et plus transparente. Nous avons adapté le plan comptable à cette fin, ainsi que l'organisation de la comptabilité analytique de manière à ce qu'elle soit actualisée conformément aux nouvelles lois et arrêtés.

Les comptes présentés au 31.12.13 ont été audités et certifiés par Mr DEREMINCE, réviseur d'entreprises et commissaire aux comptes désigné par l'Assemblée générale de l'ASBL le 27 juin 2006.

Bilan interne
Exercice 2013

ACTIFS IMMOBILISES		20/28	427.703,44
III. Immobilisations corporelles (ann. I; B)		22/27	427.578,44
B. Installations; machines et outillage		23	
230000 Installations			5.745,69
230009 Amortissement sur installation			(5.745,69)
C. Mobilier et matériel roulant		24	20.135,84
240000 Mobilier de bureau			44.164,54
240009 Amortissement sur mobilier de bureau			(42.687,14)
240200 Matériel informatique			69.734,62
240209 Amortissement sur matériel informatique			(51.076,18)
D. Location-financement et droits similaires		25	407.442,60
250000 TERRAINS ET CONSTRUCTIONS			446.198,00
250009 Ammortissement sur Terrain et Constructi			(38.755,40)
IV. Immobilisations financières (ann. I; C et II)		28	125,00
280000 PART. DS ENTREPRISES LIEES/ VALEUR D'ACQ			125,00
ACTIFS CIRCULANTS		29/58	1.077.753,52
VII. Créances à un an au plus		40/41	624.453,59
A. Créances commerciales		40	505.132,59
400000 Subsidés à recevoir			505.132,59
B. Autres créances		41	119.321,00
414900 Co-financement à obtenir			85.718,04
416950 Provision ONSS			33.602,96
IX. Valeurs disponibles		54/58	268.961,02
550000 Nagel Général Structure			59.638,34
550100 Nagel Fond de roulement			23.771,01
550200 Nagel Animation			2.140,06
550300 CCP-Banque de la Poste			4.912,37
551047 Nagel 879-1507041-20 VN-VS			18.370,48
551070 Programme DGCD			13.134,67
551072 PGM-Volet Sud			22.854,28
551074 Delta Ilyod bank Projets Divers			120.068,55
570000 Caisse Structure			3.877,36
570010 Caisse-Projets			193,90

Rue Coenraets 68
BE-1060 BRUSSEL 6
BE

Bilan interne Exercice 2013

12/05/2014 - 14:06

EUR

01/01/2013 - 31/12/2013

X. Comptes de régularisation 490000 Charges à reporter 491000 Produits acquis	490/1	 12.093,13 172.245,78	 184.338,91
Montant total de l'actif			1.505.456,96

Bilan interne
Exercice 2013

EUR

01/01/2013 - 31/12/2013

CAPITAUX PROPRES		10/15	184.040,68
I. Capital (ann. III)		10	36.125,66
A. Capital souscrit		100	36.125,66
100000 Patrimoine			36.125,66
IV. Réserves		13	182.136,73
D. Réserves disponibles		133	182.136,73
133100 Fonds de préfinancement			123.946,76
133200 Fonds de structure			58.189,97
Perte reportée (-)		141	(104.910,33)
141000 PERTE REPORTEE (-)			(104.910,33)
Solde 6 et 7		149	70.688,62
*** 149999 RESULTAT PROVISoire REPORTE			70.688,62
PROVISIONS ET IMPOTS DIFFERES		16	46.380,48
VII. A. Provisions pour risques et charges (ann. IV)		160/5	46.380,48
163000 Fonds des Projets co-financés			46.380,48
DETTES		17/49	1.275.035,80
VIII. Dettes à plus d'un an (ann. V)		17	378.565,22
A. Dettes financières		170/4	378.565,22
1. Etablissements de crédit; dettes de location-financement et as...		172/3	378.565,22
172000 DETTES DE LOCATION-FINANCEMENT			378.565,22
IX. Dettes à un an au plus (ann. V)		42/48	896.470,58
A. Dettes à plus d'un an échéant dans l'année		42	28.875,54
422000 DETTES LOCAT. FINANCEMENT ET ASSIMIL.			28.875,54
C. Dettes commerciales		44	216.506,69
1. Fournisseurs		440/4	216.506,69

Rue Coenraets 68
BE-1060 BRUSSEL 6
BE

Bilan interne Exercice 2013

12/05/2014 - 14:06

EUR

01/01/2013 - 31/12/2013

440000	FOURNISSEURS		82.967,16
444000	Factures à recevoir		3.912,46
444900	Subsides à rembourser DGCD		129.627,07
D. Acomptes reçus sur commandes		46	475.523,43
460000	Partie non engagée subsides DGCD		178.222,76
460300	Partie non eng. subs. Autorités Régional		208.487,00
460400	Partie non eng. subs. A. Féd/Prov/Com		62.147,00
460500	Partie non eng. subs. Autres bailleurs		26.666,67
E. Dettes fiscales; salariales et sociales		45	51.213,32
2. Rémunérations et charges sociales		454/9	51.213,32
456000	Pécule de vacances		51.213,32
F. Autres dettes		47/48	124.351,60
481000	Dons non encore transférés VN VS		18.370,48
488000	Avance ACS		8.050,58
489100	Cofinancement non encore libéré		85.718,04
489500	Opération 11.11.11 à reverser CNCD		12.212,50
Montant total du passif			1.505.456,96

Rue Coenraets 68
BE-1060 BRUSSEL 6
BE

Bilan interne Exercice 2013

12/05/2014 - 14:06

EUR

01/01/2013 - 31/12/2013

COMPTE DE RESULTATS			
I. Produits et charges d'exploitation			
Chiffre d'affaires		70	119.715,24
704000	Activités diverses récolte de fonds		121.786,99
704009	Affectation activités aux projets-cofin		(12.213,00)
704200	Récupération autres frais		10.141,25
Autres produits d'exploitation		71/74	5.884.672,13
731000	Dons -Donateurs SolSoc (CCP-ANIM-AUTRES)		35.641,23
731009	Prélèvement sur Dons SolSoc		(23.122,25)
731010	Dons Projets Spécifiques (VNVS-AUTRES)		39.380,48
731019	Dons non-engagés Projets Spécifiques		(18.370,48)
731020	Dons Structurels		111.137,38
731030	Dons Institutions Diverses		105.000,00
732100	Contribution UNMS		100.000,00
732110	Contribution CAMUTACO		32.000,00
732120	Contribution CHWAPI		25.000,00
732130	Contribution Autres Fédérat. Mutuelles		5.000,00
732200	Contribution P & V		30.000,00
732300	Contribution GS Sénat		12.500,00
732310	Contribution GS Parl Comm Française		7.500,00
732320	Contribution GS Parl Wallon		10.000,00
732330	Contribution GS Parl Bruxellois		7.500,00
732340	Contribution GS Chambre de Représentants		7.500,00
732400	Contribution FONSOC		22.310,00
732410	Contribution FGTB-La Centrale Générale		36.666,67
736100	Subsides DGD Programme		4.014.614,82
736120	Subsides DGD Autres		314.045,50
736300	Subsides Autorités Fédérales		62.147,00
736500	Subsides Autorités Communales		60.000,00
736600	Subsides Autorité Régionale (WBI,RW,BXL)		294.211,46
736900	Subsides Non engagés DGD Programme		(160.520,63)
736920	Subsides Non engagés DGD-autres		(178.222,76)
736930	Subsides Non engagés Autorités Fédérales		(62.147,00)
736960	Subsides Non engagés Autorité Régionale		(208.487,00)
736970	Suside Non engagés Autres Bailleurs		(26.666,67)
740200	Récupération autres frais		100,00
743000	Frais de Structure PGM		193.205,78
743100	Frais Adm. sur les Projets HPGM		11.891,18
743300	Précompte Professionnel non redevable		1.955,09
743510	Cofinancement Hors Programme		104.545,19
743519	Cofinancement non engagé		(85.718,04)
744000	Subventions Salaires Exécution PGM		248.789,32
744010	Affectation Salaires Gestion PGM		372.051,80
745000	Subsides ACTIRIS		383.154,06
745002	Subvention formation du personnel		80,00
Approvisionnements; marchandises ; } mentions Services et biens divers } facultatives		60/61	
Approvisionnements		60	(11.496,29)
604000	Achats pour compte de tiers		(11.496,29)

Rue Coenraets 68
BE-1060 BRUSSEL 6
BE

Bilan interne Exercice 2013

12/05/2014 - 14:06

EUR

01/01/2013 - 31/12/2013

Services et biens divers		61	(446.646,19)
610112	Mazout		(1.932,80)
610113	Eau		(58,80)
610114	Entretien bureau et produits d'entretien		(16.523,27)
610115	Précompte immobilier		(2.613,50)
610116	Alarme		(238,11)
611000	Fournitures de bureau		(3.613,48)
611100	Achat de divers matériels		(2.135,24)
611300	Photocopies		(12.976,13)
611400	Poste		(973,92)
611500	Télécommunications		(11.848,75)
611510	Internet		(1.648,63)
611600	Fournitures informatiques		(14.076,77)
612000	Assurance RC exploitation		(200,16)
612100	Assurance locaux-incendie		(778,23)
612300	Assurance auto		(1.739,96)
612500	Assurance accidents de travail employés		(7.171,14)
612511	Service Médical		(397,92)
613000	Maintenance informatique		(3.206,61)
613100	Abonnement Isabel		(1.373,78)
613110	Maintenance Winbooks		(3.130,12)
613120	Maintenance SnapShot		(12.279,08)
613200	Révisorat-Audits		(10.950,50)
613410	Gestion chèques repas		(2.228,10)
613420	Gestion HDP		(5.300,89)
613500	Collaborateurs extérieurs /CODAC/EVALUAT		(6.381,88)
613510	Audits Sud		(48.568,79)
614000	Cotisations		(13.170,55)
614010	Publications/Envois postaux/mailling		(14.652,57)
615000	Frais de mission /Avions		(75.135,07)
615010	Frais de mission /Hôtels & repas		(36.156,29)
615020	Frais de mission /Per Diem		(19.388,30)
615030	Frais de mission /Divers		(2.214,30)
615040	Frais de mission/Déplacement		(6.413,70)
615100	Représentations		(13,30)
615110	Cadeaux et autres festivités		(2.509,92)
615120	Cantine		(2.598,14)
615200	Frais de déplacement		(7.727,38)
616000	Documentation		(1.133,90)
616001	Abonnements divers		(1.746,76)
616002	Droits d'auteur		(2.506,87)
616003	Traductions et interpretation		(15.143,54)
616100	Impressions		(16.410,69)
616400	Communication et Visibilité		(792,55)
616600	Indemnité forfaitaires (bénévoles, stag		(661,78)
616700	Formation		(2.288,73)
616800	Séminaires et Rencontres		(150,00)
616810	Frais de réunions		(1.451,12)
616900	Manifestation & organisation événements		(52.034,17)

