

Rapport financier

2015



Présenté au Conseil d'Administration du 26 mai 2016 et  
à l'Assemblée Générale du 20 juin 2016

**SOLIDARITÉ  
SOCIALISTE**

Solidarité Socialiste – F.C.&D. asbl  
Rue Coenraets 68 – 1060 Bruxelles  
T : 32 (2) 505.40.70 / F : 32 (2) 512.88.16  
[www.solsoc.be](http://www.solsoc.be) / [fcd@solsoc.be](mailto:fcd@solsoc.be)

1.	Bilan au 31 décembre 2015 .....	3
1.1.	Bilan interne .....	3
1.2.	Commentaires sur les comptes du bilan .....	13
1.3.	Conclusions .....	15
1.4.	Rapport du réviseur .....	16
1.5.	Tableau des amortissements.....	18
2.	Comptes de projets détaillés .....	19
2.1.	Rappel des règles de comptabilisation .....	19
2.2.	Récapitulatif des subsides 2015.....	20
2.3.	Balance des fonds propres pour le cofinancement des projets .....	21
2.4.	Apports propres 2015 & financements.....	22
2.5.	Cofinancement Programme 2015.....	23
3.	Comptes de résultats de la structure.....	24
3.1.	Comptes de résultats 2015 .....	24
3.2.	Commentaires Comptes de résultats 2015.....	28
4.	Budgets 2016 .....	30
4.1.	Budget 2016 de la structure .....	30
4.2.	Commentaires budget 2016.....	34
4.3.	Subsides DGD et apports propres 2016 .....	36
4.4.	Conclusions .....	37
5.	Dépenses structure 2016 au 18/05/ 2016.....	39

# 1. Bilan au 31 décembre 2015

## 1.1. *Bilan interne*

### INTRODUCTION

Les comptes présentés au 31.12.15 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.

Les comptes présentés au 31.12.15 ont été audités et certifiés par Mr DEREMINCE, réviseur d'entreprises et commissaire aux comptes désigné par l'Assemblée générale de l'ASBL le 3 juin 2006.

ACTIFS IMMOBILISES		20/28	348.867,48
III. Immobilisations corporelles (ann. I; B)		22/27	348.742,48
B. Installations; machines et outillage		23	
230000 Installations			5.745,69
230009 Amortissement sur installation			(5.745,69)
C. Mobilier et matériel roulant		24	175,42
240000 Mobilier de bureau			44.164,54
240009 Amortissement sur mobilier de bureau			(43.989,59)
240200 Matériel informatique			69.734,62
240209 Amortissement sur matériel informatique			(69.734,15)
D. Location-financement et droits similaires		25	348.567,06
250000 TERRAINS ET CONSTRUCTIONS			446.198,00
250009 Ammortissement sur Terrain et Constructi			(97.630,94)
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	1.899.708,66
VII. Créances à un an au plus		40/41	1.253.851,26
A. Créances commerciales		40	300.778,06
400000 Subsidés à recevoir			300.778,06
B. Autres créances		41	953.073,20
414900 Co-financement à obtenir			15.000,00
416010 TFT Bolivie			88.228,37
416020 TFT BURkina Faso			100.158,83
416030 TFT Burundi			35.007,36
416040 TFT Colombie			152.151,65
416041 TFT Colombie 41			30.223,52
416050 TFT RDC			90.991,66
416060 TFT Guinée Bissau			155.815,41
416070 TFT Maroc			217.476,41
416080 TFT Palestine			27.054,38
416090 TFT Sénégal			40.965,61
IX. Valeurs disponibles		54/58	537.941,74

Bilan interne  
Exercice 2015

20/05/2016 - 12:22

EUR

01/01/2015 - 31/12/2015

550000	Nagel Général Structure		75.007,04	
550100	Nagel Fond de roulement		10.455,66	
550200	Nagel Animation		3.467,49	
550300	CCP-Banque de la Poste		9.094,98	
551047	Nagel 879-1507041-20 VN-VS		19.362,54	
551070	Programme DGCD		396.519,97	
551072	PGM-Volet Sud		10.518,54	
551074	Delta Ilyod bank Projets Divers		10.722,23	
570000	Caisse Structure		2.511,77	
570010	Caisse-Projets		281,52	
X. Comptes de régularisation		490/1		107.915,66
490000	Charges à reporter		9.179,65	
491000	Produits acquis		98.736,01	
Montant total de l'actif				2.248.576,14

CAPITAUX PROPRES		10/15	187.468,44
I. Capital (ann. III)		10	36.125,66
A. Capital souscrit		100	36.125,66
100000 Patrimoine			36.125,66
IV. Réserves		13	135.234,65
D. Réserves disponibles		133	135.234,65
133100 Fonds de préfinancement			124.303,28
133200 Fonds de structure			10.931,37
Solde 6 et 7		149	16.108,13
*** 149999 RESULTAT PROVISoire REPORTE			16.108,13
PROVISIONS ET IMPOTS DIFFERES		16	6.453,88
VII. A. Provisions pour risques et charges (ann. IV)		160/5	6.453,88
163000 Fonds des Projets co-financés			6.453,88
DETTES		17/49	2.054.653,82
VIII. Dettes à plus d'un an (ann. V)		17	318.565,22
A. Dettes financières		170/4	318.565,22
1. Etablissements de crédit; dettes de location-financement et as...		172/3	318.565,22
172000 DETTES DE LOCATION-FINANCEMENT			318.565,22
IX. Dettes à un an au plus (ann. V)		42/48	1.736.088,60
A. Dettes à plus d'un an échéant dans l'année		42	30.000,00
422000 DETTES LOCAT. FINANCEMENT ET ASSIMIL.			30.000,00
C. Dettes commerciales		44	32.815,82
1. Fournisseurs		440/4	32.815,82
440000 FOURNISSEURS			32.815,82
D. Acomptes reçus sur commandes		46	1.551.610,88

Bilan interne  
Exercice 2015

20/05/2016 - 12:22

EUR

01/01/2015 - 31/12/2015

460000	Partie non engagée subsides DGCD		1.438.854,32
460300	Partie non eng. subs. Autorités Régional		44.829,50
460500	Partie non eng. subs. Autres bailleurs		67.927,06
<b>E. Dettes fiscales; salariales et sociales</b>		<b>45</b>	<b>98.140,92</b>
1. Impôts		450/3	36.978,16
453000	Précompte professionnel (Siège social)		36.978,16
2. Rémunérations et charges sociales		454/9	61.162,76
454000	ONSS		18.625,28
455001	Rem à payer Véronique Wemaere		(2,43)
455003	Rem à payer Ferreira Gilberto		(225,00)
455019	Rémun à payer à Schreiber Aurore		10,90
455022	Rém à payer Cappe O		(139,47)
455028	Rem à Payer Kayal Saïfe		4,36
456000	Pécule de vacances		42.142,69
456000	Saisies sur salaires		746,43
<b>F. Autres dettes</b>		<b>47/48</b>	<b>23.520,98</b>
481000	Dons non encore transférés VN VS		19.462,54
489500	Opération 11.11.11 à reverser CNCD		4.058,44
<b>Montant total du passif</b>			<b>2.248.576,14</b>



COMPTE DE RESULTATS			
<b>I. Produits et charges d'exploitation</b>			
Chiffre d'affaires	70		127.108,92
704000 Activités diverses récolte de fonds		112.191,94	
704009 Affectation activités aux projets-cofin		(4.058,44)	
704100 Insertion publicitaire		3.125,00	
704200 Récupération autres frais		15.850,42	
Autres produits d'exploitation	71/74		5.499.136,73
731000 Dons -Donateurs SolSoc (CCP-ANIM-AUTRES)		28.681,87	
731009 Prélèvement sur Dons SolSoc		(28.581,87)	
731010 Dons Projets Spécifiques (VNVS-AUTRES)		40.375,54	
731019 Dons non-engagés Projets Spécifiques		(19.462,54)	
731020 Dons Structurels		56.974,34	
731030 Dons Institutions Diverses		7.710,00	
731039 Prélèvement/dons institutions diverses		(7.710,00)	
732100 Contribution UNMS		100.000,00	
732110 Contribution Fédérat Solidaris Mutualité		36.773,80	
732120 Contribution CHWAPI		25.000,00	
732130 Contribution Autres Fédérat. Mutuelles		5.000,00	
732200 Contribution P & V		30.000,00	
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		15.000,00	
732400 Contribution FONSOC		22.310,00	
732410 Contribution Fonds Social de la Chimie		67.500,00	
732420 Contribu Fond Social de l'Industrie Alime		129.500,00	
736100 Subsidés DGD Programme		4.682.328,61	
736400 Subsidés Autorités Provinciales		3.400,00	
736600 Subsidés Autorité Régionale (WBI,RW,BXL)		247.278,62	
736700 Subsidés Autres Bailleurs		300.004,19	
736900 Subsidés Non engagés DGD Programme		(1.428.828,64)	
736960 Subsidés Non engagés Autorité Régionale		(44.829,50)	
736970 Suside Non engagés Autres Bailleurs		(67.927,06)	
740100 Récup autres salaires		10.524,84	
740200 Récupération autres frais		4.652,38	
743000 Frais de Structure PGM		181.533,00	
743009 Frais de Structure non-engagés		(10.859,48)	
743100 Frais Adm. sur les Projets HPGM		21.080,00	
743300 Précompte Professionnel non redevable		1.931,53	
743500 Cofinancement Programme		25.274,99	
743510 Cofinancement Hors Programme		36.666,00	
744000 Subventions Salaires Exécution PGM		247.666,18	
744010 Affectation Salaires Gestion PGM		364.785,89	
745000 Subsidés ACTIRIS		390.384,04	
Approvisionnements; marchandises ; } mentions Services et biens divers } facultatives	60/61		
Approvisionnements	60		(9.568,10)
604000 Achats pour compte de tiers		(9.568,10)	



