



Rapport Financier 2017

PRÉSENTÉ

AU CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 18 MAI 2018

ET À L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE DU 19 JUIN 2018



Table des matières

1. Bilan et comptes de resultats au 31 décembre 2017	3
1.1. Quelques commentaires sur les comptes.....	5
2. Mobilisation des fonds de cofinancement et pour la structure	7
2.1. Rappel des règles de comptabilisation	7
2.2. Apports propres 2017	8
3. Comptes de résultats de la structure 2017	9
4. Annexes	12
4.1. Comptes internes complets.....	12
4.2. Rapport du réviseur.....	20

BILAN ET COMPTES DE RESULTATS AU 31 DÉCEMBRE 2017

BILAN				
ACTIF	Codes	2017	2016	Commentaires
ACTIFS IMMOBILISES	20/28	294.205,63	318.692,06	
Mobilier de bureau	24	5.513,57		Achat du nouveau serveur
Immeuble	25	288.567,06	318.567,06	Bail emphytéotique
Participation SmartSol	28	125,00	125,00	
ACTIFS CIRCULANTS		2.653.693,52	1.292.110,91	
Créances Commerciales	40/41	1.106.730,49	620.127,01	
Subsides à recevoir	40	471.400,57	517.638,18	CNCD,WBI;... détail voir "balance clients"
Autres créances	41	635.329,92	102.488,83	Soldes terrain (transferts non encore justifiés)
Valeurs disponibles	54/58	1.490.871,72	575.580,68	Subsides reçus non encore engagés
Comptes de régularisation	490/1	56.091,31	96.403,22	Susides actiris déc versés en janvier
TOTAL ACTIF		2.947.899,15	1.610.802,97	
PASSIF				
FONDS SOCIAL	10/15	715.750,28	452.864,29	
Patrimoine	100	36.125,66	36.125,66	
Fonds affectés	13	679.624,62	416.738,63	Résultat positif de 266.878,88€
DETTES	17/49	2.232.148,87	1.157.935,68	
Dettes à long terme	17	258.565,22	288.565,22	Bail emphytéotique
Dettes à court terme	42/48	1.973.583,65	869.370,46	
Bail Emphytéotique	42	30.000,00	30.000,00	
Dettes commerciales	440/4	521.161,02	498.474,20	Subside (400.013,25) à rembourser DGD 2016
Subsides non engagés	46	1.369.771,91	254.738,36	Subsides DGD et PHGM non encore engagés
Dettes fiscales; salariales et sociales	45	37.665,03	70.862,66	Provisions et factures sec .social payées en janvier
Autres dettes	48	14.985,69	15.295,24	
TOTAL PASSIF		2.947.899,15	1.610.799,97	

COMPTES DE RESULTAT				
PRODUITS	Codes	2017	2016	Commentaires
Produits d'exploitation	70/74	4.402.527,55	6.742.746,21	
Ventes et prestations	70	110.035,03	105.559,60	P&V, CNC, Cartes de vœux, RFP
Dons	731	84.140,38	109.469,68	CCP, VNV, MULTIPHARMA
Contributions	732	515.646,21	449.677,83	MUT, Parti et Syndicats
Subsides Programme et projets	736	2.311.534,94	4.866.498,33	DGD, WBI et IBGE
Subsides à l'emploi	745	409.447,48	396.791,00	Actiris
Autres Produits d'exploitation	74	971.723,51	814.749,77	Subv & affectation salaire /P, FA, FS autre recup
Produits financiers	75	236,41	251,35	
Produits exceptionnels	76	1.468,02	14.249,83	
Résultat affecté				
TOTAL PRODUITS		4.404.231,98	6.757.247,39	
CHARGES				
Charges d'exploitation	60/64	4.129.112,27	6.471.732,29	
Aprovisionnement & Marchandises	60	3.241,89	27.920,14	Achats pour comptes des tiers
Services & Biens divers	61	243.935,30	365.678,95	
Rémunérations et charges sociales	62	848.510,69	797.732,30	
Amortissements	630	32.756,78	30.175,42	Seveur & bail emphytéotique
Autres charges d'exploitation	640/8	3.000.667,61	5.250.225,48	Transferts terrain (dépenses terrain)
Charges financières	65	5.547,54	5.891,31	
Charges exceptionnelles	66	2.693,29	231,44	
Résultat affecté	9906	266.878,88	279.392,35	
TOTAL CHARGES		4.404.231,98	6.757.247,39	

1.1. Quelques commentaires sur les comptes

Les comptes ont été établis, comme chaque année, conformément à la réglementation de la comptabilité des grandes 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.

L'année 2017 a été marquée par la clôture du programme 2014-2016 et le démarrage du nouveau programme 2017-2021 cofinancé par la DGD. Il a fallu adapter les comptes dans l'imputation analytique pour répondre aux nouvelles exigences de la DGD en matière de rapportage financier.