Rue Coenraets 68
BE-1060 BRUSSEL 6
BEBilan interne
Exercice 2013

12/05/2014 - 14:06

EUR

01/01/2013 - 31/12/2013

A.B. Marge brute d'exploitation (solde positif)	70/61		5.546.244,89
Marge brute d'exploitation (solde négatif) (-)	61/70		
C. Rémunérations; charges sociales et pensions (ann. VI; 2) (-)	62		(878.406,20)
620200 Rémunérations Brutes employés		(777.166,26)	
620210 Frais déplacements /HDP		(4.765,10)	
620211 Frais de déplacements /SNCB		(4.196,42)	
621200 Charges patronales		(73.021,70)	
623000 Chèques repas		(19.171,00)	
625000 Dotations prov pécule de vacances		(51.213,32)	
625009 Reprise prov pécule de vacances		51.127,60	
D. Amortissements et réductions de valeur sur frais d'établissement; sur immobilisations incorporelles et corporelles (-)	630		(39.714,06)
630200 Dot.amort. immo. corporelles		(39.714,06)	
F. Provisions pour risques et charges (dotations -; utilisations et reprises +)	635/7		6.842,15
636100 UTILISATIONS ET REPRISES PROV. REPAR.		6.842,15	
G. Autres charges d'exploitation (-)	640/8		(4.612.291,21)
643010 Transfert divers Dons		(375,00)	
643011 Transferts Invest Equipement Partenaires		(1.481.816,50)	
643021 Transferts Fonct Partenaires		(1.329.205,26)	
643031 Transferts Personnel Cadres		(921.476,79)	
643100 Autres Transferts divers		(246.685,36)	
644000 Coûts Personnel Exécution PGM		(248.789,32)	
644010 Coûts Personnel Gestion PGM		(372.051,80)	
644100 Frais Administratifs/de Structure Projets		(11.891,18)	
{ Bénéfice d'exploitation (+)	70/64		22.675,57
{ Perte d'exploitation (-)	64/70		
II. Produits financiers	75		3.953,32
750000 Produits des actifs circulants		3.952,44	
754000 DIFFERENCES DE CHANGE EURO		0,88	
Charges financières (-)	65		(7.339,83)
650000 Frais bancaires		(7.338,08)	
654000 DIFFERENCES DE CHANGE EURO		(1,75)	
{ Bénéfice courant avant impôts (+)	70/65		19.289,06
{ Perte courante avant impôts (-)	65/70		
III. Produits exceptionnels	76		52.260,88
762000 REPR. PROV. RISQUES ET CHARGES EXC		52.131,95	
764000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS		128,93	
Charges exceptionnelles (-)	66		(861,32)
668000 Charges exceptionnelles diverses		(261,53)	
669000 Valorisation de charges de structure		(599,79)	
{ Bénéfice de l'exercice avant impôts (+)	70/66		70.688,62
{ Perte de l'exercice avant impôts (-)	66/70		
IV. Impôts sur le résultat (-) (+)	67/77		
{ Bénéfice de l'exercice (+)	70/67		70.688,62
{ Perte de l'exercice (-)	67/70		
{ Bénéfice de l'exercice à affecter (+)	70/68		70.688,62
{ Perte de l'exercice à affecter (-)	68/70		

Rue Coenraets 68
BE-1060 BRUSSEL 6
BE

Bilan interne Exercice 2013

12/05/2014 - 14:06

EUR

01/01/2013 - 31/12/2013

AFFECTATIONS ET PRELEVEMENTS			
I. Produits et charges d'exploitation			
A. { Bénéfice à affecter		70/69	70.688,62
{ Perte à affecter (-)		69/70	
1. Bénéfice de l'exercice à affecter		70/68	70.688,62
Perte de l'exercice à affecter (-)		68/70	

Rue Coenraets 68
BE-1060 BRUSSEL 6
BE

Bilan interne Exercice 2013

12/05/2014 - 14:06

EUR

01/01/2013 - 31/12/2013

Comptes hors bilan

149999 - RESULTAT PROVISoire REPORTE

70.688,62

Reclassement bilantaire

COMMENTAIRES SUR L'ACTIF DU BILAN

CLASSE 2 IMMOBILISATIONS ET GARANTIES

427.703,44 €

Les investissements de l'année 2013 s'élèvent à :

- 20.135,84 € de matériel informatique au travers de l'achat de nouveaux ordinateurs, d'un nouveau serveur et le remplacement du coffre-fort ;
- 407.442,60 € pour l'achat du bâtiment rue Coenraets (via la SNC SMARTSOL et sur base du bail emphytéotique de 27 ans).

Les Immobilisations financières (125 €) sont constituées par notre participation en tant qu'actionnaire de la SNC SMARTSOL (à concurrence de 5%).

Les taux d'amortissements appliqués sont identiques aux années précédentes. Un tableau des amortissements est repris en annexe.

400000 SUBSIDES A RECEVOIR

505.132,59 €

Ce compte est mouvementé sur base de lettres d'agrément certifiant l'accord de la mise à disposition des fonds.

Nous détaillons ici les bailleurs de fonds principaux. Les autres montants représentent des ventes diverses dont celle de nos cartes de vœux.

WBI & Région Wallonne

153.114,04 €

Fonds de cofinancement	PGMKS1113	84.717,00 €
Bolivie	FWBIDSPGC	8.943,04 €
RDC	FWBIPDLESD	60.000,00 €

CNCD

84.987,76 €

Camp 13 SolSoc	PGMKS1113	43.584,00 €
Camp 13 CEPAG	PGMKS1113	41.404,00 €

DGD

178.222,76 €

Burundi (PREDYSOC)	FDGDSSED13	178.222,76 €
--------------------	------------	--------------

LOTERIE NATIONALE

62.147,00 €

Projet Burundi (FEMUSCABU)	FLNRMUSD1	44.636,00 €
Projet Colombie	FLNRMCOGC1	17.511,00 €

414900 CO-FINANCEMENT A OBTENIR	85.718,04 €
Fonds que SoISoc doit apporter pour le cofinancement des projets hors Programme (Burundi, RDC)	
416950 PROVISION ONSS	33.602,96 €
550000 VALEURS DISPONIBLES - Banques	268.961,02 €
Dont 570000 VALEURS DISPONIBLES – Caisse-structure	3.877,36 €
(Montants de la récolte 11.11.11 qui ont été versés au CNCD début 2014)	
et 570010 VALEURS DISPONIBLES – Caisse-projets	193,90 €
Ces comptes sont détaillés dans le rapport en pages 5 et 6.	
490000 CHARGES A REPORTER	12.093,13 €
Il s'agit de frais de déplacements (SNCB) et des fonds non engagés au Sud (trésorerie locale) et des frais de traduction.	
491000 PRODUITS ACQUIS	172.245,78 €
Subsides ACS 12.2013	44.323,58 €
Affectation don Solidaris International (Structure)	22.227,48 €
Affectation don Solidaris International (PGM)	88.909,90 €
Produits campagne 11.11.11	8.126,00 €
Régularisation ACTIRIS	8.466,74 €
Régularisation affectation résultat SOLINT	192,08 €
TOTAL ACTIF	1.505.456,96 €

COMMENTAIRES SUR LE PASSIF DU BILAN

Classe 1 – FONDS PROPRES ET PROVISIONS 184.040,68 €

Les différents postes de cette classe sont détaillés dans le rapport en pages 7 et 8.

Le compte « Fonds des projets » a été alimenté par les dons et l'affectation du solde fonds privés réalisés. Le total de ces dons représente 46.380,48 € dont le détail est le suivant :
23.122,25 € : dons.
23.258,23 € : affectation du solde fonds privés réalisés.

DETTES A PLUS D'UN AN

172000 DETTES DE LOCATION-FINANCEMENT 378.565,22 €
Ce montant correspond au bail emphytéotique.

DETTES A UN AN AU PLUS 896.470,58 €

422000 DETTE LOCAT.FINANCEMENT ET ASSIMIL 28.875,54 €
Remboursement annuel du bail emphytéotique

444900 Subsidés à rembourser à la DGD 129.627,07 €
Subsidés à rembourser à la DGD basés sur le taux de réalisation des 3 années du Programme

460000 et 460500 SUBSIDES NON ENGAGES 475.523,43 €

Parts des subsidés reçus ou approuvés non encore engagés au 31 décembre.

Subsidés non engagés DGD 178.222,76 €

Burundi (PREDYSOC) FDGSESD13 178.222,76 €

Subsidés non engagés Autorités régionales 208.487,00 €

RDC FWBIPDLESD 60.000,00 €

Bolivie FWBIDSPGC 45.487,00 €

RDC FFWBOPRASD 3.000,00 €

RDC (Katanga) FBXLPADKSD 100.000,00 €

Subsidés non engagés A.Féd/Prov/Com 62.147,00 €

Projet Burundi (FEMUSCABU) FLNRMBUSD1 44.636,00 €

Projet Colombie FLNRMCOGC1 17.511,00 €

Subsidés non engagés Autres bailleurs 26.666,67 €

Projet Brésil FFGTBRGF13 10.000,00 €

Projet Cap-Vert FFGTCVGF13 16.666,67 €

456000 PROVISION PECULE DE VACANCES	51.213,32 €
--	--------------------

Le calcul tient compte des subventions de l'ORBEM

TOTAL DU PASSIF	1.505.456,96 €
------------------------	-----------------------

CONCLUSIONS

L'exercice 2013 se solde par un résultat positif de 70.688,62 € pour un total bilantaire de 1.505.456,96 €.