Services et biens divers		61	(340.467,79)
610111	Electricité		(1.069,77)
610112	Mazout		(2.529,88)
610113	Eau		(227,77)
610114	Entretien bureau et produits d'entretien		(7.493,88)
610115	Précompte immobilier		(3.091,96)
610116	Alarme		(4.531,58)
611000	Fournitures de bureau		(1.210,69)
611100	Achat de divers matériels		(1.013,11)
611150	Réparation et achat petit mat de bureau		(32,24)
611300	Photocopies		(9.746,68)
611400	Poste		(1.776,41)
611500	Télécommunications		(8.833,26)
611510	Internet		(2.313,92)
611600	Fournitures informatiques		(13.890,02)
612000	Assurance RC exploitation		(212,40)
612100	Assurance locaux-incendie		(855,84)
612300	Assurance auto		(1.686,86)
612500	Assurance accidents de travail employés		(10.461,40)
612511	Service Médical		(507,79)
613000	Maintenance informatique		(5.989,43)
613100	Abonnement Isabel		(1.497,50)
613110	Maintenance Winbooks		(1.425,36)
613120	Maintenance SnapShot		(1.592,66)
613200	Révisorat-Audits		(11.132,00)
613300	Honoraires-Autres		(660,90)
613410	Gestion chèques repas		(2.386,28)
613420	Gestion Secrétariat Social		(6.920,11)
613500	Collaborateurs extérieurs /CODAC/EVALUAT		(34.522,58)
613510	Audits Sud		(1.433,10)
614000	Cotisations		(15.281,61)
614010	Publications/Envois postaux/mailling		(4.294,55)
615000	Frais de mission /Avions		(25.385,92)
615010	Frais de mission /Hôtels & repas		(18.955,39)
615020	Frais de mission /Per Diem		(16.200,00)
615030	Frais de mission /Divers		(8.927,02)
615040	Frais de mission/Déplacement		(7.913,68)
615100	Représentations		(148,10)
615110	Cadeaux et autres festivités		(1.050,02)
615120	Cantine		(1.951,08)
615200	Frais de déplacement		(6.646,48)
616000	Documentation et Media		(11.287,75)
616001	Abonnements divers		(978,42)
616002	Droits d'auteur		(15,00)
616003	Traductions et interpretation		(9.659,48)
616100	Impressions		(15.320,81)
616600	Indemnité forfaitaires (bénévoles, stag		(2.610,40)
616700	Formation		(3.632,92)
616800	Séminaires et Rencontres		(446,66)

616810	Frais de réunions		(875,72)	
616900	Manifestation & organisation événements		(49.841,40)	
A.B.	Marge brute d'exploitation (solde positif)	70/61		5.278.209,76
	Marge brute d'exploitation (solde négatif) (-)	61/70		
C.	Rémunérations; charges sociales et pensions (ann. VI; 2) (-)	62		(860.409,99)
620200	Rémunérations Brutes employés		(768.674,08)	
620210	Frais déplacements /HDP		(4.641,05)	
620211	Frais de déplacements /SNCB		(3.927,86)	
621200	Charges patronales		(65.238,46)	
623000	Chèques repas		(19.095,21)	
625000	Dotations prov pécule de vacances		(42.142,69)	
625009	Reprise prov pécule de vacances		43.309,36	
D.	Amortissements et réductions de valeur sur frais d'établissement; sur immobilisations incorporelles et corporelles (-)	630		(38.645,32)
630200	Dot.amort. immo. corporelles		(38.645,32)	
G.	Autres charges d'exploitation (-)	640/8		(4.355.588,78)
643010	Transfert divers Dons		(20.000,00)	
643011	Transferts Invest Equipement Partenaires		(729.954,20)	
643021	Transferts Fonct Partenaires		(1.405.734,51)	
643031	Transferts Personnel Cadres		(1.199.951,00)	
643100	Autres Transferts divers		(373.917,00)	
644000	Coûts Personnel Exécution PGM		(247.666,18)	
644010	Coûts Personnel Gestion PGM		(364.785,89)	
644100	Frais Administratifs/de Structure Projets		(13.580,00)	
{	Bénéfice d'exploitation (+)	70/64		21.565,67
{	Perte d'exploitation (-)	64/70		
II.	Produits financiers	75		853,91
750000	Produits des actifs circulants		853,42	
754000	DIFFERENCES DE CHANGE EURO		0,49	
	Charges financières (-)	65		(6.019,07)
650000	Frais bancaires		(6.018,54)	
654000	DIFFERENCES DE CHANGE EURO		(0,53)	
{	Bénéfice courant avant impôts (+)	70/65		16.400,51
{	Perte courante avant impôts (-)	65/70		
	Charges exceptionnelles (-)	66		(292,38)
668000	Charges exceptionnelles diverses		(292,38)	
{	Bénéfice de l'exercice avant impôts (+)	70/66		16.108,13
{	Perte de l'exercice avant impôts (-)	66/70		
IV.	Impôts sur le résultat (-)(+)	67/77		
{	Bénéfice de l'exercice (+)	70/67		16.108,13
{	Perte de l'exercice (-)	67/70		
{	Bénéfice de l'exercice à affecter (+)	70/68		16.108,13
{	Perte de l'exercice à affecter (-)	68/70		

AFFECTATIONS ET PRELEVEMENTS		
I. Produits et charges d'exploitation		
A. { Bénéfice à affecter	70/69	16.108,13
{ Perte à affecter (-)	68/70	
1. Bénéfice de l'exercice à affecter	70/68	16.108,13
Perte de l'exercice à affecter (-)	68/70	

Comptes hors bilan	
149999 - RESULTAT PROVISoire REPORTE	16.108,13
Reclassement bilantaire	

## 1.2. Commentaires sur les comptes du bilan

### A. COMMENTAIRES SUR L'ACTIF DU BILAN

#### **CLASSE 2 IMMOBILISATIONS ET GARANTIES 348.742,48 €**

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 à la page 18

#### **400000 SUBSIDES A RECEVOIR 300.778,06 €**

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 69.213,21 €**

Fonds de Cofinancement	PGMKS1416	63.000,00 €
Palestine (Hand in Hand)	FWBIMDMPFS	6.213,21 €

#### **CNCD 189.295,01 €**

Camp 15 SolSoc	PGMKS1416	45.556,00 €
Camp 15 CEPAG	PGMKS1416	38.084,00 €
Solde Camp Précédentes	PGMKS1216	105.655,01 €

#### **P&V 30.000,00 €**

Contribution 2015	PGMKS1416	30.000,00 €
-------------------	-----------	-------------

#### **AUTRES CREANCES 953.073,20 €**

Il s'agit des montants que nous avons transférés à nos partenaires Sud et qui doivent encore nous être justifiés (trésorerie locale).

#### **VALEURS DISPONIBLES - Banques 537.941,74 €**

**Dont 570000 VALEURS DISPONIBLES – Caisse-structure 2.511,77 €**

**et 570010 VALEURS DISPONIBLES – Caisse-projets 281,52 €**

Ces comptes sont détaillés dans le rapport en page 5.

#### **490000 CHARGES A REPORTER 9.179,65 €**

Il s'agit de frais de déplacements (SNCB), des frais de traduction et de maintenance informatique.

**491000 PRODUITS ACQUIS 98.736,01 €**

Il s'agit essentiellement des produits suivants :

Subsides ACS 12.2014	38.884,15 €
Affectation don Solidaris International (Structure)	11.394,87 €
Affectation don Solidaris International (PGM)	45.579,47 €
Produits campagne 11.11.11	1.965,00 €
Régularisation Solidaris Mons Wallonie Picardie	912,52 €

**TOTAL ACTIF 2.248.576,14 €**

## **B. COMMENTAIRES SUR LE PASSIF DU BILAN**

**Classe 1 – FONDS PROPRES ET PROVISIONS 193.922,32 €**

Les différents postes de cette classe sont détaillés dans le rapport en pages 6.

### **DETTES A PLUS D'UN AN**

**172000 DETTES DE LOCATION-FINANCEMENT 318.565,22 €**  
Ce montant correspond au bail emphytéotique.

**DETTES A UN AN AU PLUS 1.736.088,60 €**

**422000 DETTE LOCAT.FINANCEMENT ET ASSIMIL 30.000 €**  
Remboursement annuel du bail emphytéotique

**460000 et 460500 SUBSIDES NON ENGAGES 1.551.610,88 €**

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

**Subsides non engagés DGD 1.438.047,07 €**

**Subsides non engagés Autorités régionales 44.829,50 €**

RDC (Katanga)	FBXLPADKSD2	44.829,50 €
---------------	-------------	-------------

**Subsides non engagés Autres bailleurs 67.927,06 €**

RDC (Agricongo 2)	FDGAGCSD15	67.927,06 €
-------------------	------------	-------------

**454000 ONSS 18.625,28 €**

**456000 PROVISION PECULE DE VACANCES 42.142,69 €**

**TOTAL DU PASSIF 2.248.576,14 €**

### **1.3. Conclusions**

L'exercice 2015 se solde par un résultat positif de 16.108,13 € pour un total bilantaire de 2.248.576,14 €.

Ce résultat s'explique essentiellement par le fait d'avoir réalisé quasiment au centime près les dépenses et recettes de la structure avec une valorisation de salaire de 10.524,84 pour le suivi financier du projet Masmut qui n'était pas prévue dans la budgétisation.

Comme nos règles d'évaluation le précisent, ce résultat positif, permettra de continuer à constituer les réserves structurelles et approvisionner le fond de cofinancement pour lequel, comme l'année passée, nous n'avons pas réussi à mobiliser l'ensemble des fonds nécessaires. Il nous en a manqué 9.815,30 €. Ceux-ci ont été pris en charge par le fonds de cofinancement.

L'enjeu principal pour Solidarité Socialiste est le financement des fonds privés à apporter pour le cofinancement des projets. 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.



## 1.4. Rapport du réviseur

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 2015  
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 2015 (exercice du 1<sup>er</sup> janvier 2015 au 31 décembre 2015), établis sur la base du référentiel comptable applicable en Belgique, dont le total du bilan s'élève à 2.248.576 € (arrondi) et dont le compte de résultats se solde par un boni de 16.108 € (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 Réviseurs 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 2015 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 27 mai 2016