Plusieurs modifications comptables et analytiques ont été intégrées pour tenir compte de la simplification administrative initiée par la DGD. Les anciens modèles de reportages ont été remplacés par des tableaux plus synthétiques et le rôle du commissaire aux comptes a été renforcé pour certifier non seulement la bonne tenue de la comptabilité, mais aussi les dépenses imputées sur la subvention ainsi que les coûts de structure. La gestion budgétaire quinquennale et non plus annuelle offre une plus grande flexibilité dans l'exécution budgétaire.

Les comptes présentés **au 31.12.17** ont été audités et certifiés par Mr DEREMINCE, réviseur d'entreprises et commissaire aux comptes dont le mandant a été renouvelé par l'Assemblée générale extraordinaire de SOLSOC du 20/11/2017 (début du mandat 01/01/2017) pour une période de trois ans renouvelable. Son mandat a été renouvelé suite à une procédure de recrutement respectant les nouvelles directives de mise en concurrence des marchés publics. **Le rapport du réviseur se trouve en annexes p.20.**

Les comptes sont en équilibre avec un résultat positif de **266.878,88€** pour un total bilantaire de **2.947.899,15€**.

Le résultat positif est composé des éléments suivants :

1. Le résultat excédentaire des fonds propres par rapport aux besoins en fonds de cofinancement. Pour 2017, il s'agit de **123.770,37€** (Voir tableau 2.2 apports propres p.8). Ce résultat est en partie lié au taux d'exécution du programme en 2017 (71% des coûts directs). En effet, 1.369.771,11€ de subsides n'ont pas été engagés dont 635.329,92€ transférés sur le terrain mais non justifiés. Cela s'explique (voir rapport d'activités 2017) par l'arrivée tardive des fonds DGD et la difficulté pour Solsoc de préfinancer les activités des partenaires qui eux aussi n'ont généralement pas la possibilité de préfinancer leurs activités. Il n'a pas été possible de réaliser toutes les activités de 2017 en quelques mois au deuxième semestre.

Ce résultat positif est entièrement affecté aux « fonds affectés aux projets et au programme projets cofinancés »

2. Le résultat positif de la structure. En 2017, le résultat positif atteint le montant de **143.108,51€** (Voir tableau 3 compte de résultat structure p.9). Celui-ci est dû essentiellement :
 - o A des recettes plus importantes que prévu (1%) dont
 - i. L'augmentation des frais administratifs perçus grâce aux projets et programmes hors programme,

- ii. La contribution de Multipharma qui n'a pas encore été réduite en 2017 contrairement aux prévisions;
- iii. L'augmentation des subsides à l'emploi (ACTIRIS).
- Et au report de certaines dépenses (-4%) en 2018 pour la réalisation des outils de communication, et à l'imputation de divers frais de bureau et informatiques sur le programme.

Ce montant a été affecté aux « fonds affectés » (fonds de réserves), conformément aux règles internes d'évaluation et d'affectation du résultat positif adoptées par l'AG en 2016.

- 40% (57.243,40€) au Fonds de préfinancements (ou fonds de roulement) : ce fonds sert à préfinancer le programme et projets hors programme quand les délais de versement des subsides sont très longs.
- 30% (42.932,55€) au Fonds de structure (ou fonds d'investissement) : Il a été créé pour parer à d'éventuels besoins de rénovation ou de déménagement et tout autre besoin structurel majeur.
- 30% (42.932,56€) au Fonds affectés aux projets et programmes cofinancés. Il intervient dans la constitution des apports propres pour le cofinancement du programme et des projets hors programme.

Ces règles sont toujours rappelées en annexes des comptes annuels.

Comme nous pouvons le constater à la lecture des comptes internes annexés à ce rapport financier, ces comptes totalisent un montant cumulé de 679.624,82€ répartis comme suit :

- 221.461,30€ en Fonds de préfinancements (compte 133100) ;
- 82.189,07€ en Fonds de structure (compte 133200) ;
- 375.974,25€ en Fonds de projets et programme (compte 133300).

Rappelons que pour les ASBL, on ne parle plus de « réserves », mais de « Fonds affectés » même s'il s'agit du même mécanisme.

Nous attirons l'attention sur

- le subside de 400.013,25€ non utilisé du programme précédent à rembourser à la DGD.
- le niveau d'approvisionnement des fonds affectés qui atteint un montant total **de 679.624,62€**. Si cette situation semble plutôt rassurante, elle reflète aussi une stagnation dans l'obtention des subsides (fonds publics) ce qui, par conséquent, diminue le besoin en fonds propres pour le cofinancement des programmes et projets. Ce mouvement ne peut pas continuer si Solsoc veut garder son envergure et sa capacité d'action. La réserve « fonds de projets pour le cofinancement » sera utilisée dès que possible pour le cofinancement de nouveaux programmes et projets »

La récolte de fonds a, quant à elle, été entièrement affectée aux programmes et projets hors programme.

Le détail est repris dans les comptes internes en annexes p.12.