Ce résultat s'explique essentiellement par 4 éléments :

En ce qui concerne la Structure :

1. Régularisation du dossier Burkina Faso.
Lors du programme 2008-2010, 52.131,95 € n'avaient pas été justifiés par un de nos partenaires au Burkina Faso suite à une fraude.
La Structure avait dû compenser ce montant lors du remboursement des droits constatés à la DGD en 2011.
N'étant pas certains de recouvrer les fonds auprès du partenaire, nous avons acté une provision d'un montant égal, répartie sur 3 ans (2011 à 2013). Suite à un accord avec notre partenaire, le montant a finalement été justifié et la Structure a donc pu « récupérer » les 52.131,95 € dans leur intégralité en 2013.
2. Régularisation des frais de structure du Programme DGD suite au taux effectif de réalisation du Programme.

En ce qui concerne les cofinancements :

3. Mobilisation des fonds propres pour le cofinancement DGD :
Nous avons réussi à mobiliser l'ensemble des fonds nécessaires pour financer les 20% d'apports propres pour la 3^{ème} année du programme 2011-2013.
4. Mobilisation des fonds pour les projets hors programme DGD :
Notre partenaire burundais ne nous a pas demandé de transférer nos apports propres pour le projet Predysoc II en 2013 (il nous faudra donc réaliser l'entièreté en 2014).

L'enjeu principal pour Solidarité Socialiste est le financement des fonds privés à apporter pour le cofinancement des projets. Même si le fonds des projets n'a pas été sollicité cette année, celui-ci reste faible et des solutions doivent être apportées pour augmenter les fonds propres de l'association et constituer un fonds de roulement suffisant pour faire face à ses engagements et en pérenniser ainsi l'action.

JEAN-MARIE DEREMINCE S.P.R.L.

REVISEUR D'ENTREPRISES

Avenue Baron Fallon, 28

5000 NAMUR

TEL. 081/74.46.08

FAX 081/74.03.55

**RAPPORT DU COMMISSAIRE-REVISEUR SUR L'EXERCICE CLOTURE LE 31 DECEMBRE 2013
PRESENTE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DES MEMBRES
DE L'ASBL « SOLIDARITE SOCIALISTE – FORMATION, COOPERATION ET DEVELOPPEMENT »
EN ABREGE « F.C.D. »
SIEGE SOCIAL : RUE COENRAETS, 68, 1060 BRUXELLES**

Conformément aux dispositions légales et statutaires, nous vous faisons rapport dans le cadre du mandat de commissaire. Le rapport inclut notre opinion sur les comptes annuels ainsi que les mentions (et informations) complémentaires requises.

Attestation sans réserve des comptes annuels

Nous avons procédé au contrôle des comptes annuels pour l'exercice clos le 31 décembre 2013 (exercice du 1^{er} janvier 2013 au 31 décembre 2013), établis sur la base du référentiel comptable applicable en Belgique, dont le total du bilan s'élève à 1.505.457 € (arrondi) et dont le compte de résultats se solde par un boni de 70.689 € (arrondi).

L'établissement des comptes annuels relève de la responsabilité de l'organe de gestion. Cette responsabilité comprend : la conception, la mise en place et le suivi d'une contrôle interne relatif à l'établissement et la présentation sincère des comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs ; le choix et l'application de règles d'évaluation appropriées ainsi que la détermination d'estimations comptables raisonnables au regard des circonstances.

Notre responsabilité est d'exprimer une opinion sur ces comptes sur la base de notre contrôle. Nous avons effectué notre contrôle conformément aux dispositions légales et selon les normes de révision applicables en Belgique, telles qu'édictees par l'Institut des Reviseurs d'Entreprises. Ces normes de révision requièrent que notre contrôle soit organisé et exécuté de manière à obtenir une assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives, qu'elle résultent de fraudes ou d'erreurs.

Conformément aux normes de révision précitées, nous avons tenu compte de l'organisation de l'association en matière administrative et comptable ainsi que de ses dispositifs de contrôle interne. Nous avons obtenu de l'organe de gestion et des préposés de l'association les explications et les informations requises pour notre contrôle. Nous avons examiné par sondages la justification des montants figurant dans les comptes annuels. Nous avons évalué le bien fondé des règles d'évaluation et le caractère raisonnable des estimations comptables significatives faites par l'association ainsi que la présentation des comptes annuels dans leur ensemble. Nous estimons que ces travaux fournissent une base raisonnable à l'expression de notre opinion.

A notre avis, les comptes annuels clos le 31 décembre 2013 donnent une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et des résultats de l'association, conformément au référentiel comptable applicable en Belgique.

Mentions (et informations) complémentaires

Le respect par l'association de la loi du 27 juin 1921 sur les associations sans but lucratif, ainsi que des statuts, relèvent de la responsabilité de l'organe de gestion.

Notre responsabilité est d'inclure dans notre rapport les mentions et informations complémentaires qui ne sont pas de nature à modifier la portée de l'attestation des comptes annuels :

- Le rapport financier traite des informations requises par la loi et concorde avec les comptes annuels. Toutefois, nous ne sommes pas en mesure de nous prononcer sur la description des principaux risques et incertitudes auxquels la société est confrontée, ainsi que de sa situation, de son évolution prévisible ou de l'influence notable de certains faits sur son développement futur. Nous pouvons néanmoins confirmer que les renseignements fournis ne présentent pas d'incohérences manifestes avec les informations dont nous avons connaissance dans le cadre de notre mandat.
- Sans préjudice d'aspects formels d'importance mineure, la comptabilité est tenue conformément aux dispositions légales et réglementaires applicables en Belgique.
- Nous n'avons pas à vous signaler d'opération conclue ou de décision prise en violation des statuts ou de la loi du 27 juin 1921 sur les associations sans but lucratif.

Namur, le 30 mai 2014



Sprl J-M Deremince Reviseur d'Entreprises
Commissaire
Représentée par
Jean-Marie DEREMINCE,
Reviseur d'Entreprises

AMORTISSEMENTS

Compte comptable	Référence Comptable	Année	Valeur d'acquisition	Taux amort	Amort 2005	Amort 2006	Amort 2007	Amort 2008	Amort 2009	Amort 2010	Amort 2011	Amort 2012	Amort 2013	Amort total	Valeur résiduelle
230000 Installations															
	280115	2004	1.648,63	20%	329,73	329,73	329,73	329,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.648,63	0,00
	290390	2008	1.940,84	20%				388,17	388,17	388,17	388,17	388,17	0,00	1.940,84	0,00
		2009	2.156,22	20%	329,73	329,73	329,73	717,89	819,41	819,41	819,41	819,41	431,24	2.156,22	0,00
			5.745,69										431,24	5.745,69	0,00
240000 Mobilier de bureau															
		2003	25.489,28	25%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.489,28	0,00
		2005	11.038,07	20%	2.759,52	2.759,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.038,07	0,00
	210001	2010	1.999,80	20%	399,96	399,96	399,96	399,96	399,96	0,00	952,51	952,51	0,00	1.999,80	0,00
	20120379	2012	4.762,56	20%	399,96	399,96	399,96	399,96	399,96	952,51	952,51	952,51	174,97	3.810,05	952,51
			874,83	20%	3.159,48	3.159,48	399,96	399,96	399,96	952,51	952,51	1.127,48	1.127,48	42.687,13	1.477,41
			44.164,54												
240200 Matériel Informatique															
	280114	2007	3.395,66	33%			1.131,89	1.131,89	1.131,88	0,00	0,00	0,00	0,00	3.395,66	0,00
	280141	2008	543,29	33%				181,10	181,10	181,09	0,00	0,00	0,00	543,29	0,00
	280216	2008	1.399,25	33%				466,42	466,42	466,41	0,00	0,00	0,00	1.399,25	0,00
		2009	1.367,30	33%	329,73	329,73	329,73	455,77	455,77	455,76	0,00	0,00	0,00	1.367,30	0,00
	290006	2009	1.325,89	33%	0,00	0,00	0,00	441,96	441,96	441,96	441,96	0,00	0,00	1.325,89	0,00
	290316	2009	4.147,76	33%	2.759,52	2.759,52	0,00	1.382,59	1.382,59	1.382,59	1.382,59	0,00	0,00	4.147,76	0,00
	290352	2009	6.504,36	33%	399,96	399,96	399,96	2.168,12	2.168,12	2.168,12	2.168,12	0,00	0,00	6.504,36	0,00
	290385	2009	4.607,89	33%	3.159,48	3.159,48	399,96	1.535,96	1.535,96	1.535,96	1.535,96	0,00	0,00	4.607,89	0,00
	290632	2009	1.139,00	33%	0,00	0,00	0,00	379,67	379,67	379,67	379,67	0,00	0,00	1.139,00	0,00
	210304	2010	597,86	33%				199,29	199,29	199,29	199,29	199,29	0,00	597,86	0,00
	20110176	2011	2.804,00	33%				968,00	968,00	968,00	968,00	968,00	0,00	2.804,00	0,00
	20110377	2011	954,46	33%				318,15	318,15	318,15	318,15	318,15	0,00	954,46	0,00
	20110513	2011	10.285,00	33%				3.428,33	3.428,33	3.428,33	3.428,33	3.428,33	0,00	10.285,00	0,00
	20120170	2012	1.404,04	33%				468,01	468,01	468,01	468,01	468,01	0,00	1.404,04	0,00
	20120220	2012	3.747,79	33%				1.249,26	1.249,26	1.249,26	1.249,26	1.249,26	0,00	3.747,79	0,00
	20130041	2013	2.000,20	33%				666,73	666,73	666,73	666,73	666,73	0,00	2.000,20	0,00
	20130336	2013	15.367,04	33%				5.122,35	5.122,35	5.122,35	5.122,35	5.122,35	0,00	15.367,04	0,00
	20130498	2013	5.763,88	33%				1.921,29	1.921,29	1.921,29	1.921,29	1.921,29	0,00	5.763,88	0,00
	20130499	2013	2.279,95	33%				759,98	759,98	759,98	759,98	759,98	0,00	2.279,95	0,00
			69.734,62		0,00	0,00	1.131,89	2.235,17	8.143,47	7.210,84	10.822,07	6.631,05	14.902,12	51.076,61	18.658,01
250000 Terrains et Construction															
	OD2011036	2011	446.198,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.502,16	23.253,24	38.755,40	407.442,60
			446.198,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.502,16	23.253,24	38.755,40	407.442,60
Total immobilisations corporelles			565.842,85		3.489,20	3.489,21	1.861,58	3.353,02	9.362,84	8.982,77	12.594,00	24.080,10	39.714,08	138.264,83	427.578,02

Amortissements 2013

39.714,08 €

■ **Comptes de projets détaillés**

Comptes de projets

Les méthodes de comptabilisation mises en place depuis l'exercice 99 sont rappelées ci-après.