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

## 1.5. Tableau des amortissements

Amortissements 2015 : 38.645,31 €

AMORTISSEMENTS																	
SOLIDARITE SOCIALISTE ASBL	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 2014	Amort 2015	Amort total	Valeur résiduelle
230000 Installations		2004	1.648,63	20%	329,73	329,73	329,73	329,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.648,63	0,00
		2008	1.940,84	20%				388,17	388,17	388,17	388,17	388,17	0,00	0,00	0,00	1.940,84	0,00
		2009	2.156,22	20%	329,73	329,73	329,73	717,89	431,24	431,24	431,24	431,24	431,24	431,24	0,00	2.156,22	0,00
	<b>sous-total</b>			<b>5.745,69</b>		<b>329,73</b>	<b>329,73</b>	<b>717,89</b>	<b>819,41</b>	<b>819,41</b>	<b>819,41</b>	<b>819,41</b>	<b>819,41</b>	<b>431,24</b>	<b>0,00</b>	<b>5.745,69</b>	<b>0,00</b>
240000 Mobilier de bureau			25.489,28		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.489,28	0,00
		2003	11.038,07	25%	2.759,52	2.759,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.038,07	0,00
		2005	1.999,80	20%	399,96	399,96	399,96	399,96	399,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.999,80	0,00
		210001	4.762,56	20%	399,96	399,96	399,96	952,51	952,51	952,51	952,51	952,51	952,51	952,51	0,00	4.762,56	0,00
		20120379	874,83	20%	3.159,48	3.159,48	399,96	399,96	399,96	952,51	952,51	952,51	174,97	174,97	174,97	699,86	174,97
	<b>sous-total</b>			<b>44.164,54</b>		<b>3.159,48</b>	<b>3.159,48</b>	<b>399,96</b>	<b>399,96</b>	<b>399,96</b>	<b>952,51</b>	<b>952,51</b>	<b>1.127,48</b>	<b>1.127,48</b>	<b>1.127,48</b>	<b>43.989,58</b>	<b>174,97</b>
240200 Matériel informatique		2007	3.395,66	33%		1.131,89	1.131,89	1.131,89	1.131,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.395,66	0,00
		280114	543,29	33%				181,10	181,10	181,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	543,29	0,00
		280141	1.399,25	33%				466,42	466,42	466,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.399,25	0,00
		280216	1.367,30	33%				455,77	455,77	455,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.367,30	0,00
		290006	1.325,89	33%					441,96	441,96	441,96	0,00	0,00	0,00	0,00	1.325,89	0,00
		290316	4.147,76	33%					1.382,59	1.382,59	1.382,59	0,00	0,00	0,00	0,00	4.147,76	0,00
		290352	6.504,36	33%					2.168,12	2.168,12	2.168,12	0,00	0,00	0,00	0,00	6.504,36	0,00
		290385	4.607,89	33%					1.535,96	1.535,96	1.535,96	0,00	0,00	0,00	0,00	4.607,89	0,00
	<b>sous-total</b>			<b>1.139,00</b>	<b>33%</b>	<b>1.131,89</b>	<b>1.131,89</b>	<b>1.131,89</b>	<b>379,67</b>	<b>379,67</b>	<b>379,67</b>	<b>199,29</b>	<b>199,29</b>	<b>199,29</b>	<b>199,29</b>	<b>1.139,00</b>	<b>0,00</b>
		20110176	2.904,00	33%					968,00	968,00	968,00	968,00	968,00	968,00	0,00	2.904,00	0,00
		20110377	954,46	33%					318,15	318,15	318,15	318,15	318,15	318,15	0,00	954,46	0,00
		20110513	10.285,00	33%					3.428,33	3.428,33	3.428,33	3.428,33	3.428,33	3.428,33	0,00	10.285,00	0,00
		20120170	1.404,04	33%					468,01	468,01	468,01	468,01	468,01	468,01	0,00	1.404,04	0,00
		20120220	3.747,79	33%					1.249,26	1.249,26	1.249,26	1.249,26	1.249,26	1.249,26	0,00	3.747,79	0,00
		20130041	2.000,20	33%					666,73	666,73	666,73	666,73	666,73	666,73	0,00	2.000,20	0,00
		20130336	15.367,04	33%					5.122,35	5.122,35	5.122,35	5.122,35	5.122,35	5.122,35	0,00	15.367,04	0,00
		20130498	5.763,88	33%					1.921,29	1.921,29	1.921,29	1.921,29	1.921,29	1.921,29	0,00	5.763,88	0,00
	20130499	2.279,95	33%					759,98	759,98	759,98	759,98	759,98	759,98	0,00	2.279,95	0,00	
<b>sous-total</b>			<b>69.734,62</b>		<b>0,00</b>	<b>1.131,89</b>	<b>2.235,17</b>	<b>8.143,47</b>	<b>8.143,47</b>	<b>7.210,84</b>	<b>10.822,07</b>	<b>6.631,05</b>	<b>14.902,12</b>	<b>10.187,63</b>	<b>8.470,35</b>	<b>69.734,62</b>	<b>0,00</b>
250000 Terrains et Construction		OD2011036	446.198,00		0,00	0,00	0,00	0,00	15.502,16	15.502,16	15.502,16	15.502,16	23.253,24	28.875,54	30.000,00	97.630,94	348.567,06
	<b>sous-total</b>		<b>446.198,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.502,16</b>	<b>15.502,16</b>	<b>15.502,16</b>	<b>15.502,16</b>	<b>23.253,24</b>	<b>28.875,54</b>	<b>30.000,00</b>	<b>97.630,94</b>	<b>348.567,06</b>
<b>Total Immo bilisations corporelles</b>			<b>565.842,85</b>		<b>3.489,20</b>	<b>3.489,21</b>	<b>1.861,58</b>	<b>3.353,02</b>	<b>9.362,84</b>	<b>8.982,77</b>	<b>12.594,00</b>	<b>24.080,10</b>	<b>39.714,08</b>	<b>40.190,65</b>	<b>38.645,31</b>	<b>217.100,83</b>	<b>348.742,03</b>

## 2. Comptes de projets détaillés

### 2.1. *Rappel des règles de comptabilisation*

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 et de respecter le principe de l'annualité des charges.

## 2.2. Récapitulatif des subsides 2015

v.30/03/12

Rapport financier – Modèle 1 (obligatoire)

Année civile 2015

Organisation SOLIDARITE SOCIALISTE FC&D

A faire signer par le réviseur d'entreprise

(un par membre pour les collaborations)

Secteurs d'activités	Produits											Charges					
	Subside public autre que SPF Affaires étrangères											SPF Affaires étrangères (apport propre compris)	Autres	Total général			
	Institutions multilatérales		Autorités nationales		Autorités régionales ou communautaires		Autorités provinciales communales		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 régionales ou communautaires	Autorités provinciales communales	Autorités provinciales communales	Autres autorités	Programme et projets AR 2006	Hors Progr./Projet AR 2006 (1)	Programme et projets AR 2006	Hors Progr./Projet AR 2006 (1)	Autres ressources de l'Ong	Total général				
Violet Nord											337.382,06			337.382,06	421.727,49		421.727,49
Violet Sud			83.640,00		202.449,12						232.077,13			3.196.187,75	3.347.501,90	428.750,24	3.776.252,14
Aide d'urgence														0,00			0,00
Subsides non affectés (2)					390.384,04									390.384,04		877.034,86	877.034,86
Autres hors coopération(3)														0,00			0,00
Coûts de gestion											292.242,74			292.242,74	365.303,42		365.303,42
Frais de Structure											170.673,52			170.673,52	170.673,52		170.673,52
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>83.640,00</b>	<b>0,00</b>	<b>592.833,16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>232.077,13</b>	<b>3.478.299,82</b>	<b>0,00</b>	<b>1.240.249,44</b>	<b>5.627.099,56</b>	<b>4.305.206,33</b>	<b>1.305.785,10</b>	<b>5.610.991,43</b>
Montant du total utilisé pour la constitution de l'apport de 20%			83.640,00		310.056,82												

Frais occasionnés par la récolte de fonds 42.766,57

Origine OCDE	
Dons & cotisations	36291,87
Produits financiers	174,73
Revenus des activités	24483,5
Valorisations	
Autres	1179289,342
<b>Origine hors OCDE</b>	

Res ressources privées de l'Ong (4)

(1) Fonds de survie, diplomatique préventive, subside 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.

CERTIFIE SINCERE ET VERTABLE

### **2.3. Balance des fonds propres pour le cofinancement des projets**

La balance du financement des fonds propres réalise un solde négatif de 9.815,30 € en 2015. Cela signifie que nous n'avons réussi à mobiliser que 887.587,03 € sur les 901.186,33 € de fonds propres nécessaires pour faire face à nos obligations envers nos bailleurs de fonds dont le principal est la DGD.

Ces 9.815,30 € ont été pris en charge par le fonds de cofinancement

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

- Pour les projets introduits auprès des provinces et communes, 3.400€ ont été réalisés au lieu de 16.500€ prévus.
- Un total de 63.000 € a été obtenu auprès du WBI, ce qui représente 17.000 € de moins qu'espéré. Ce résultat provient d'une diminution linéaire de l'ensemble des fonds alloués par le WBI afin de répondre à la croissance des projets soumis et approuvés pour un budget total qui n'évolue pas.
- Les partenariats avec la Centrale Horval et le fonds social de l'alimentation ainsi qu'avec la Centrale Générale et le fonds social de la Chimie (COVALENT) ont été maintenus.
- Les subsides ACTIRIS ont été valorisés à concurrence de 310.056,82 €.

## 2.4. Apports propres 2015 & financements

### FONDS PRIVES 2015 POUR PROJETS COFINANCES

Besoins	2015	Réalisé 2015 au 31/12/2015
<b>DGD</b>		
PGM ONG (20%)	879.520,33	879.520,33
<b>DGD HPGM</b>		
Agricongo	15.000,00	15.000,00
DGCD Autres (Aide hum)		
<b>Total DGCD</b>	<b>894.520,33</b>	<b>894.520,33</b>
<b>Régions</b>		
WBI-PAL-Main dans la main	6.666,00	6.666,00
WBI-FESSOL		
BXL Laïque-FESSOL	1.650,00	
RW-Bolivie	5.000,00	0,00
<b>Total Régions</b>	<b>13.316,00</b>	<b>6.666,00</b>
<b>Union Européenne</b>		
<b>Total UE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Divers</b>		
<b>Total Divers</b>		
<b>Total Global</b>	<b>907.836,33</b>	<b>901.186,33</b>

Sources de financement	2015 adapté	Réalisé 2015 au 31/12/2015
<b>Campagne 11.11.11.</b>		
CEPAG	41.800,00	38.084,00
SolSoc	45.000,00	45.556,00
CNCD autres		
<b>Total campagne</b>	<b>86.800,00</b>	<b>83.640,00</b>
<b>Provinces et communes</b>		
Brabant Wallon	10.000,00	3.400,00
Hainaut	1.500,00	0,00
Ottignies	3.000,00	0,00
Bruxelles		
Evere		
Nivelles	2.000,00	0,00
Fédé Liège		0,00
<b>Total provinces et communes</b>	<b>16.500,00</b>	<b>3.400,00</b>
<b>Régions</b>		
Cofinancement WBI (Volet A)	80.000,00	63.000,00
WBI-FESSOL		
BXL Laïque		
RW-Bolivie		
FWB-Cabinet-FMTunis		5.900,00
<b>Total Régions</b>	<b>80.000,00</b>	<b>68.900,00</b>
<b>Donateurs SolSoc</b>		
Donateurs SolSoc 54-54	29.925,00	28.581,87
ASTRALE (Andrea Gaifami)	7.000,00	7.710,00
Divers (legs)		
<b>Total donateurs SolSoc</b>	<b>36.925,00</b>	<b>36.291,87</b>
<b>Donateurs institutionnels</b>		
Fonds social alimentation	129.500,00	129.500,00
Fonds Social Chimie	67.500,00	67.500,00
UNMS	25.000,00	25.000,00
FED SOLIDARIS (WP-SCC-BW)	42.000,00	41.773,80
CHWAPI	25.000,00	25.000,00
P&V	37.500,00	30.000,00
Dons Solidaires International	40.000,00	45.579,47
Fonds propres structure (salaire)	32.870,35	24.729,07
Actiris	323.000,35	310.056,82
<b>Total divers</b>	<b>722.370,70</b>	<b>699.139,16</b>
<b>Total global</b>	<b>942.595,70</b>	<b>891.371,03</b>
<b>Balance</b>	<b>-34.759,37</b>	<b>9.815,30</b>



## 2.5. Cofinancement Programme 2015

**Solidarité Socialiste asbl**

**PGM 2015**

**Cofinancement**

	<b>Fonds apportés</b>	<b>Totaux</b>
<b>20% à affecter au PGM 2015</b>		<b>879.520,33 €</b>
Dons Solidarité Socialiste 2015	25.274,99 €	
UNMS	25.000,00 €	
Fédération Solidaris Mut (MWP-CSC-BW)	41.773,80 €	
CHWAPI	25.000,00 €	
P&V	30.000,00 €	
Fonds propres autres (STR-salaires)	24.395,25 €	
ACTIRIS (salaires)	310.056,82 €	
Province du Brabant	3.400,00 €	
Province de Liège	0,00 €	
WBI-Cofinancement	63.000,00 €	
FWB-Cabinet	5.900,00 €	
Fonds soc de l'alimentation	129.000,00 €	
CNCD CEPAG 2015	38.084,00 €	
CNCD SOLSOC 2015	45.556,00 €	
WBI doublement campagne 11.11.11 2015	0,00 €	
Commission de la Solidarité Ottignies	0,00 €	
Conseil consultatif N/S d'Evere	0,00 €	
Bruxelles	0,00 €	
La centrale Générale FGTB	67.500,00 €	
Autre communes	0,00 €	
Opération récolte de fonds (cartes de voeux)	0,00 €	
Dons Solidaris International	45.579,47 €	
<b>Totaux</b>	<b>879.520,33 €</b>	<b>879.520,33 €</b>

### 3. Comptes de résultats de la structure

#### 3.1. Comptes de résultats 2015

					Exercice:	2015
CHARGES					Date:	17/05/2016
Cost Centers	Compte	Libellé	Budget	Réalisé	% Réalisé	Solde
	601000	Identification partenaires				
Frais Divers Structu	604000	Achats pour compte de tiers	9.000,00	9.568,10	106%	-568,10
	643010	Transfert Divers Dons	0,00	0,00	0%	0,00
		<b>Sous total</b>	<b>9.000,00</b>	<b>9.568,10</b>	<b>106%</b>	<b>-568,10</b>
Frais d'immeuble	610000	Loyer	0,00	0,00	0%	0,00
	610111	Electricité	2.400,00	1.069,77	45%	1.330,23
	610112	Mazout	2.000,00	2.529,88	126%	-529,88
	610113	Eau	250,00	227,77	91%	22,23
	610114	Entretien bureau et produits d'entretien	8.000,00	7.493,88	94%	506,12
	610115	Précompte immobilier	2.696,59	3.091,96	115%	-395,37
	610116	Alarme	1.006,35	4.531,58	450%	-3.525,23
	611150	Réparation et achat petit mat de bureau	750,00	32,24	4%	717,76
		<b>Sous total</b>	<b>17.102,94</b>	<b>18.977,08</b>	<b>111%</b>	<b>-1.874,14</b>
Frais de bureau	611000	Fournitures de bureau	4.000,00	942,89	24%	3.057,11
	611100	Achat de divers matériels	2.500,00	380,62	15%	2.119,38
	611400	Poste	1.750,00	1.332,49	76%	417,51
	611300	Photocopies	8.000,00	6.896,24	86%	1.103,76
	611600	Fournitures informatiques	1.500,00	1.068,35	71%	431,65
	611500	Télécommunications	8.600,00	4.634,81	54%	3.965,19
		<b>Sous total</b>	<b>26.350,00</b>	<b>15.255,40</b>	<b>58%</b>	<b>11.094,60</b>
Assurances	612000	Assurance RC exploitation	300,00	212,40	71%	87,60
	612100	Assurance locaux-incendie	1.250,00	855,84	68%	394,16
	612500	Assurance accidents de travail employés	3.900,00	4.792,22	123%	-892,22
	612510	Assurance div employés	110,00	0,00	0%	110,00
	612511	Service Médical	210,00	27,79	13%	182,21
	612300	Assurance auto	1.500,00	1.686,86	112%	-186,86
		<b>Sous total</b>	<b>7.270,00</b>	<b>7.575,11</b>	<b>104%</b>	<b>-305,11</b>
Collaboration externe Structure	613400	Gestion CNCD 11.11.11	0,00	0,00	0%	0,00
	613000	Maintenance informatique	4.166,67	3.232,60	78%	934,07
	613200	Révisorat-Audits	11.000,00	11.132,00	101%	-132,00
	613300	Honoraires-Autres	0,00	0,00	0%	0,00
	613420	Gestion HDP	4.000,00	4.602,79	115%	-602,79
	613110	Maintenance winbooks	1.400,00	977,37	70%	422,63
	613100	Abonnement Isabel	1.530,00	1.497,50	98%	32,50
	613120	Maintenance SnapShot	2.500,00	1.592,66	64%	907,34
		<b>Sous total</b>	<b>24.596,67</b>	<b>23.034,92</b>	<b>94%</b>	<b>1.561,75</b>
Collaboration externe Programme	613500	Collaborateurs extérieurs-Codac	0,00	0,00	0%	0,00
	613510	Audit Sud	0,00	0,00	0%	0,00
	616003	Traductions & interprétations	0,00	0,00	0%	0,00
Cotisations	614000	Cotisations	16.872,50	15.281,61	91%	1.590,89
Abonnements	616001	Abonnements divers	1.100,00	293,62	27%	806,38
		<b>Sous total</b>	<b>17.972,50</b>	<b>15.575,23</b>	<b>87%</b>	<b>2.397,27</b>
Frais des missions	615000	Frais de mission /Avions	0,00	0,00	0%	0,00
	615010	Frais de mission /Hôtels & repas	0,00	0,00	0%	0,00
	615020	Frais de mission /Per Diem	0,00	0,00	0%	0,00
	615030	Frais de mission /Divers	600,00	527,50	88%	72,50
	615040	Frais de mission /Déplacement	0,00	0,00	0%	0,00
		<b>Sous total</b>	<b>600,00</b>	<b>527,50</b>	<b>88%</b>	<b>72,50</b>
Frais de représentation	615100	Représentations	900,00	148,10	16%	751,90
		<b>Sous total</b>	<b>900,00</b>	<b>148,10</b>	<b>16%</b>	<b>751,90</b>
Séminaires & Rencontres	616800	Séminaires et Rencontres	0,00	446,66	0%	-446,66
	616500	Animations	0,00	0,00	0%	0,00
	616510	Outil pédagogique	0,00	0,00	0%	0,00
		<b>Sous total</b>	<b>0,00</b>	<b>446,66</b>	<b>0%</b>	<b>-446,66</b>
Frais de Réunions	616810	Frais de réunions	1.600,00	486,43	30%	1.113,57
		<b>Sous total</b>	<b>1.600,00</b>	<b>486,43</b>	<b>30%</b>	<b>1.113,57</b>

Communication	616000	Documentation	200,00	0,00	0%	200,00
	614010	Publications/ envois postaux/mailling	3.050,00	3.609,55	118%	-559,55
	616100	Impressions	12.700,00	11.342,53	89%	1.357,47
	616002	Droits d'auteur	530,00	15,00	3%	515,00
	616900	Manifestation & organisation événements	20.000,00	25.374,49	127%	-5.374,49
	611510	Internet	950,00	2.313,92	244%	-1.363,92
	616200	Solidaris International	0,00	0,00	0%	0,00
	616400	Communication et Visibilité	1.000,00	0,00	0%	1.000,00
		<b>Sous total</b>	<b>38.430,00</b>	<b>42.655,49</b>	<b>111%</b>	<b>-4.225,49</b>
Coût du personnel-Travailleurs	620200	Rémunérations Brutes employés	774.513,98	768.674,08	99%	5.839,90
	620210	Frais déplacements /HDP	4.299,21	4.641,05	108%	-341,84
	620211	Frais de déplacements /SNCB	4.507,00	3.927,86	87%	579,14
	621200	Charges patronales	50.654,71	65.238,46	129%	-14.583,75
	623000	Chèques repas	17.158,09	19.095,21	111%	-1.937,12
	625000	Dotations prov pécule de vacances	0,00	42.142,69	0%	-42.142,69
	625009	Reprise prov pécule de vacances	0,00	-43.309,36	0%	43.309,36
		<b>Sous total</b>	<b>851.132,99</b>	<b>860.409,99</b>	<b>101%</b>	<b>-9.277,00</b>
Coût du personnel-Autres	616600	Indemnité forfaitaires (bénévoles, stag	200,00	0,00	0%	200,00
	616700	Formation	3.000,00	3.632,92	121%	-632,92
	613410	Gestion Chèque Repas	2.340,00	2.386,28	102%	-46,28
	615110	Cadeaux et autres festivités	1.000,00	1.050,02	105%	-50,02
	615120	Cantine	2.000,00	1.951,08	98%	48,92
	615200	Frais de déplacement	4.700,00	4.127,71	88%	572,29
			<b>Sous total</b>	<b>13.240,00</b>	<b>13.148,01</b>	<b>99%</b>
Immobilisations	630000	DOT. AMORT. FRAIS ETABLISSEMENT	0,00	0,00	0%	0,00
	630100	Dot. Amort. immo. incorporelles	0,00	0,00	0%	0,00
	630200	Dot.amort. immo. corporelles	42.466,35	38.645,32	91%	3.821,03
	630800	DOT. RED. VAL. IMMO. INCORPORELLES	0,00	0,00	0%	0,00
	630900	DOT. RED. VAL. IMMO. CORPORELLES	0,00	0,00	0%	0,00
		<b>Sous total</b>	<b>42.466,35</b>	<b>38.645,32</b>	<b>91%</b>	<b>3.821,03</b>
Frais financiers	650000	Frais bancaires	2.000,00	962,13	-52%	1.037,87
	654000	DIFFERENCES DE CHANGE EURO	0,00	0,53		-0,53
	659000	Différence sur le règlement	0,00	0,00		0,00
		<b>Sous total</b>	<b>2.000,00</b>	<b>962,66</b>	<b>48%</b>	<b>1.037,34</b>
Charges exceptionnelles et diverses	660500	Charges sur exercice antérieur	0,00	0,00		0,00
	636100	Utilisation et reprise des provis. Repar et ent	0,00	0,00		0,00
	662000	Provision pour risques et charges	0,00	0,00		0,00
	668000	Charges exceptionnelles diverses	0,00	292,38		-292,38
	671000	SUPPL. IMPOTS BELGES DUS/VERSES	0,00	0,00		0,00
		<b>Sous total</b>	<b>0,00</b>	<b>292,38</b>		<b>-292,38</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>1.052.661,45 €</b>	<b>1.047.708,38 €</b>	<b>99,53%</b>	<b>4.953,07 €</b>