En résumé, les subsides et contributions sont actés en produits (classes 7) dans leur totalité. Les dépenses sont actées dans des comptes de classe 6. En fin d'année, deux cas de figure se présentent :

- le projet est clôturé : si les subsides ne sont pas dépensés complètement, la partie non engagée est reprise via un compte 709 vers un compte 449.
- le projet n'est pas terminé : les subsides non encore engagés sont repris via un compte 709 vers un compte 460.

L'année suivante, on reprend les montants des subsides non engagés vers des comptes 7 de recettes.

Ces opérations sont réalisées chaque année jusqu'à la fin du projet.

Cette méthode de comptabilisation permet de connaître le volume exact des projets gérés chaque année.

A faire signer par le réviseur d'entreprise

Organisation **SOLIDARITE SOCIALISTE EC&D**

(un par membre pour les collaborations)

Secteurs d'activités	Produits											Charges					
	Subside public autre que SPF Affaires étrangères											Total général	Autres	Total général			
	Institutions multilatérales		Autorités nationales			Autorités régionales ou communautaires		Autorités provinciales		Autres autorités					Subsides du SPF Affaires étrangères	Autres ressources de l'Ong	Total général
	Union européenne	Autres (ONU, PAM, HCR, ...)	Dans l'Union européenne	Hors Union européenne	Autorités communales	Autorités provinciales	Autorités régionales ou communautaires	Autorités provinciales	Autorités communales	Autorités provinciales	Programme et projets AR 2006						
Volet Nord												371.010,14		371.010,14	463.762,67	463.762,67	
Volet Sud			84.988,00		85.724,46							3.032.007,49	135.822,74	3.338.542,69	3.790.009,36	4.049.195,69	
Aide d'urgence														0,00		0,00	
Subsides non affectés (2)					383.154,06									383.154,06	857.148,06	857.148,06	
Autres hors coopération(3)														0,00		0,00	
Coûts de gestion																	
Frais de Structure												341.280,60		341.280,60	426.600,75	426.600,75	
												193.205,78		193.205,78	193.205,78	193.205,78	
Total	0,00	0,00	84.988,00	0,00	468.878,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.937.504,00	135.822,74	6.060.601,57	4.873.570,56	5.989.912,95	

Montant du total utilisé pour la constitution de l'apport de 20%	84.988,00	310.457,85	0,00	847736,944
--	-----------	------------	------	------------

Frais occasionnés par la récolte de fonds 36.243,56

Jean-Marie DEREMINCE
 Reviseur d'Entreprises srl
 Av. Baron Fallon 28 - 5000 Namur
 Tél. 081/74 46 08 - Fax 081/74 03 55
 TVA : BE 434 447 162

CERTIFIÉ SINCÈRE ET VÉRIFIABLE
Certifié sincère et vérifiable

Ressources privées de l'Ong (4)	
Origine OCDE	
Dons & cotisations	23132,25
Produits financiers	340,55
Revenus des activités	24585,99
Valorisations	
Autres	1385349,516
Origine hors OCDE	

(1) Fonds de survie, diplomatie préventive, subsides hors contrat de la CTB, ...

(2) Subsides non liés ex-ante par le donateur public à l'atteinte d'un objectif spécifique particulier.

(3) Activités qui ne relèvent pas de la coopération au développement (à spécifier ci-dessous)

(4) Ne pas reprendre les subsides obtenus d'autorités publiques ayant servi à la constitution de l'apport propre.

Balance des fonds propres pour le cofinancement des projets

La balance du financement des fonds propres réalise un solde positif de 7.653,55 € en 2013. Cela signifie que nous avons réussi à mobiliser les 858.135,16 € de fonds propres nécessaires pour faire face à nos obligations envers nos cofinanceurs dont le principal est la DGD.

Ceci s'explique essentiellement par le fait que notre partenaire dans le cadre du projet PREDYSOC II ne nous a pas demandé de transférer nos apports propres initialement prévus en 2013 (33.172 €). Nous devons donc le faire en 2014 afin de clôturer au mieux ce projet.

Le solde (7.653,55 €) a servi à alimenter le Fonds des Projets co-financés (compte 163000)

Le tableau de la page suivante compare ces prévisions avec ce qui a été réalisé. Cette comparaison appelle les commentaires suivants :

- Les projets que nous avons introduits auprès des provinces et communes n'ont finalement pas reçus le financement que nous avons soumis.
- Nous avons obtenu un total de 84.717 € auprès du WBI, ce qui représente 14.717 € de plus qu'espéré.
- Nous avons maintenu notre partenariat avec Horval et le fonds social de l'alimentation.
- En raison d'un décalage entre notre programme DGD et la négociation des conventions collectives de travail dans le secteur de la chimie, nous n'avons pas pu compter sur le financement dudit fonds social.
- La moitié des financements perçus au travers des fonds sociaux « papier, cellulose » et « coiffeuse », sont consacrés au co-financement du programme DGD et l'autre moitié à des projets complémentaires mais non co-financés par un bailleur public.
- Nous avons valorisé les subsides ACTIRIS à concurrence de 310.457,85 €.
- P&V continue également son soutien financier à concurrence de 30.000 €.

PREVISION : FONDS PRIVES 2013 POUR PROJETS COFINANCES

Fonds propres pour cofinancement		
Désignation	Montants 2013	
	Prévu	Réalisé au 31/12/2013
DGCD		
PGM 2013	819.308,80	819.308,00
PREDYSOC II	33.172,00	0,00
Agricongo	14.069,16	14.069,16
DGCD Autres	0,00	0,00
Total DGCD	866.549,96	833.377,16
Région Wallonne - ligne DD		
WBI/Mut Hainaut		
WBI/GAZA		
WBI/SORATA	4.758,00	4.758,00
WBI/DEV-BOL	4.471,52	
Total RW - ligne DD	9.229,52	4.758,00
Union Européenne		
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
Total UE	0,00	0,00
Divers		
Fonds Secu d'existence-coiffeuses	10.000,00	10.000,00
Fonds Sécu d'existence-Syndicats	10.000,00	10.000,00
Total Divers	20.000,00	20.000,00
Total Global	895.779,48	858.135,16

Sources de financement 2013		
Origines	Montants 2013	
	Prévu	Réalisé au 31/12/2013
Campagne 11.11.11. 2013		
CEPAG	45.000,00	45.005,00
SolSoc	45.000,00	47.373,00
CNCD autres	0,00	0,00
FA Campagne CNCD	0,00	-7.390,24
	0,00	0,00
Total campagne 2013	90.000,00	84.987,76
Provinces et communes		
Brabant Wallon	10.000,00	0,00
Autres provinces	0,00	0,00
Ottignies	3.000,00	0,00
Bruxelles	0,00	0,00
Evere	0,00	0,00
Autres communes	0,00	0,00
Total provinces et communes	13.000,00	0,00
CWBCI		
Cofinancement CWBCI 2013	70.000,00	84.717,00
Divers CWBCI	0,00	0,00
Total CWBCI	70.000,00	84.717,00
Donateurs SolSoc		
Donateurs SolSoc 54-54	25.000,00	23.122,25
Donateurs SolSoc Palestine	0,00	0,00
Opérations cartes de vœux	0,00	0,00
Divers (leg)	0,00	0,00
Total donateurs SolSoc	25.000,00	23.122,25
Donateurs institutionnels		
Fonds social alimentation	105.000,00	105.000,00
Fonds Social Chimie	50.000,00	0,00
Fonds Social papier cellulose	20.000,00	10.000,00
La Centrale Générale- Coiffeuses	20.000,00	10.000,00
UNMS 2013	25.000,00	25.000,00
CAMUTACO + Mut. Brabant	37.000,00	37.000,00
CHWAPI	25.000,00	25.000,00
Dons Solidaris International	108.512,00	88.909,90
P&V	30.000,00	30.000,00
Fonds propres structure (Salaires)	69.000,00	31.593,95
Actiris (Salaires)	283.000,00	310.457,85
Total divers	772.512,00	672.961,70
Total global	970.512,00	865.788,71
Solde à financer	-74.732,52	-7.653,55

Cofinancement

	Fonds apportés	Totaux
20% à affecter au PGM 13		819.308,80 €
Dons Solidarité Socialiste 2013	0,00 €	
UNMS	25.000,00 €	
CAMUTACO	32.000,00 €	
Mutualités du Brabant	5.000,00 €	
CHWAPI	25.000,00 €	
P&V	30.000,00 €	
Fonds propres autres (STR-salaires)	31.593,95 €	
ACTIRIS (salaires)	310.457,85 €	
Province du Brabant	0,00 €	
Province de Liège	0,00 €	
WBI	84.717,00 €	
Fonds soc de l'alimentation	105.000,00 €	
CNCD CEPAG 2013	18.902,32 €	
CNCD SOLSOC	19.896,84 €	
WBI doublement campagne 11.11.11 2013	46.241,96 €	
Commission de la Solidarité Ottignies	0,00 €	
Conseil consultatif N/S d'Evere	0,00 €	
Bruxelles	0,00 €	
Autre communes	0,00 €	
Opération récolte de fonds (cartes de voeux)	0,00 €	
Dons Solidaris International	88.909,90 €	
Totaux	822.719,82 €	819.308,80 €