					Exercice:	2015
PRODUITS					Date:	17/05/2016
Cost Centers	Compte	Libellé	Budget	Réalisé	% Réalisé	Solde
Récolte de fonds	702000	Attribution du CNCD (11.11.11.)	0,00	0,00		0,00
	704000	Activités diverses récolte de fonds	28.000,00	19.048,50	68%	8.951,50
	704009	Affectation activités aux projets-cofinc	0,00	0,00		0,00
	704100	Insertion publicitaire	3.125,00	3.125,00	100%	0,00
	704200	Récupération autres frais	9.000,00	15.850,42	176%	-6.850,42
		<b>Sous total</b>	<b>40.125,00</b>	<b>38.023,92</b>	<b>95%</b>	<b>2.101,08</b>
Divers produits	740100	Récupération autres salaires	0,00	10.524,84		-10.524,84
	740200	Récupération autres frais	0,00	4.652,38		-4.652,38
	743000	Frais de structure PGM	181.533,00	181.533,00	100%	0,00
	743009	Frais de Structure non engagés	0,00	-10.859,48		10.859,48
	743100	Frais adm. sur Projets HPGM	17.560,00	21.080,00	120%	-3.520,00
	743200	Frais adm aides urgentes et prévent conf	5.000,00	0,00	0%	5.000,00
	744000	Subventions salaires Exécution PGM	245.908,18	247.666,18	101%	-1.758,00
743300	Précompte Professionnel Non redevable	0,00	1.931,53		-1.931,53	
		<b>Sous total</b>	<b>450.001,18</b>	<b>456.528,45</b>	<b>101%</b>	<b>-6.527,27</b>
Dons et subsides Privés	731000	Dons- Donateurs SolSoc (CCP-ANI-AUTRES)	0,00	0,00		0,00
	731009	Prélèvement Dons SolSoc	0,00	0,00		0,00
	731010	Dons projets spécifiques (VNVS-AUTRES)	0,00	0,00		0,00
	731019	Dons non engagés projets spécifiques	0,00	0,00		0,00
	731020	Dons structurels	13.325,00	11.394,87	86%	1.930,13
	731030	Dons Institutions diverses	0,00	0,00		0,00
731039	Prélèvement/Dons Institutions diverses	0,00	0,00		0,00	
		<b>Sous total</b>	<b>13.325,00</b>	<b>11.394,87</b>	<b>86%</b>	<b>1.930,13</b>
Dons et subsides Mutualités	732100	Contribution UNMS	75.000,00	75.000,00	100%	0,00
	732110	Contribution CAMUTACO	0,00	0,00		0,00
	732120	Contribution CHWAPI	0,00	0,00		0,00
	732130	Contribution Autres fédérat Mutuelles	0,00	0,00		0,00
		<b>Sous total</b>	<b>75.000,00</b>	<b>75.000,00</b>	<b>100%</b>	<b>0,00</b>
Dons et subsides Institutions	732200	Contribution P&V	30.000,00	30.000,00	100%	0,00
	732300	Contribution GS Sénat	0,00	0,00		0,00
	732310	Contribution GS Parl Comm Française	7.500,00	7.500,00	100%	0,00
	732320	Contribution GS Parl Wallon	10.000,00	10.000,00	100%	0,00
	732330	Contribution GS Parl Bruxellois	7.500,00	7.500,00	100%	0,00
	732340	Contribution GS Chambre des Représentants	12.500,00	15.000,00	120%	-2.500,00
	732400	Contribution FONSOC	22.310,00	22.310,00	100%	0,00
		<b>Sous total</b>	<b>89.810,00</b>	<b>92.310,00</b>	<b>103%</b>	<b>-2.500,00</b>
Subvention à l'emploi	745000	Subsides ACTIRIS	388.679,16	390.384,04	100%	-1.704,88
	745002	Subvention formation du personnel	0,00	0,00		0,00
		<b>Sous total</b>	<b>388.679,16</b>	<b>390.384,04</b>	<b>100%</b>	<b>-1.704,88</b>
Produits Financiers	750000	Produits des actifs circulants	500,00	174,73	35%	325,27
	751000	PRODUITS DES ACTIFS CIRCULANTS	0,00	0,00		0,00
	752000	PLUS-VALUES REAL. ACTIFS CIRCULANTS	0,00	0,00		0,00
	753000	SUBSIDES EN CAPITAL ET INTERETS	0,00	0,00		0,00
	754000	DIFFERENCES DE CHANGE EURO	0,00	0,49		-0,49
	754100	DIFFERENCES DE CHANGE AUTRES	0,00	0,00		0,00
	755000	ECARTS CONVERSION DEVICES	0,00	0,00		0,00
	756000	PRODUITS FINANCIERS DIVERS	0,00	0,00		0,00
759000	Différences sur règlement	0,00	0,00		0,00	
		<b>Sous total</b>	<b>500,00</b>	<b>175,22</b>	<b>35%</b>	<b>324,78</b>
Autres Prod. Excp	762000	Reprise provisions exceptionnelles	0,00	0,00		0,00
	764000	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,00	0,00		0,00
		<b>Sous total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>1.057.440,34 €</b>	<b>1.063.816,50 €</b>	<b>100,60%</b>	<b>-6.376,16 €</b>

<b>RESULTATS STRUCTURE</b>		<b>Exercice:</b>		<b>2015</b>
			<b>Date:</b>	<b>17/05/2016</b>
	<b>Budget</b>	<b>Réalisé</b>	<b>% Réalisé</b>	<b>Solde</b>
<b>Produits</b>	<b>1.057.440,34</b>	<b>1.063.816,50</b>	<b>101%</b>	<b>-6.376,16</b>
<b>Charges</b>	<b>1.052.661,45</b>	<b>1.047.708,38</b>	<b>100%</b>	<b>4.953,07</b>
<b>Résultat</b>	<b>4.778,89 €</b>	<b>16.108,12 €</b>	<b>1%</b>	<b>-11.329,23 €</b>

## **3.2. Commentaires Comptes de résultats 2015**

SolSoc-structure obtient un **résultat positif** de **16.108,13 €** sur l'exercice 2015, soit 11.329,23 € de plus que les 4.778,89 € de résultats budgétisés. L'explication de ce résultat est exposée dans les conclusions du Bilan.

### **A. Les charges :**

L'ensemble des charges s'élève en 2015 à 1.047.708,38 €, c à d 4.953,07 € de moins par rapport au budget prévisionnel qui était de 1.052.661,38 €.

Cette différence s'explique essentiellement par un suivi drastique des dépenses et des efforts de réduction des frais de bureaux (-42%) et d'une utilisation moindre que prévue au niveau du budget frais de réunion, cotisations, dotation amortissement, et frais bancaires.

Par ailleurs, on note une augmentation au niveau des postes: frais d'immeuble (alarme) communication (internet), charges patronales.

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

- Les frais de bureau: 58%
- Frais de réunion 30 %
- Frais financiers: 48% (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**

Augmentation due aux frais liés au niveau système d'alarme (dysfonctionnements du système)

### **Abonnement divers**

Résiliation d'une série d'abonnement presse papier et les abonnements restants ont été mis à charge du programme

### **Communication**

#### **Internet**

Augmentation liée à l'ouverture d'une nouvelle ligne pour le logiciel comptable « snapshot »

### **Dotation aux amortissements immobilisations corporelles**

Montants issus de l'achat du bâtiment en 2011. En diminution, peu d'acquisition de matériel à amortir. Le matériel informatique et audio visuel est pris en charge en grande partie sur le programme.

### **Coût du personnel - Travailleurs**

#### **Charges patronales**

Dépassement conséquent du à une erreur de budgétisation

#### **Charges exceptionnelles et diverses**

Ces charges (292 €) proviennent :

- Du refus d'une dépense rejetée par la DGD lors du contrôle et d'une carte « cadeau » Média Markt datant de 2013

## **B. Les produits :**

La recette globale réalisée est de 1.063.816,50 €, soit 6.378, 16 € (1%) de plus par rapport au budget de 1.057.44, 34 € prévu.

### **Récolte de fonds**

#### **Activités diverses**

Ecart de 8.951 € surtout en raison de l'échec de l'opération carte de vœux.

#### **Récupération autres frais**

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

### **Divers produits**

#### **Récupération autres salaires**

Partie des frais administratifs du PGM MasMut affectée au salaire du comptable

### **Dons et subsides institutions**

#### **Contributions du mouvement**

La structure bénéficie de l'appui récurrent de FONSOC, des groupes parlementaires de la Chambre des Représentants qui a augmenté sa contribution de 2.500 € pour compenser celle perdue du Sénat, 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.

#### **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 (247.666, 18 €). 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 11.394, 87 € correspond au don provenant de Solidaris International.

#### **Subsides à l'emploi**

Les subventions ACS (390.384,97€) suivent les sauts d'index ainsi que les augmentations biennales.



## 4. Budgets 2016

### 4.1. Budget 2016 de la structure

CHARGES			BUDGET 2016		
					17/05/2016
Cost Centers	Compte	Libellé	Budget 2015	Réalisé 2015	Budget 2016
	601000	Identification partenaires	0,00	0,00	0,00
<b>Frais Divers Structure</b>	604000	Achats pour compte de tiers	9.000,00	9.568,10	10.000,00
	643010	Transfert Divers Dons		0,00	
		<b>Sous total</b>	<b>9.000,00</b>	<b>9.568,10</b>	<b>10.000,00</b>
<b>Frais d'immeuble</b>	610000	Loyer	0,00	0,00	0,00
	610111	Electricité	2.400,00	1.069,77	1.500,00
	610112	Mazout	2.000,00	2.529,88	2.600,00
	610113	Eau	250,00	227,77	250,00
	610114	Entretien bureau et produits d'entretien	8.000,00	7.493,88	8.000,00
	610115	Précompte immobilier	2.696,59	3.091,96	3.000,00
	610116	Alarme	1.006,35	4.531,58	3.200,00
	611150	Réparation et achat petit mat de bureau	750,00	32,24	700,00
		<b>Sous total</b>	<b>17.102,94</b>	<b>18.977,08</b>	<b>19.250,00</b>
<b>Frais de bureau</b>	611000	Fournitures de bureau	4.000,00	942,89	2.000,00
	611100	Achat de divers matériels	2.500,00	380,62	1.000,00
	611400	Poste	1.750,00	1.332,49	1.700,00
	611300	Photocopies	8.000,00	6.896,24	7.500,00
	611600	Fournitures informatiques	1.500,00	1.068,35	1.600,00
	611500	Télécommunications	8.600,00	4.634,81	5.500,00
		<b>Sous total</b>	<b>26.350,00</b>	<b>15.255,40</b>	<b>19.300,00</b>
<b>Assurances</b>	612000	Assurance RC exploitation	300,00	212,40	300,00
	612100	Assurance locaux-incendie	1.250,00	855,84	1.000,00
	612500	Assurance accidents de travail employés	3.900,00	4.792,22	5.000,00
	612510	Assurance div employés	110,00	0,00	0,00
	612511	Service Médical	210,00	27,79	210,00
	612300	Assurance auto	1.500,00	1.686,86	1.800,00
		<b>Sous total</b>	<b>7.270,00</b>	<b>7.575,11</b>	<b>8.310,00</b>
<b>Collaboration externe Structure</b>	613400	Gestion CNCN 11.11.11	0,00	0,00	0,00
	613000	Maintenance informatique	4.166,67	3.232,60	5.000,00
	613200	Révisorat-Audits	11.000,00	11.132,00	11.200,00
	613300	Honoraires-Autres	0,00	0,00	0,00
	613420	Gestion HDP	4.000,00	4.602,79	4.600,00
	613110	Maintenance winbooks	1.400,00	977,37	1.500,00
	613100	Abonnement Isabel	1.530,00	1.497,50	2.200,00
	613120	Maintenance SnapShot	2.500,00	1.592,66	2.000,00
		<b>Sous total</b>	<b>24.596,67</b>	<b>23.034,92</b>	<b>26.500,00</b>
<b>Collaboration externe Programme</b>	613500	Collaborateurs extérieurs-Codac	0,00	0,00	0,00
	613510	Audit Sud	0,00	0,00	0,00
	616003	Traductions & interprétations	0,00	0,00	0,00
<b>Cotisations</b>	614000	Cotisations	16.872,50	15.281,61	4.000,00
<b>Abonnements</b>	616001	Abonnements divers	1.100,00	293,62	500,00
		<b>Sous total</b>	<b>17.972,50</b>	<b>15.575,23</b>	<b>4.500,00</b>
<b>Frais des missions</b>	615000	Frais de mission /Avions	0,00	0,00	6.000,00
	615010	Frais de mission /Hôtels & repas	0,00	0,00	3.400,00
	615020	Frais de mission /Per Diem	0,00	0,00	4.000,00
	615030	Frais de mission /Divers	600,00	527,50	600,00
	615040	Frais de mission /Déplacement	0,00	0,00	1.000,00
		<b>Sous total</b>	<b>600,00</b>	<b>527,50</b>	<b>15.000,00</b>
<b>Frais de représentation</b>	615100	Représentations	900,00	148,10	400,00
		<b>Sous total</b>	<b>900,00</b>	<b>148,10</b>	<b>400,00</b>

Séminaires & Rencontres	616800	Séminaires et Rencontres	0,00	446,66	500,00
	616500	Animations	0,00	0,00	0,00
	616510	Outil pédagogique	0,00	0,00	0,00
		<b>Sous total</b>	<b>0,00</b>	<b>446,66</b>	<b>500,00</b>
Frais de Réunions	616810	Frais de réunions	1.600,00	486,43	1.800,00
		<b>Sous total</b>	<b>1.600,00</b>	<b>486,43</b>	<b>1.800,00</b>
Communication	616000	Documentation	200,00	0,00	200,00
	614010	Publications/ envois postaux/mailling	3.050,00	3.609,55	3.800,00
	616100	Impressions	12.700,00	11.342,53	13.000,00
	616002	Droits d'auteur	530,00	15,00	300,00
	616900	Manifestation & organisation événements	20.000,00	25.374,49	20.000,00
	611510	Internet	950,00	2.313,92	2.500,00
	616200	Solidaris International	0,00	0,00	0,00
616400	Promotion et Visibilité	1.000,00	0,00	1.000,00	
		<b>Sous total</b>	<b>38.430,00</b>	<b>42.655,49</b>	<b>40.800,00</b>
Coût du personnel-Travailleurs	620200	Rémunérations Brutes employés	774.513,98	768.674,08	759.380,26
	620210	Frais déplacements /HDP	4.299,21	4.641,05	4.800,00
	620211	Frais de déplacements /SNCB	4.507,00	3.927,86	3.700,00
	621200	Charges patronales	50.654,71	65.238,46	53.468,60
	623000	Chèques repas	17.158,09	19.095,21	19.200,00
	625000	Dotations prov pécule de vacances	0,00	42.142,69	0,00
625009	Reprise prov pécule de vacances	0,00	-43.309,36	0,00	
		<b>Sous total</b>	<b>851.132,99</b>	<b>860.409,99</b>	<b>840.548,86</b>
Coût du personnel-Autres	616600	Indemnité forfaitaires (bénévoles, stag	200,00	0,00	300,00
	616700	Formation	3.000,00	3.632,92	8.000,00
	613410	Gestion Chèque Repas	2.340,00	2.386,28	2.500,00
	615110	Cadeaux et autres festivités	1.000,00	1.050,02	1.000,00
	615120	Cantine	2.000,00	1.951,08	2.500,00
	615200	Frais de déplacement	4.700,00	4.127,71	4.800,00
		<b>Sous total</b>	<b>13.240,00</b>	<b>13.148,01</b>	<b>19.100,00</b>
Immobilisations	630000	DOT. AMORT. FRAIS ETABLISSEMENT	0,00	0,00	0,00
	630100	Dot. Amort. immo. incorporelles	0,00	0,00	0,00
	630200	Dot.amort. immo. corporelles	42.466,35	38.645,32	35.000,00
	630800	DOT. RED. VAL. IMMO. INCORPORELLES	0,00	0,00	0,00
	630900	DOT. RED. VAL. IMMO. CORPORELLES	0,00	0,00	0,00
		<b>Sous total</b>	<b>42.466,35</b>	<b>38.645,32</b>	<b>35.000,00</b>
Frais financiers	650000	Frais bancaires	2.000,00	962,13	1.500,00
	654000	DIFFERENCES DE CHANGE EURO	0,00	0,53	0,00
	659000	Différence sur le règlement	0,00	0,00	0,00
		<b>Sous total</b>	<b>2.000,00</b>	<b>962,66</b>	<b>1.500,00</b>
Charges exceptionnelles et diverses	660500	Charges sur exercice antérieur	0,00	0,00	0,00
	636100	Utilisation et reprise des provis. Repar et e	0,00	0,00	0,00
	662000	Provision pour risques et charges	0,00	0,00	0,00
	668000	Charges exceptionnelles diverses	0,00	292,38	0,00
	671000	SUPPL. IMPOTS BELGES DUS/VERSES	0,00	0,00	0,00
		<b>Sous total</b>	<b>0,00</b>	<b>292,38</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>1.052.661,45 €</b>	<b>1.047.708,38 €</b>	<b>1.042.508,86 €</b>

PRODUITS			BUDGET 2016		
					17/05/2016
Cost Centers	Compte	Libellé	Budget 2015	Réalisé 2015	Budget 2016
Réculte de fonds	702000	Attribution du CNCD (11.11.11.)			
	704000	Activités diverses récolte de fonds	28.000,00	19.048,50	12.000,00
	704009	Affectation activités aux projets-cofinc			
	704100	Insertion publicitaire	3.125,00	3.125,00	3.125,00
	704200	Récupération autres frais	9.000,00	15.850,42	2.000,00
		<b>Sous total</b>	<b>40.125,00</b>	<b>38.023,92</b>	<b>17.125,00</b>
Divers produits	740100	Récupération autres salaires (masmut,...)	0,00	10.524,84	10.524,84
	740200	Récupération autres frais (PLS, Horval,co	0,00	4.652,38	30.912,00
	743000	Frais de structure PGM	181.533,00	181.533,00	155.000,00
	743009	Frais de Structure non engagés	0,00	-10.859,48	
	743100	Frais adm. sur Projets HPGM	17.560,00	21.080,00	11.811,00
	743200	Frais adm aides urgentes et prévent conf	5.000,00	0,00	
	744000	Subventions salaires Exécution PGM	245.908,18	247.666,18	250.507,54
	743300	Précompte Professionnel Non redevable	0,00	1.931,53	2.000,00
		<b>Sous total</b>	<b>450.001,18</b>	<b>456.528,45</b>	<b>460.755,38</b>
Dons et subsides Privés	731000	Dons- Donateurs SolSoc (CCP-ANI-AUTRES)			
	731009	Prélèvement Dons SolSoc			
	731010	Dons projets spécifiques (VNVS-AUTRES)			
	731019	Dons non engagés projets spécifiques			
	731020	Dons structurels (solidaris internat,...)	13.325,00	11.394,87	11.000,00
	731030	Dons Institutions diverses			
	731039	Prélèvement/Dons Institutions diverses			
		<b>Sous total</b>	<b>13.325,00</b>	<b>11.394,87</b>	<b>11.000,00</b>
Dons et subsides Mutualités	732100	Contribution UNMS	75.000,00	75.000,00	75.000,00
	732110	Contribution CAMUTACO			
	732120	Contribution CHWAPI			
	732130	Contribution Autres fédérat Mutuelles			
		<b>Sous total</b>	<b>75.000,00</b>	<b>75.000,00</b>	<b>75.000,00</b>
Dons et subsides Institutions	732200	Contribution P&V	30.000,00	30.000,00	30.000,00
	732300	Contribution GS Sénat	0,00	0,00	
	732310	Contribution GS Parl Comm Française	7.500,00	7.500,00	7.500,00
	732320	Contribution GS Parl Wallon	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	732330	Contribution GS Parl Bruxellois	7.500,00	7.500,00	7.500,00
	732340	Contribution GS Chambre des Représent	12.500,00	15.000,00	15.000,00
	732400	Contribution FONSOC	22.310,00	22.310,00	22.310,00
		<b>Sous total</b>	<b>89.810,00</b>	<b>92.310,00</b>	<b>92.310,00</b>
Legs et cession diverses	734000	Legs et Cessions diverses			
		<b>Sous total</b>			
Subvention à l'emploi	745000	Subsides ACTIRIS	388.679,16	390.384,04	390.384,04
	745002	Subvention formation du personnel			
		<b>Sous total</b>	<b>388.679,16</b>	<b>390.384,04</b>	<b>390.384,04</b>
Produits Financiers	750000	Produits des actifs circulants	500,00	174,73	200,00
	751000	PRODUITS DES ACTIFS CIRCULANTS			
	752000	PLUS-VALUES REAL. ACTIFS CIRCULANTS			
	753000	SUBSIDES EN CAPITAL ET INTERETS			
	754000	DIFFERENCES DE CHANGE EURO		0,49	
	754100	DIFFERENCES DE CHANGE AUTRES			
	755000	ECARTS CONVERSION DEVICES			
	756000	PRODUITS FINANCIERS DIVERS			
	759000	Différences sur règlement			
		<b>Sous total</b>	<b>500,00</b>	<b>175,22</b>	<b>200,00</b>
Autres Prod. Excp	762000	Reprise provisions exceptionnelles			
	764000	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS			
		<b>Sous total</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>1.057.440,34</b>	<b>1.063.816,50</b>	<b>1.046.774,42</b>

## RESULTATS

	Budget 2015	Réalisé 2015	Budget 2016
Produits	1.057.440,34 €	1.063.816,50 €	1.046.774,42 €
Charges	1.052.661,45 €	1.047.708,38 €	1.042.508,86 €
<b>Résultat</b>	<b>4.778,89 €</b>	<b>16.108,12 €</b>	<b>4.265,56 €</b>

## **4.2. Commentaires budget 2016**

### **Les charges :**

#### **Achat pour tiers**

10.000 € 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 DGD.

##### **Photocopie et toner**

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

##### **Poste**

Ce montant correspond aux frais pris en charge par la Structure, 50% des frais totaux (hors Alter Egaux) sont pris en charge par le Programme DGD.