■ **Comptes de résultat de la structure 2013**

Charges

Cost Centers	Compte	Libellé	Budget	Budget réalisé	% Réalisé
	601000	Identification partenaires	0,00	0,00	0%
Frais Divers Structure	604000	Achats pour compte de tiers	10.000,00	11.496,29	115%
	643010	Transfert Divers Dons	0,00	375,00	0%
		Sous total	10.000,00	11.871,29	119%
Frais d'immeuble	610000	Loyer	0,00	0,00	0%
	610111	Electricité	1.000,00	0,00	0%
	610112	Mazout	2.000,00	1.932,80	97%
	610113	Eau	250,00	58,80	24%
	610114	Entretien bureau et produits d'entretien	13.850,00	16.523,27	119%
	610115	Précompte immobilier	2.591,88	2.613,50	101%
	610116	Alarme	0,00	238,11	0%
	611150	Réparation et achat petit mat de bureau	750,00	0,00	0%
		Sous total	20.441,88	21.366,48	105%
Frais de bureau	611000	Fournitures de bureau	3.750,00	1.885,31	50%
	611100	Achat de divers matériels	1.000,00	519,40	52%
	611400	Poste	1.500,00	285,89	19%
	611300	Photocopies	6.700,00	6.636,15	99%
	611600	Fournitures informatiques	3.000,00	151,68	5%
	611500	Télécommunications	8.400,00	8.287,56	99%
		Sous total	24.350,00	17.765,99	73%
Assurances	612000	Assurance RC exploitation	270,61	200,16	74%
	612100	Assurance locaux-incendie	816,00	778,23	95%
	612500	Assurance accidents de travail employés	3.750,00	2.193,74	58%
	612510	Assurance div employés	106,12	0,00	0%
	612511	Service Médical	204,00	37,92	19%
	612300	Assurance auto	1.407,60	1.739,96	124%
		Sous total	6.554,33	4.950,01	76%
Collaboration externe Structure	613400	Gestion CNCD 11.11.11	0,00	0,00	0%
	613000	Maintenance informatique	4.500,00	2.429,75	54%
	613200	Révisorat-Audits	11.000,00	10.950,50	100%
	613300	Honoraires-Autres	1.000,00	0,00	0%
	613420	Gestion HDP	4.650,00	3.697,73	80%
	613110	Maintenance winbooks	351,90	1.978,19	562%
	613100	Abonnement Isabel	1.500,00	1.373,78	92%
	613120	Maintenance SnapShot	0,00	0,00	0%
		Sous total	23.001,90	20.429,95	89%
Collaboration externe Programme	613500	Collaborateurs extérieurs-Codac	0,00	550,50	0%
	613510	Audit Sud	0,00	0,00	0%
	616003	Traductions & interprétations	0,00	0,00	0%
Cotisations	614000	Cotisations	15.100,00	13.170,55	87%
Abonnements	616001	Abonnements divers	1.100,00	1.674,76	152%
		Sous total	16.200,00	15.395,81	95%
Frais des missions	615000	Frais de mission /Avions	0,00	0,00	0%
	615010	Frais de mission /Hôtels & repas	0,00	0,00	0%
	615020	Frais de mission /Per Diem	0,00	0,00	0%
	615030	Frais de mission /Divers	600,00	0,00	0%
	615040	Frais de mission /Déplacement	0,00	0,00	0%
		Sous total	600,00	0,00	0%
Frais de représentation	615100	Représentations	900,00	13,30	1%
		Sous total	900,00	13,30	1%
Séminaires & Rencontres	616800	Séminaires et Rencontres	0,00	0,00	0%
	616500	Animations	0,00	0,00	0%
	616510	Outil pédagogique	0,00	0,00	0%
		Sous total	0,00	0,00	0%
Frais de Réunions	616810	Frais de réunions	1.200,00	1.451,12	121%
		Sous total	1.200,00	1.451,12	121%
Communication	616000	Documentation	200,00	186,38	93%
	614010	Publications/ envois postaux/mailling	3.050,00	2.460,77	81%
	616100	Impressions	11.700,00	11.296,32	97%
	616002	Droits d'auteur	530,00	6,87	1%
	616900	Manifestation & organisation événements	44.800,00	14.990,73	33%
	611510	Internet	950,00	1.648,63	174%
	616200	Solidaris International	0,00	0,00	0%
	616400	Communication et Visibilité	1.000,00	396,28	40%
		Sous total	62.230,00	30.985,98	50%
Coût du personnel-Travailleurs	620200	Rémunérations Brutes employés	819.800,00	777.166,26	95%
	620210	Frais déplacements /HDP	0,00	4.765,10	0%
	620211	Frais de déplacements /SNCB	0,00	4.196,42	0%
	621200	Charges patronales	0,00	73.021,70	0%
	623000	Chèques repas	0,00	19.171,00	0%
	625000	Dotations prov pécule de vacances	0,00	51.213,32	0%

	625009	Reprise prov pécule de vacances	0,00	-51.127,60	0%
		Sous total	819.800,00	878.406,20	107%
Coût du personnel- Autres	616600	Indemnité forfaitaires (bénévoles, stag	200,00	0,00	0%
	616700	Formation	5.000,00	2.288,73	46%
	613410	Gestion Chèque Repas	2.250,00	2.228,10	99%
	615110	Cadeaux et autres festivités	1.000,00	2.509,92	251%
	615120	Cantine	2.000,00	2.598,14	130%
	615200	Frais de déplacement	3.700,00	3.385,02	91%
		Sous total	14.150,00	13.009,91	92%
Immobilisations	630000	DOT. AMORT. FRAIS ETABLISSEMENT	0,00	0,00	0%
	630100	Dot. Amort. immo. incorporelles	0,00	0,00	0%
	630200	Dot.amort. immo. corporelles	40.817,33	39.714,06	97%
	630800	DOT. RED. VAL. IMMO. INCORPORELLES	0,00	0,00	0%
	630900	DOT. RED. VAL. IMMO. CORPORELLES	0,00	0,00	0%
		Sous total	40.817,33	39.714,06	97%
Frais financiers	650000	Frais bancaires	2.000,00	1.572,61	-21%
	654000	DIFFERENCES DE CHANGE EURO	0,00	1,75	
	659000	Différence sur le règlement	0,00	0,00	
		Sous total	2.000,00	1.574,36	79%
Charges exceptionnelles et diverses	660500	Charges sur exercice antérieur	0,00	0,00	
	636100	Utilisation et reprise des provis. Repar et entr	0,00	-6.842,15	
	662000	Provision pour risques et charges	17.660,15	0,00	0%
	668000	Charges exceptionnelles diverses	0,00	261,53	
	671000	SUPPL. IMPOTS BELGES DUS/VERSES	0,00	0,00	
		Sous total	17.660,15	-6.580,62	-37%
TOTAL GEN			1.059.905,59	1.050.353,84	99%

Produits

Cost Centers	Compte	Libellé	Budget	Budget réalisé	% Réalisé
Récotte de fonds	702000	Attribution du CNCD (11.11.11.)	0,00	0,00	
	704000	Activités diverses récolte de fonds	29.235,00	24.585,99	84%
	704009	Affectation activités aux projets-cofin	0,00	0,00	
	704100	Insertion publicitaire	3.125,00	0,00	0%
	704200	Récupération autres frais	9.000,00	10.141,25	113%
		Sous total	41.360,00	34.727,24	84%
Divers produits	740200	Récupération autres frais	0,00	100,00	
	743000	Frais de structure PGM	169.105,34	193.205,78	114%
	743009	Frais de Structure non engagés	0,00	0,00	
	743100	Frais adm. sur Projets HPGM	19.683,62	11.891,18	60%
	743200	Frais adm aides urgentes et prévent conf	0,00	0,00	
	744000	Subventions salaires Exécution PGM	242.405,98	248.789,32	103%
	743300	Précompte Professionnel Non redevable	0,00	1.955,09	
		Sous total	431.194,94	455.941,37	106%
Dons et subsides Privés	731000	Dons- Donateurs SolSoc (CCP-ANI-AUTRES)	0,00	0,00	
	731009	Prélèvement Dons SolSoc	0,00	0,00	
	731010	Dons projets spécifiques (VNVS-AUTRES)	0,00	0,00	
	731019	Dons non engagés projets spécifiques	0,00	0,00	
	731020	Dons structurels	27.128,00	22.227,48	82%
	731030	Dons Institutions diverses	0,00	0,00	
	731039	Prélèvement/Dons Institutions diverses	0,00	0,00	
		Sous total	27.128,00	22.227,48	82%
Dons et subsides Mutualités	732100	Contribution UNMS	75.000,00	75.000,00	100%
	732110	Contribution CAMUTACO	0,00	0,00	
	732120	Contribution CHWAPI	0,00	0,00	
	732130	Contribution Autres fédérat Mutuelles	0,00	0,00	
		Sous total	75.000,00	75.000,00	100%
Dons et subsides Institutions	732200	Contribution P&V	30.000,00	30.000,00	100%
	732300	Contribution GS Sénat	12.500,00	12.500,00	100%
	732310	Contribution GS Parl Comm Française	5.000,00	7.500,00	150%
	732320	Contribution GS Parl Wallon	10.000,00	10.000,00	100%
	732330	Contribution GS Parl Bruxellois	7.500,00	7.500,00	100%
	732340	Contribution GS Chambre des Représentants	7.500,00	7.500,00	100%
	732400	Contribution FONSOC	22.310,00	22.310,00	100%
		Sous total	94.810,00	97.310,00	103%
Legs et cession diverses	734000	Legs et Cessions diverses	0,00	0,00	
		Sous total	0,00	0,00	
Subsides DGD	736100	Subsides DGD Programme	0,00	0,00	
	736110	Subsides DGD - Urgence et Prévention Confl	0,00	0,00	
	736120	Subsides DGD - Autres	0,00	0,00	
	736900	Subs. non eng. DGD PGM	0,00	0,00	
	736910	Subsides non engagés - DGD Aide Urgence	0,00	0,00	
	736911	Subs. non eng. DGD Autres projets	0,00	0,00	
			Sous total	0,00	0,00
Subsides Union Europ	736200	Subsides Communauté Européenne	0,00	0,00	
	736920	Subsides non engagés - Union Européenne	0,00	0,00	
		Sous total	0,00	0,00	
Subsides Fédéraux	736300	Subsides Autorités Fédérales	0,00	0,00	
	736930	Susides Non engagés Autorité Fédérales	0,00	0,00	
		Sous total	0,00	0,00	
Subsides Communaux	736500	Subsides Autorités Communales	0,00	0,00	
	736950	Susides Non engagés Autorité Communales	0,00	0,00	
		Sous total	0,00	0,00	
Subsides Provinciaux	736400	Subsides Autorités Provinciales	0,00	0,00	
	736940	Susides Non engagés Autorité Provinciales	0,00	0,00	
		Sous total	0,00	0,00	
Subsides Régionaux	736600	Subsides Autorités Régionales (WBI,RW,BXL)	0,00	0,00	
	736960	Subs non engagés Autorité Régionales	0,00	0,00	
		Sous total	0,00	0,00	
Subsides Autres	736700	Subsides Autres Bailleurs	0,00	0,00	
	736970	Subsides non engagés - Autres bailleurs	0,00	0,00	
		Sous total	0,00	0,00	
Apport Fonds Propres	744010	Affectation salaires Gestion PGM	0,00	0,00	
	743500	Cofinancement Programme	0,00	0,00	
	743510	Cofinancement Hors Programme	0,00	0,00	
		Sous total	0,00	0,00	
Subvention à l'emploi	745000	Subsides ACTIRIS	373.586,27	383.154,06	103%
	745002	Subvention formation du personnel	3.200,00	80,00	3%
		Sous total	376.786,27	383.234,06	102%
	750000	Produits des actifs circulants	1.500,00	340,55	23%
	751000	PRODUITS DES ACTIFS CIRCULANTS	0,00	0,00	