##### **Télécommunications**

Ce montant correspond aux frais pris en charge par la Structure, 30% des frais de communication et 50 % des frais d'abonnement « Proximus » sont pris en charge par le Programme DGD.

#### **Assurances**

##### **Ass . accidents de travail.**

Le Programme DGD 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 DGD. Légère augmentation due au renouvellement de la licence « antispam ».

##### **Cotisations**

Diminution due à notre sortie de la Campagne « Testament.be »

#### **Frais de missions:**

Provision pour les missions de suivi des programmes mis en œuvre en collaboration avec la Centrale Horval en Bolivie, au Burkina Faso et au Burundi (prélevé sur la contribution Horval (fonds social de l'alimentation)

### **Coût du personnel –Travailleurs**

Tient compte de l'engagement d'un ETP supplémentaire au deuxième semestre.

### **Coût du personnel –Autres**

#### **Formation**

En augmentation tenant compte de l'appui du service des ressources humaines de l'UNMS

### **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 qui est par ailleurs pris en grande partie en charge sur le programme.

*Remarques: les prévisions ont été établies en tenant compte de l'indexation des coûts*

### **Les produits:**

#### **Activités diverses récolte de fonds**

Cette rubrique reprend les recettes émanant des activités du 1<sup>er</sup> mai, de la vente des cartes de vœux, etc.

#### **Récupération autre frais**

En diminution. Une partie de ce montant (remboursement de dépenses pour PLS) passe dans la rubrique prévue dans **Divers produit (Récupération autre frais)**

### **Divers produit**

#### **Récupération autre salaire :**

Partie des frais administratifs du PGM MasMut affectée au salaire du comptable

#### **Récupération autre frais.**

En augmentation (remboursement des dépenses PLS, des montants prélevés sur la contribution Horval, Centrale Générale pour mission etc..)

#### **Frais de structure programme**

Montant qui tient compte du taux d'exécution du PGM et revu à la baisse par mesure de prudence.

### **Insertion publicitaire**

Contrat publicitaire avec P&V. Insertions de notre publication Alter Egaux.

### **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 2014.

### **Subvention ACS ACTIRIS**

Montant basé sur les prévisions salariales 2015.

### 4.3. Subsidés DGD et apports propres 2016

#### REALISE 2015 et PREVISION 2016 : FONDS PRIVES POUR PROJETS COFINANCES

Besoins	Réalisé 2015	2016 adapté
<b>DGD</b>		
PGM ONG (20%)	879.520,33	854.201,12
<b>DGD HPGM</b>		
Agricongo	15.000,00	15.000,00
DGD Autres (Aide hum)		
<b>Total DGCD</b>	<b>894.520,33</b>	<b>869.201,12</b>
<b>Régions</b>		
WBI-Volet BPAL-Main dans la main	6.666,00	
WBI-Volet B		6.000,00
BXL Laique-FESSOL		0,00
RW-Bolovie	0,00	0,00
FONDS Amelie-HéO PAL		4.000,00
<b>Total Régions</b>	<b>6.666,00</b>	<b>10.000,00</b>
<b>Union Européenne</b>		
<b>Total UE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Divers</b>		
<b>Total Divers</b>		<b>0,00</b>
<b>Total Global</b>	<b>901.186,33</b>	<b>879.201,12</b>

Sources de financement	Réalisé 2015	2016 adapté max	2016 adapté min
<b>Campagne 11.11.11.</b>			
CEPAG	38.084,00	38.084,00	38.084,00
SolSoc	45.556,00	45.556,00	45.556,00
CNCD autres			
<b>Total campagne</b>	<b>83.640,00</b>	<b>83.640,00</b>	<b>83.640,00</b>
<b>Provinces et communes</b>			
Brabant Wallon	3.400,00	3.400,00	3.400,00
Hainaut	0,00	0,00	0,00
Ottignies	0,00	3.000,00	3.000,00
Bruxelles			
<i>Province de liège</i>		<i>5.000,00</i>	
Nivelles	0,00	0,00	0,00
<b>Total provinces et communes</b>	<b>3.400,00</b>	<b>11.400,00</b>	<b>6.400,00</b>
<b>Autres Bailleurs Publics</b>			
Cofinancement WBI -Volet A	63.000,00	63.000,00	63.000,00
FWB-Cabinet-Mission Parl RDC		5.900,00	5.900,00
Loterie Nationale (UPH)		15.000,00	15.000,00
<i>FWB-Cabinet-Pjt COL</i>		<i>5.000,00</i>	
<i>FWB-Cabinet</i>		<i>15.000,00</i>	
<i>RW-Cabinet</i>		<i>15.000,00</i>	
FWB-Cabinet-FMTunis	5.900,00		
<b>Total Régions</b>	<b>68.900,00</b>	<b>118.900,00</b>	<b>83.900,00</b>
<b>Institutionnel PS</b>			
<i>Fédé Liège</i>		<i>5.000,00</i>	
Fédé WAPI		1.000,00	1.000,00
<i>Fédé BW</i>		<i>1.000,00</i>	
<i>Fédé LUX</i>		<i>1.000,00</i>	
<b>Total Régions</b>	<b>0,00</b>	<b>8.000,00</b>	<b>1.000,00</b>
<b>Donateurs SolSoc</b>			
Donateurs SolSoc 54-54	28.581,87	35.000,00	35.000,00
ASTRALE (Andrea Gaifami)	7.710,00		
Divers (legs)			
<b>Total donateurs SolSoc</b>	<b>36.291,87</b>	<b>35.000,00</b>	<b>35.000,00</b>
<b>Donateurs institutionnels</b>			
Fonds social alimentation	129.500,00	120.700,89	120.700,89
Fonds Social Chimie (COVALENT)	67.500,00	67.500,00	67.500,00
UNMS	25.000,00	25.000,00	25.000,00
FED SOLIDARIS (WP-SCC-BW)	41.773,80	40.000,00	40.000,00
CHWAPI	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Dons Solidaires International	45.579,47	40.000,00	40.000,00
P&V	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Fonds propres structure (salaires)	31.978,68	30.976,70	30.976,70
Actiris	302.807,21	310.056,82	310.056,82
<b>Total divers</b>	<b>699.139,16</b>	<b>689.234,41</b>	<b>689.234,41</b>
<b>Total global</b>	<b>891.371,03</b>	<b>946.174,41</b>	<b>899.174,41</b>
<b>Balance</b>	<b>9.815,30</b>	<b>-66.973,29</b>	<b>-19.973,29</b>



#### **4.4. Conclusions**

Les produits dépasseront les charges d'un montant de 4.265,56 € ce qui amène un résultat positif sur la Structure.

Ce résultat s'explique parce que les charges sont contenues au maximum mais également par qu'il tient compte de la possibilité de récupérer des frais administratifs pour des projets hors programme DGD qui soutiennent le fonctionnement de notre organisation. Il est également évident que notre survie passe également par le soutien du mouvement socialiste dans son ensemble.

Au niveau du financement des fonds propres, deux scénarios sont envisagés. Un premier scénario délibérément optimiste, intègre les résultats positifs d'une démarche de mobilisation en cours auprès des fédérations socialistes et des cabinets Régions wallonnes et Fédération Wallonie Bruxelles.

Le deuxième est assez prudent et se base essentiellement sur la pérennité des acquis ainsi que sur les fruits de la stratégie de récolte de fonds mise en œuvre.

A noter que pour le

- Fonds social de l'alimentation en augmentation (une partie est affectée aux budgets des missions dans les frais de structure)
- Fonds de la Chimie : augmentation sur base de la convention reçue début 2015.
- Fonds propres structure et ACTIRIS : adaptation sur base des chiffres inhérents au PGM et à la masse salariale



## 5. Dépenses structure 2016 au 18/05/ 2016

### CHARGES

Exercice: Ex. 2016

Date: 18/05/16

Cost Centers	Compte	Libellé	Budget 2016	Budget réalisé	% Réalisé	Solde
	601000	Identification partenaires	0,00	0,00	0%	0,00
						0,00
Frais Divers Structure	604000	Achats pour compte de tiers	10.000,00	1.901,09	19%	8.098,91
	643010	Transfert Divers Dons				0,00
		<b>Sous total</b>	<b>10.000,00</b>	<b>1.901,09</b>	<b>19%</b>	<b>8.098,91</b>
Frais d'immeuble	610000	Loyer	0,00	0,00	0%	0,00
	610111	Electricité	1.500,00	26,60	2%	1.473,40
	610112	Mazout	2.600,00	0,00	0%	2.600,00
	610113	Eau	250,00	0,00	0%	250,00
	610114	Entretien bureau et produits d'entretien	8.000,00	792,65	10%	7.207,35
	610115	Précompte immobilier	3.000,00	0,00	0%	3.000,00
	610116	Alarme	3.200,00	741,78	23%	2.458,22
	611150	Réparation et achat petit mat de bureau	700,00	39,00	6%	661,00
		<b>Sous total</b>	<b>19.250,00</b>	<b>1.600,03</b>	<b>8%</b>	<b>17.649,97</b>
Frais de bureau	611000	Fournitures de bureau	2.000,00	493,36	25%	1.506,64
	611100	Achat de divers matériels	1.000,00	0,00	0%	1.000,00
	611400	Poste	1.700,00	0,00	0%	1.700,00
	611300	Photocopies	7.500,00	1.887,82	25%	5.612,18
	611600	Fournitures informatiques	1.600,00	0,00	0%	1.600,00
	611500	Télécommunications	5.500,00	1.672,19	30%	3.827,81
		<b>Sous total</b>	<b>19.300,00</b>	<b>4.053,37</b>	<b>21%</b>	<b>15.246,63</b>
Assurances	612000	Assurance RC exploitation	300,00	212,40	71%	87,60
	612100	Assurance locaux-incendie	1.000,00	859,54	86%	140,46
	612500	Assurance accidents de travail employés	5.000,00	8.416,79	168%	-3.416,79
	612510	Assurance div employés	0,00	216,65	0%	-216,65
	612511	Service Médical	210,00	0,00	0%	210,00
	612300	Assurance auto	1.800,00	1.311,86	73%	488,14
		<b>Sous total</b>	<b>8.310,00</b>	<b>11.017,24</b>	<b>133%</b>	<b>-2.707,24</b>
Collaboration externe Structure	613400	Gestion CNCDD 11.11.11	0,00	0,00	0%	0,00
	613000	Maintenance informatique	5.000,00	694,58	14%	4.305,42
	613200	Révisorat-Audits	11.200,00	0,00	0%	11.200,00
	613300	Honoraires-Autres	0,00	0,00	0%	0,00
	613420	Gestion HDP	4.600,00	1.354,04	29%	3.245,96
	613110	Maintenance winbooks	1.500,00	650,38	43%	849,62
	613100	Abonnement Isabel	2.200,00	181,09	8%	2.018,91
	613120	Maintenance SnapShot	2.000,00	1.356,41	68%	643,59
		<b>Sous total</b>	<b>26.500,00</b>	<b>4.236,50</b>	<b>16%</b>	<b>22.263,50</b>
Collaboration externe Programme	613500	Collaborateurs extérieurs-Codac	0,00	0,00	0%	0,00
	613510	Audit Sud	0,00	0,00	0%	0,00
	616003	Traductions & interprétations	0,00	0,00	0%	0,00
Cotisations	614000	Cotisations	4.000,00	3.678,50	92%	321,50
Abonnements	616001	Abonnements divers	500,00	30,00	6%	470,00
		<b>Sous total</b>	<b>4.500,00</b>	<b>3.708,50</b>	<b>82%</b>	<b>791,50</b>
Frais des missions	615000	Frais de mission /Avions	6.000,00	0,00	0%	6.000,00
	615010	Frais de mission /Hôtels & repas	3.400,00	0,00	0%	3.400,00
	615020	Frais de mission /Per Diem	4.000,00	0,00	0%	4.000,00
	615030	Frais de mission /Divers	600,00	250,00	42%	350,00
	615040	Frais de mission /Déplacement	1.000,00	0,00	0%	1.000,00
		<b>Sous total</b>	<b>15.000,00</b>	<b>250,00</b>	<b>2%</b>	<b>14.750,00</b>
Frais de représentation	615100	Représentations	400,00	0,00	0%	400,00
		<b>Sous total</b>	<b>400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>	<b>400,00</b>
Séminaires & Rencontres	616800	Séminaires et Rencontres	500,00	0,00	0%	500,00
	616500	Animations	0,00	0,00	0%	0,00
	616510	Outil pédagogique	0,00	0,00	0%	0,00
		<b>Sous total</b>	<b>500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>	<b>500,00</b>
Frais de Réunions	616810	Frais de réunions	1.800,00	0,00	0%	1.800,00

<b>Frais de Réunions</b>	616810	Frais de réunions	1.800,00	0,00	0%	1.800,00
		<b>Sous total</b>	<b>1.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>	<b>1.800,00</b>
<b>Communication</b>	616000	Documentation	200,00	0,00	0%	200,00
	614010	Publications/ envois postaux/mailling	3.800,00	0,00	0%	3.800,00
	616100	Impressions	13.000,00	1.163,70	9%	11.836,30
	616002	Droits d'auteur	300,00	0,00	0%	300,00
	616900	Manifestation & organisation événements	20.000,00	825,00	4%	19.175,00
	611510	Internet	2.500,00	717,84	29%	1.782,16
	616200	Solidaris International	0,00	0,00	0%	0,00
	616400	Promotion et Visibilité	1.000,00	0,00	0%	1.000,00
		<b>Sous total</b>	<b>40.800,00</b>	<b>2.706,54</b>	<b>7%</b>	<b>38.093,46</b>
<b>Coût du personnel- Travailleurs</b>	620200	Rémunérations Brutes employés	759.380,26	218.368,38	29%	541.011,88
	620210	Frais déplacements /HDP	4.800,00	1.180,03	25%	3.619,97
	620211	Frais de déplacements /SNCB	3.700,00	456,00	12%	3.244,00
	621200	Charges patronales	53.468,60	15.902,44	30%	37.566,16
	623000	Chèques repas	19.200,00	6.737,80	35%	12.462,20
	625000	Dotations prov pécule de vacances	0,00	0,00	0%	0,00
	625009	Reprise prov pécule de vacances	0,00	0,00	0%	0,00
		<b>Sous total</b>	<b>840.548,86</b>	<b>242.644,65</b>	<b>29%</b>	<b>597.904,21</b>
<b>Coût du personnel-Autres</b>	616600	Indemnité forfaitaires (bénévoles, stag	300,00	0,00	0%	300,00
	616700	Formation	8.000,00	0,00	0%	8.000,00
	613410	Gestion Chèque Repas	2.500,00	613,22	25%	1.886,78
	615110	Cadeaux et autres festivités	1.000,00	356,18	36%	643,82
	615120	Cantine	2.500,00	21,03	1%	2.478,97
	615200	Frais de déplacement	4.800,00	959,89	20%	3.840,11
		<b>Sous total</b>	<b>19.100,00</b>	<b>1.950,32</b>	<b>10%</b>	<b>17.149,68</b>
<b>Immobilisations</b>	630000	DOT. AMORT. FRAIS ETABLISSEMENT	0,00	0,00	0%	0,00
	630100	Dot. Amort. immo. incorporelles	0,00	0,00	0%	0,00
	630200	Dot.amort. immo. corporelles	35.000,00	0,00	0%	35.000,00
	630800	DOT. RED. VAL. IMMO. INCORPORELLES	0,00	0,00	0%	0,00
	630900	DOT. RED. VAL. IMMO. CORPORELLES	0,00	0,00	0%	0,00
		<b>Sous total</b>	<b>35.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>	<b>35.000,00</b>
<b>Frais financiers</b>	650000	Frais bancaires	1.500,00	249,74	17%	1.250,26
	654000	DIFFERENCES DE CHANGE EURO	0,00	0,00	0%	0,00
	659000	Différence sur le règlement	0,00	0,00	0%	0,00
		<b>Sous total</b>	<b>1.500,00</b>	<b>249,74</b>	<b>17%</b>	<b>1.250,26</b>
<b>Charges exceptionnelles et diverses</b>	660500	Charges sur exercice antérieur	0,00	0,00	0%	0,00
	636100	Utilisation et reprise des provis. Repar et entr	0,00	0,00	0%	0,00
	662000	Provision pour risques et charges	0,00	0,00	0%	0,00
	668000	Charges exceptionnelles diverses	0,00	0,00	0%	0,00
	671000	SUPPL. IMPOTS BELGES DUS/VERSES	0,00	0,00	0%	0,00
		<b>Sous total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>1.042.508,86 €</b>	<b>274.317,98 €</b>	<b>26%</b>	<b>768.190,88 €</b>

**PRODUITS**

Exercice: Ex. 2016  
Date: 18/05/16

Cost Centers	Compte	Libellé	Budget 2016	Budget réalisé	% Réalisé	Solde
Récotte de fonds	702000	Attribution du CNCD (11.11.11.)				
	704000	Activités diverses récolte de fonds	12.000,00	2.000,00	17%	10.000,00
	704009	Affectation activités aux projets-cofinc				0,00
	704100	Insertion publicitaire	3.125,00	0,00	0%	3.125,00
	704200	Récupération autres frais	2.000,00	0,00	0%	2.000,00
		<b>Sous total</b>	<b>17.125,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>12%</b>	<b>15.125,00</b>
Divers produits	740100	Récupération autres salaires (masmut,...)	10.524,84	0,00	0%	10.524,84
	740200	Récupération autres frais (PLS, Horval,covalent.	30.912,00	2.104,82	7%	28.807,18
	743000	Frais de structure PGM	155.000,00	155.000,00	100%	0,00
	743009	Frais de Structure non engagés				0,00
	743100	Frais adm. sur Projets HPGM	11.811,00	0,00	0%	11.811,00
	743200	Frais adm aides urgentes et prévent conf				0,00
	744000	Subventions salaires Exécution PGM	250.507,54	125.253,77	50%	125.253,77
	743300	Précompte Professionnel Non redevable	2.000,00	537,42	27%	1.462,58
		<b>Sous total</b>	<b>460.755,38</b>	<b>282.896,01</b>	<b>61%</b>	<b>177.859,37</b>
Dons et subsides Privés	731000	Dons- Donateurs SolSoc (CCP-ANI-AUTRES)				0,00
	731009	Prélèvement Dons SolSoc				0,00
	731010	Dons projets spécifiques (VNVS-AUTRES)				0,00
	731019	Dons non engagés projets spécifiques				0,00
	731020	Dons structurels (solidaris internat,...)	11.000,00	0,00	0%	11.000,00
	731030	Dons Institutions diverses				0,00
	731039	Prélèvement/Dons Institutions diverses				0,00
		<b>Sous total</b>	<b>11.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>	<b>11.000,00</b>
Dons et subsides Mutualités	732100	Contribution UNMS	75.000,00	75.000,00	100%	0,00
	732110	Contribution CAMUTACO				0,00
	732120	Contribution CHWAPI				0,00
	732130	Contribution Autres fédérat Mutuelles				0,00
		<b>Sous total</b>	<b>75.000,00</b>	<b>75.000,00</b>	<b>100%</b>	<b>0,00</b>
Dons et subsides Institutions	732200	Contribution P&V	30.000,00	0,00	0%	30.000,00
	732300	Contribution GS Sénat				0,00
	732310	Contribution GS Parl Comm Française	7.500,00	0,00	0%	7.500,00
	732320	Contribution GS Parl Wallon	10.000,00	0,00	0%	10.000,00
	732330	Contribution GS Parl Bruxellois	7.500,00	0,00	0%	7.500,00
	732340	Contribution GS Chambre des Représentants	15.000,00	0,00	0%	15.000,00
	732400	Contribution FONSOC	22.310,00	0,00	0%	22.310,00
		<b>Sous total</b>	<b>92.310,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>	<b>92.310,00</b>
Legs et cession diverses	734000	Legs et Cessions diverses				0,00
		<b>Sous total</b>				<b>0,00</b>
Subvention à l'emploi	745000	Subsides ACTIRIS	390.384,04	95.683,93	25%	294.700,11
	745002	Subvention formation du personnel				0,00
		<b>Sous total</b>	<b>390.384,04</b>	<b>95.683,93</b>	<b>25%</b>	<b>294.700,11</b>
Produits Financiers	750000	Produits des actifs circulants	200,00	0,04	0%	199,96
	751000	PRODUITS DES ACTIFS CIRCULANTS				0,00
	752000	PLUS-VALUES REAL. ACTIFS CIRCULANTS				0,00
	753000	SUBSIDES EN CAPITAL ET INTERETS				0,00
	754000	DIFFERENCES DE CHANGE EURO				0,00
	754100	DIFFERENCES DE CHANGE AUTRES				0,00
	755000	ECARTS CONVERSION DEVICES				0,00
	756000	PRODUITS FINANCIERS DIVERS				0,00
	759000	Différences sur règlement				0,00
		<b>Sous total</b>	<b>200,00</b>	<b>0,23</b>	<b>0%</b>	<b>199,77</b>
	762000	Reprise provisions exceptionnelles				0,00
Autres Prod. Excp	764000	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS				0,00
		<b>Sous total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>1.046.774,42</b>	<b>455.580,17</b>	<b>44%</b>	<b>591.194,25</b>

	Budget 2016	Budget réalisé	% Réalisé	Solde
<b>Produits</b>	1.046.774,42 €	455.580,17 €	44%	591.194,25 €
<b>Charges</b>	1.042.508,86 €	274.317,98 €	26%	768.190,88 €
<b>Résultat</b>	<b>4.265,56 €</b>	<b>181.262,19 €</b>	<b>17%</b>	<b>-176.996,63 €</b>