Produits Financiers	752000	PLUS-VALUES REAL. ACTIFS CIRCULANTS	0,00	0,00	
	753000	SUBSIDES EN CAPITAL ET INTERETS	0,00	0,00	
	754000	DIFFERENCES DE CHANGE EURO	0,00	0,88	
	754100	DIFFERENCES DE CHANGE AUTRES	0,00	0,00	
	755000	ECARTS CONVERSION DEVICES	0,00	0,00	
	756000	PRODUITS FINANCIERS DIVERS	0,00	0,00	
	759000	Différences sur règlement	0,00	0,00	
		Sous total	1.500,00	341,43	23%
	762000	Reprise provisions exceptionnelles	6.850,00	52.131,95	761%
Autres Prod. Excp	764000	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,00	128,93	
		Sous total	6.850,00	52.260,88	763%
TOTAL GEN			1.054.629,21	1.121.042,46	106%

Résultat

	Budget	Budget réalisé	% Réalisé
Produits	1.054.629,21	1.121.042,46	106%
Charges	1.059.905,59	1.050.353,84	99%
Résultat	-5.276,38	70.688,62	

COMPTE DE RESULTATS 2013

SolSoc-structure obtient un **résultat positif** de **70.688,62 €** sur l'exercice 2013, soit 75.965 € de plus que les 5.276,38 € de déficit budgétisés. L'explication de ce résultat est exposée dans les conclusions du Bilan.

Les charges :

L'ensemble des charges s'élève en 2013 à 1.050.353,84 €, càd 9.551,75 € de moins (1%) par rapport au budget prévisionnel qui était de 1.059.905,59 €.

Cette différence s'explique essentiellement par un suivi drastique des dépenses et des efforts de réduction des frais de bureaux (-27%), et d'une utilisation moindre que prévue au niveau du budget communication (essentiellement due à une prise en charge par le Programme DGD des activités de sensibilisation et de plaidoyer politique organisées dans le cadre de notre participation à la Fête des solidarités en septembre)..

Quant aux autres postes budgétaires, ils ont été bien maîtrisés :

- **Les frais de bureau : 73%**
- **Frais financiers : 79% (très peu d'utilisation de la ligne de crédit)**

Achat pour tiers

Ces charges sont directement récupérées principalement auprès de PLS (frais de télécommunication, téléphone, ...). Il s'agit donc d'une opération nulle.

Frais d'immeuble

Très légère augmentation due à l'indexation du tarif horaire des prestataires de services.

Assurances

Diminution essentiellement due à la prise en charge plus importante par le Programme.

Collaboration externe

Diminution globale mais augmentation du poste « maintenance winbooks » due à l'implémentation d'un nouveau logiciel « virtual invoice ».

Dotation aux amortissements immobilisations corporelles

Montants issus de l'achat du bâtiment en 2011, de l'investissement dans le logiciel Snapshot et du matériel informatique.

Charges exceptionnelles et diverses

Très forte diminution due à :

Utilisation et reprise de la provisions pour l'entretien du bâtiment (service nettoyage de Smart)

Provision pour risques et charges : la provision initialement prévue a été totalement régularisée cfr. Pt1 des conclusions du bilan.

Les produits

La recette globale réalisée est de 1.121.042,46 €, soit 66.413,25 € de plus par rapport au budget (6%).

Contributions du mouvement

La structure bénéficie de l'appui récurrent de FONSOC, des groupes parlementaires du Sénat, de la Chambre des Représentants, de la Région wallonne, de la Communauté française et de la Région bruxelloise ; de l'UNMS et de P&V. Le CEPAG contribue au financement des programmes de SolSoc à travers la campagne 11.11.11.

Récupération autres frais

Il s'agit de la contrepartie des *achats pour compte de tiers*.

Subvention salaires exécution PGM

Il s'agit de la récupération des coûts salariaux du personnel engagé sur la réalisation des activités d'éducation au développement cofinancée par la DGD (248.789,32 €). L'obtention d'une augmentation régulière de ces subsides permet depuis 2003 la prise en charge progressive de ces coûts par le plan d'action, ce qui est fondamentalement logique puisqu'il s'agit de coûts directs de ces actions.

Précompte professionnel non redevable

Il s'agit de réductions des cotisations patronales ONSS décidée par le gouvernement.

Dons structurels

Le montant de 22.227,48 € correspond au don provenant de Solidaris International.

Subsides à l'emploi

Les subventions ACS (383.154,06 €) suivent les sauts d'index ainsi que les augmentations biennales.

Autres produits exceptionnels : 52.260,88 €

Il s'agit de deux éléments :

1° Reprise provision exceptionnelle : il s'agit du montant issu du dossier Burkina Faso (52.131,95 €).

2° Autres produits exceptionnels : Régularisation mission Palestine(128,93 €)

■ **Budgets 2014 & 2015**

Libellé	Budget 2014 prévisionnel	Budget 2014 prévisionnel 16/12/2013	Budget 2014 adapté 11/02/2014	Adaptation 2014 %	Budget 2015
Identification part et Achat pour tiers					
Identification partenaires					
Achat pour compte de tiers	9.000,00€	9.000,00€	9.000,00€	100%	9.000,00€
Sous-total	9.000,00€	9.000,00€	9.000,00€	100%	9.000,00€
Loyers et charges locatives					
Loyer bureau	0,00€	0,00€	0,00€		0,00€
Electricité	1.000,00€	0,00€	0,00€		0,00€
Mazout	2.000,00€	2.000,00€	2.000,00€	100%	2.000,00€
Eau	250,00€	250,00€	250,00€	100%	250,00€
Entretien bureaux	7.000,00€	8.000,00€	8.000,00€	100%	8.000,00€
Précompte immobilier	2.643,72€	2.643,72€	2.643,72€	100%	2.696,59€
Alarme					
Sous-total	12.893,72€	12.893,72€	12.893,72€	100%	12.946,59€
Frais de bureau					
Fournitures de bureau	3.825,00€	4.000,00€	4.000,00€	100%	4.000,00€
Fournitures et matériels divers	1.020,00€	1.000,00€	1.000,00€	100%	1.000,00€
Entretien et achat petit matériel bureau	765,00€	750,00€	750,00€	100%	750,00€
Photocopies et toner	6.600,00€	6.700,00€	6.700,00€	100%	6.700,00€
Poste	1.530,00€	1.500,00€	1.500,00€	100%	1.500,00€
Telecommunications	8.568,00€	8.600,00€	8.600,00€	100%	8.600,00€
Internet	950,00€	950,00€	950,00€	100%	950,00€
Fournitures informatiques	1.500,00€	1.500,00€	1.500,00€	100%	1.500,00€
Sous-total	24.758,00€	25.000,00€	25.000,00€	100%	25.000,00€
Assurances					
Assurance RC exploitation	276,02€	276,02€	276,02€	100%	300,00€
Assurance locaux	832,32€	832,32€	832,32€	100%	850,00€
Assurance auto	1.435,75€	1.435,75€	1.435,75€	100%	1.500,00€
Ass accidents de trav. Employés + individuelles	3.825,00€	3.825,00€	3.825,00€	100%	3.900,00€
Ass div employés	108,24€	108,24€	108,24€	100%	110,00€
Service médical	208,08€	208,08€	208,08€	100%	210,00€
Sous-total	6.685,41€	6.685,41€	6.685,41€	100%	6.870,00€
Collaborations externes					
Maintenance informatique	4.200,00€	4.200,00€	4.200,00€	100%	4.200,00€
Abonnement Isabel	1.530,00€	1.530,00€	1.530,00€	100%	1.530,00€
Maintenance Winbooks	1.400,00€	1.400,00€	1.400,00€	100%	1.400,00€
Maintenance Snapshot		2.500,00€	2.500,00€	100%	2.500,00€
Révisorat	11.000,00€	11.000,00€	11.000,00€	100%	11.000,00€
Honoraires Autres	1.000,00€	0,00€	0,00€		0,00€
Gestion chèques repas	2.295,00€	2.340,00€	2.340,00€	100%	2.340,00€
Gestion secrétariat social	4.650,00€	4.650,00€	5.500,00€	118%	5.500,00€
Collaborateurs extérieurs/Codac/Eval	0,00€	0,00€	0,00€		0,00€
Audit Sud	0,00€	0,00€	0,00€		0,00€
Sous-total	26.075,00€	27.620,00€	28.470,00€	103%	28.470,00€
Cotisations et représentations					
Cotisations	15.100,00€	15.100,00€	16.872,50€	112%	16.872,50€
Publications/Envios postaux et mailing	3.050,00€	3.050,00€	3.050,00€	100%	3.050,00€
Frais missions/avions	0,00€	0,00€	0,00€		0,00€
Frais missions / Hôtels & repas	0,00€	0,00€	0,00€		0,00€
Frais missions / Per Diem	0,00€	0,00€	0,00€		0,00€
Frais missions / Divers	600,00€	600,00€	1.000,00€	167%	600,00€
Frais missions / Déplacement					
Représentations	900,00€	900,00€	900,00€	100%	900,00€
Cadeaux et autres festivités	1.000,00€	1.000,00€	1.000,00€	100%	1.000,00€
Cantine	2.000,00€	2.000,00€	2.000,00€	100%	2.000,00€
Frais déplacements	3.700,00€	3.700,00€	3.700,00€	100%	3.700,00€
Sous-total	26.350,00€	26.350,00€	28.522,50€	108%	28.122,50€

Communication					
Documentation	200,00€	200,00€	200,00€	100%	200,00€
Abonnements divers	1.100,00€	1.100,00€	1.100,00€	100%	1.100,00€
Droits d'auteur	530,00€	530,00€	530,00€	100%	530,00€
Impressions	11.700,00€	11.700,00€	11.700,00€	100%	11.700,00€
Promotion et visibilité	1.000,00€	1.000,00€	1.000,00€	100%	1.000,00€
Manifestations & organisation événements	25.800,00€	25.800,00€	25.800,00€	100%	25.800,00€
Sous-total	40.330,00€	40.330,00€	40.330,00€	100%	40.330,00€
Divers GRH					
Indemnités forfaitaires (bénévol, stagiaire, autres)	200,00€	200,00€	200,00€	100%	200,00€
Formation du personnel	5.000,00€	5.000,00€	5.000,00€	100%	5.000,00€
Séminaires et autres rencontres	0,00€	0,00€	0,00€		0,00€
Frais de réunions	1.200,00€	1.500,00€	1.500,00€	100%	1.500,00€
Sous-total	6.400,00€	6.700,00€	6.700,00€	100%	6.700,00€
Coûts de personnel					
Salaires bruts			759.327,43€		774.513,98€
Frais déplacement /HDP			4.214,91€		4.299,21€
Frais déplacement /SNCB			4.418,63€		4.507,00€
Cotisations patronales			49.661,48€		50.654,71€
Chèques repas			16.821,66€		17.158,09€
Dotation prov pécule de vacances					
Reprise prov pécule de vacances					
Sous-total	836.196,00€	836.196,00€	834.444,11€	100%	851.132,99€
Amortissements et réduction de valeur					
Dotation aux amortissements Restructuration	0,00€	0,00€	0,00€		0,00€
Dotation aux amortissements immo corpor	41.633,68€	41.633,68€	41.633,68€	100%	42.466,35€
Réduction valeurs sur créance	0,00€	0,00€	0,00€		0,00€
Utilisation & Reprise de provisions	0,00€	0,00€	0,00€		0,00€
Sous-total	41.633,68€	41.633,68€	41.633,68€	100%	42.466,35€
Frais financiers					
Intérêts/frais/cpte belge	2.000,00€	2.000,00€	2.000,00€	100%	2.000,00€
Intérêts de retard		0,00€	0,00€		0,00€
Différence de change euro		0,00€	0,00€		0,00€
Différence sur règlement		0,00€	0,00€		0,00€
Sous-total	2.000,00€	2.000,00€	2.000,00€	100%	2.000,00€
Charges exceptionnelles					
Charges sur exercice antérieur	0,00€	0,00€	0,00€		0,00€
Provision pour risque et charges	17.660,15€	0,00€	0,00€		0,00€
Charges exceptionnelles diverses	0,00€	0,00€	0,00€		0,00€
Supplément impôt belge	0,00€	0,00€	0,00€		0,00€
Sous-total	17.660,15€	0,00€	0,00€		0,00€
Grand total	1.049.981,96€	1.034.408,81€	1.035.679,42€	100%	1.053.038,44€

Libellé	Budget 2014 prévisionnel	Budget 2014 adapté 16/12/2013	Budget 2014 adapté 11/02/2014	Adaptation 2014 %	Budget 2015
Revenus d'activités diverses (1er mai, cartes de vœux, ...)	29.235,00€	25.000,00€	28.000,00€	112%	28.000,00€
Affectation activités sur PGM					
Encart publicitaire P&V	3.125,00€	3.125,00€	3.125,00€	100%	3.125,00€
Récupérations autres (achats pour tiers)	9.000,00€	9.000,00€	9.000,00€	100%	9.000,00€
Dons structurels (Solidaris, ...)	27.128,00€	13.160,00€	13.160,00€	100%	13.160,00€
Don des Mutualités Socialistes UNMS	75.000,00€	75.000,00€	75.000,00€	100%	75.000,00€
Don P&V	30.000,00€	30.000,00€	30.000,00€	100%	30.000,00€
'Contribution gr soc du Sénat	12.500,00€	0,00€	0,00€		0,00€
Contribution gr soc Parl Communauté Française	5.000,00€	7.500,00€	7.500,00€	100%	7.500,00€
Contribution gr soc Parlement Wallon	10.000,00€	10.000,00€	10.000,00€	100%	10.000,00€
Contribution gr soc Parlement Bruxellois	7.500,00€	7.500,00€	7.500,00€	100%	7.500,00€
Contribution gr soc Chambre des Représentants	7.500,00€	7.500,00€	7.500,00€	100%	7.500,00€
Contribution gr soc Parlement européen	0,00€	0,00€	0,00€		0,00€
'Contribution Fonsoc	22.310,00€	22.310,00€	22.310,00€	100%	22.310,00€
Legs et Cessions diverses	0,00€	0,00€	0,00€		0,00€
Récup salaires PGM	237.770,00€	237.770,00€	241.086,45€	101%	245.908,18€
Frais de Structure PGM	174.178,53€	174.178,53€	180.528,00€	104%	181.533,00€
Frais de Structure PGM non engagés					
Frais administratifs Projets HPGM	12.081,10€	12.000,00€	13.951,00€	116%	4.000,00€
Frais administratifs Urgence et réhabilitation	0,00€	0,00€	0,00€		
Précompte prof non redevable					
Subventions ACS ACTIRIS	381.058,00€	381.058,00€	381.058,00€	100%	388.679,16€
Subvention formation du personnel	3.200,00€	3.200,00€	3.200,00€	100%	3.200,00€
Produits financiers	1.500,00€	500,00€	500,00€	100%	500,00€
Diff. de change	0,00€	0,00€	0,00€		0,00€
Diff. sur règlement	0,00€	0,00€	0,00€		0,00€
Reprises ammort. & réd. Val. Immo. Corp		0,00€	0,00€		0,00€
Autres produits exceptionnels	0,00€	0,00€	0,00€		0,00€
Produits d'exploitation divers					
Grand total	1.048.085,63€	1.018.801,53€	1.033.418,45€	101%	1.036.915,34€

RECAPITULATIF

Produits	1.048.085,63€	1.018.801,53€	1.033.418,45€	101%	1.036.915,34€
Charges	1.049.981,96€	1.034.408,81€	1.035.679,42€	100%	1.053.038,44€
Résultat	-1.896,33€	-15.607,28€	-2.260,97€	14%	-16.123,10€

COMMENTAIRES BUDGET 2014

Les charges :

Achat pour tiers

9.000 € en prévision des charges qui sont directement récupérées auprès de PLS (frais de télécommunication, téléphone, ...). La récupération se matérialise dans la rubrique « récupération autres » dans les produits.

Loyer et charges locatives

Loyer bureau

Poste réduit à zéro en conséquence du prêt contracté pour l'achat du bâtiment.

Les frais inhérents au paiement du bail emphytéotique se retrouvent dans la rubrique « dotation aux amortissements immobilisations corporelles ».

Frais de bureau

Fournitures de bureau

Ce montant correspond aux frais pris en charge par la Structure, 30% des frais totaux sont pris en charge par le Programme DG D.

Photocopie et toner

Ce montant correspond aux frais pris en charge par la Structure, 50% des frais totaux sont pris en charge par le Programme DG D.

Poste

Ce montant correspond aux frais pris en charge par la Structure, 30% des frais totaux (hors Alter Egaux) sont pris en charge par le Programme DG D.

Télécommunications

Ce montant correspond aux frais pris en charge par la Structure, 30% des frais totaux sont pris en charge par le Programme DG D.

Assurances

Ass . accidents de travail.

Le Programme DG D prend en charge les frais inhérents à 6 membres du personnel.

Collaborations externes

Maintenance informatique

Ce montant correspond aux frais pris en charge par la Structure, 30% des frais totaux sont pris en charge par le Programme DG D.

Gestion secrétariat social

Légère augmentation induite par l'indexation et l'augmentation du nombre de contrats au sein de SolSoc.

Cotisations et représentations

Légère augmentation due à notre participation à la campagne Testament.be (cfr. Accord nombre de légataires potentiels/cotisation)..

Frais de missions/Divers

Augmentation prévue pour couvrir les frais de missions qui ont eu lieu au début 2014 pour clôturer le programme 2011-2013 (départ de 3 pays) et dont les frais ne peuvent être imputés audit Programme sur base des règles en vigueur à la DGD.

Divers GRH

Formation du personnel

Nous faisons systématiquement subsidier au maximum les formations (ce montant se trouve dans la rubrique « subvention formation du personnel » dans les Produits page 38 du rapport) et consacrons finalement un budget de 1.800 € en fonds propres.

Amortissements et réduction de valeurs

Dotation aux amortissements immo. Corpor.

Ce poste contient essentiellement les montants consacrés à l'amortissement de l'achat du bâtiment, l'investissement dans le logiciel Snapshot et le matériel informatique.

Les produits :

Revenus d'activités diverses

Cette rubrique reprend les recettes émanant des activités du 1^{er} mai, de la vente des cartes de vœux, etc.

Récupération salaires PGM & Frais de Structure PGM

Ces montants sont basés sur les montants réels suite à l'approbation de notre PGM par la DGD en ce début d'année 2014.

Subvention ACS ACTIRIS

Montant basé sur les prévisions salariales 2014.

CONCLUSIONS

Les charges dépasseront les produits d'un montant de 2.260,97 € ce qui amène en résultat légèrement négatif sur la Structure.

Ceci s'explique par le fait que bien que les charge soient contenues au maximum, nous perdons quelques produits. En effet, suite à la réforme du Sénat, nous ne pourrons plus bénéficier du soutien du groupe socialiste qui y siégeait (12.500€)

Au niveau du financement des fonds propres :

- WBI : augmentation sur base de ce que nous avons pu obtenir en 2013.
- CAMUTACO + Mut. Brabant : le montant est basé précisément la convention signée.
- CHwapi : augmentation sur base de la convention.
- Fonds propres structure et ACTIRIS : adaptation sur base des chiffres inhérents au PGM et à la masse salariale.

Sur base de ces différents éléments, il reste à SolSoc à mobiliser 121.000€ sur l'année 2014 pour couvrir ses apports propres dans les différents Programmes et projets auxquels nous participons.

Il s'agit d'un fameux défi.

Pour y répondre, nous avons d'ores et déjà mis en pratique notre nouvelle politique de récolte de fonds avec comme perspective une augmentation significative du nombre de donateurs individuels au sein de la mouvance socialiste.

De nouveaux visuels et autres présentations de SolSoc (film, PowerPoint etc,...) ont été élaborés, de très nombreuses rencontres avec des USC, fédérations, etc ont lieu.

Par ailleurs, des contacts avec les provinces francophones ont été ré-initiés pour trouver de nouveaux financement (actuellement nous avons uniquement un financement de la province du Brabant et une possibilité avérée auprès de la Province du Hainaut).

Une stratégie spécifique concernant les legs sera appliquée avec l'organisation de deux tables rondes dans le dernier trimestre 2014 en lien avec la campagne « Testament.be ».

Des appels à soutien financier spécifique auront lieu sur base des différents projets pour lesquels nous devons apporter des fonds.

Une action sera développée auprès des mandataires socialistes (notamment) visant à lever des fonds sous forme de « parts de coopération » en lien direct avec la thématique de l'économie sociale et solidaire.

Néanmoins, le défi reste élevé et il demande que toutes les parties concernées (équipe mais aussi Instances de notre organisation) se mobilisent pour réunir les 121.000€ nécessaires.

PREVISION : FONDS PRIVES POUR PROGRAMMES COFINANCES

Fonds propres pour cofinancement				
Désignation	2014 prévisionnel	2014 adapté 16/12/13	2014 adapté 11/02/14	2015
DGCD				
PGM 2014	843.888,06	874.652,00	874.652,00	879.520,00
Dynam Econ Burundi				
Predisoc II	32.323,00	65.495,00	65.495,00	
Agricongo	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
DGCD Autres				
Total DGCD	891.211,06	955.147,00	955.147,00	894.520,00
Région Wallonne - Ligne DD				
WBI/Bolivie	4.471,52	8.943,04	8.943,04	
Total RW - Ligne DD	4.471,52	8.943,04	8.943,04	0,00
Union Européenne				
Total UE	0,00	0,00		0,00
Divers				
Fonds Coiffure & Fitness	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
Fonds Social Papier Cellulose	10.000,00	10.000,00	10.000,00	
Fonds social alimentation			15.000,00	
Total Divers	15.000,00	15.000,00	30.000,00	0,00
Total Global	910.682,58	979.090,04	994.090,04	894.520,00

Sources de financement				
Origines	2014 prévisionnel	2014 adapté 16/12/14	2014 adapté 11/02/14	2015
Campagne 11.11.11.				
CEPAG	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
SolSoc	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
CNCD autres	0,00	0,00	0,00	0,00
Total campagne	90.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00
Provinces et communes				
Brabant Wallon	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Autres provinces	0,00			
Ottignies	0,00			3.000,00
Bruxelles	0,00			
Evere	0,00			
Autres Communes	0,00			
Total provinces et communes	10.000,00	10.000,00	10.000,00	13.000,00
WBI				
Cofinancement WBI	70.000,00	70.000,00	80.000,00	80.000,00
Divers WBI	0,00			
Total WBI	70.000,00	70.000,00	80.000,00	80.000,00
Donateurs SolSoc				
Donateurs SolSoc 54-54	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Donateurs SolSoc Palestine	0,00			
Opérations cartes de vœux	0,00			
Divers (legs)	0,00			
Total donateurs SolSoc	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Donateurs institutionnels				
Fonds social alimentation	105.000,00	105.000,00	105.000,00	105.000,00
Fonds Social Chimie	50.000,00	50.000,00	50.000,00	0,00
Fonds Social Papier Cellulose	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00
Fonds Coiffure & Fitness	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00
UNMS	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
CAMUTACO + Mut.Brabant	37.000,00	17.000,00	16.284,83	17.000,00
CHWAPI	20.000,00	20.000,00	25.000,00	25.000,00
P&V	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Dons Solidaires International	108.512,00	52.640,00	52.640,00	52.640,00
Fonds propres structure (salaires)	96.495,00	96.495,00	32.225,83	32.870,35
Actiris	283.000,00	283.000,00	316.667,01	323.000,35
Total divers	770.007,00	694.135,00	667.817,67	610.510,70
Total global	965.007,00	889.135,00	872.817,67	818.510,70
Balance	-54.324,42	89.955,04	121.272,37	76.009,30

*** Achat du bâtiment rue Coenraets
Engagements de Solsoc**

Engagements de Solidarité Socialiste dans le cadre de l'achat du bâtiment situé rue Coenraets 70

Statuts, dénomination et fonctionnement de la SNC SMARTSOL

Dénomination : SMARTSOL.

Composition : 3 associés

86% = SMART

9,6%% = PLS

4,4% = Solsoc

Composition du Conseil d'administration:

SMART : 3 membres

Solsoc : 1 membre

PLS : 1 membre

Afin d'assurer une protection optimale des associés au sein de la SNC, une série de clauses sont inscrites dans les statuts de cette dernière via une "convention d'actionnaires".

Il est également explicitement précisé dans les statuts que la SNC est créée dans un et un seul but, celui d'acheter les biens immobiliers qui sont mentionnés et qu'elle ne pourra développer aucune autre activité.

a. Clause de scission forcée en cas de défaillance de paiement d'un des associés

Dans le cadre d'un défaut de paiement de 3 mois, de la part d'un associé, n'importe lequel des associés restant peut exiger une scission forcée de la SNC.

Dans ce cas, chacun récupère son bien (le 70 pour Solsoc) ainsi que l'hypothèque liée.

Ceci nous donne la garantie de garder notre bâtiment malgré la défaillance d'un des autres associés malgré la responsabilité solidaire des associés.

De plus, Triodos confirme que la banque n'a pas de problème, en cas de difficultés de SMART, à accepter l'éventuelle sortie d'indivision des parts de Solsoc et de PLS. Cela ne peut se faire automatiquement et cette "scission" fait l'objet d'un accord de la banque, Triodos fait référence à cette possibilité dans la lettre de crédit.

Pour notre facilité Triodos divise le crédit en trois tranches correspondant aux endettements de chacun, ce qui clarifie les participations respectives au remboursement global.

b. Clause de préemption en faveur de SMART

Il est prévu ici qu'en cas de vente de la part d'un associé minoritaire, SMART bénéficie un droit de préemption.

Ceci signifie que SMART sera prioritaire dans le rachat lors d'une vente et à un montant qui sera fixé par une expertise externe (une société immobilière ou équivalent sera prévu à cet effet).

c. Clause de "suite"

Afin de ne pas pénaliser l'associé majoritaire (SMART) cette clause prévoit qu'en cas de décision de vente de la part de l'associé majoritaire, les autres associés doivent suivre.

Ici également, nous sommes protégés par le contrat de bail emphytéotique puisqu'en cas de vente, le nouveau propriétaire est dans l'obligation de nous garder dans nos locaux ou, s'il décide de tout raser et reconstruire, de nous reloger ailleurs et de nous reprendre ensuite dans la nouvelle construction.

Nous ne pouvons donc pas être délogés.

d. Clause prévoyant un mécanisme de redistribution de la plus-value en cas de vente par un associé minoritaire

967.050€ = valeur expertisée des bâtiments achetés par Solsoc et PLS.

700.000€ = montant effectivement payé par Solsoc et PLS (73%).

267.050€ = montant prix en charge par SMART (27%).

SMART s'accorde à nous laisser l'achat des bâtiments concernés pour un montant de 700.000€, SMART prenant en charge la différence (267.050€).

Dans ce cadre, la clause prévoit qu'en cas de vente d'un bâtiment par Solsoc ou PLS, il soit procédé à une rétrocession à SMART de la plus-value réalisée dans la même proportion que les pourcentages susmentionnés avec remboursement des 267.050 € de mise de départ de SMART (investissement dans des bâtiments non occupés par eux).