2. MOBILISATION DES FONDS DE COFINANCEMENT ET POUR LA STRUCTURE

2.1. Rappel des règles de comptabilisation

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. Apports propres 2017

	Fonds apportés	Totaux
20% à affecter au PGM 2017		827.517,12 €
Dons Solidarité Socialiste 2017	40.124,38 €	
UNMS	25.000,00 €	
Fédération Solidaris Mut (MWP-CSC-BW)	45.086,00 €	
CHWAPI	25.000,00 €	
P&V	30.000,00 €	
Fonds propres autres (STR-salaires)	52.854,21 €	
ACTIRIS (salaires)	328.106,68 €	
Province du Brabant	3.000,00 €	
Province de Liège	0,00 €	
WBI-Cofinancement	45.000,00 €	
FWB-Cabinet	0,00 €	
Fonds soc de l'alimentation	121.650,21 €	
CNCD CEPAG 2017	40.074,80 €	
CNCD SOLSOC 2017	50.911,21 €	
WBI doublement campagne 11.11.11 2017	0,00 €	
Commission de la Solidarité Ottignies	0,00 €	
Loterie Nationale	0,00 €	
Dons Solidaris Liège	22.080,00 €	
Bruxelles	0,00 €	
La Centrale Générale FGTB (COVALENT)	90.000,00 €	
La Centrale Générale FGTB-Namur	14.000,00 €	
Opération récolte de fonds (cartes de voeux)	0,00 €	
Multipharma	18.400,00 €	
Contribution non engagées	-123.770,37 €	
Totaux	827.517,12 €	827.517,12 €

Tous les fonds propres mobilisés en 2017 n'ont pas été utilisés pour le cofinancement du programme DGD (20%), il reste un solde de 123.770,37 €. Les budgets introduits à la DGD ont été réduits de 19,8 % pour l'année 2017. Le solde de fonds propres n'a pas pu être valorisé suffisamment dans des programmes et projets complémentaires.

Ce montant entièrement affecté, comme de coutume, aux fonds de projets pour le cofinancement des projets et programmes.

Nous attirons encore l'attention sur le subside WBI qui, dans une de ces modalités de financement (cofinancement du programme), continue de diminuer d'année en année (seulement 45.000 € en 2017). Cette diminution est heureusement compensée par des fonds pour le financement de nouveaux projets complémentaires RSE Nord et Sud (RDC) ainsi que le projet PRIESSOKI-Kirimiro (Burundi)

Les subsides ACTIRIS ont été valorisés à concurrence de 328.106,68 €.

3. COMPTES DE RÉSULTATS DE LA STRUCTURE 2017

CHARGES				Exercice:			Ex. 2017
				Date:			20-04-18
Cost Centers	Compte	Libellé	Budget actual	Budget réalisé	% Réalisé	Solde	
Frais Divers Structure	604000	Achats pour compte de tiers	2.500,00	3.241,89	130%	-741,89	
		Sous total	2.500,00	3.241,89	130%	-741,89	
Frais d'immeuble	610000	Loyer	30.000,00	30.000,00	100%	0,00	
	610111	Electricité	2.500,00	2.067,61	83%	432,39	
	610112	Mazout	2.652,00	1.431,67	54%	1.220,33	
	610113	Eau	255,00	228,90	90%	26,10	
	610114	Entretien bureau et produits d'entretien	8.160,00	9.427,61	116%	-1.267,61	
	610115	Précompte immobilier	3.300,00	3.267,54	99%	32,46	
	610116	Alarme	2.500,00	1.351,35	54%	1.148,65	
	611150	Réparation et achat petit mat de bureau	714,00	573,28	80%	140,72	
		Sous total	50.081,00	48.347,96	97%	1.733,04	
Frais de bureau	611000	Fournitures de bureau	8.000,00	1.045,49	13%	6.954,51	
	611100	Achat de divers matériels	1.020,00	91,12	9%	928,88	
	611400	Poste	1.734,00	550,08	32%	1.183,92	
	611300	Photocopies	9.650,00	9.236,24	96%	413,76	
	611600	Fournitures informatiques	5.000,00	28,73	1%	4.971,27	
	611500	Télécommunications	10.110,00	8.004,01	79%	2.105,99	
		Sous total	35.514,00	18.955,67	53%	16.558,33	
Assurances	612000	Assurance RC exploitation	306,00	222,62	73%	83,38	
	612100	Assurance locaux-incendie	1.020,00	1.027,72	101%	-7,72	
	612500	Assurance accidents de travail employés	5.100,00	3.065,36	60%	2.034,64	
	612511	Service Médical	214,20	0,00	0%	214,20	
	612300	Assurance auto	1.836,00	1.561,86	85%	274,14	
		Sous total	8.476,20	5.877,56	69%	2.598,64	
Collaboration externe structure	613000	Maintenance informatique	17.500,00	11.317,50	65%	6.182,50	
	613200	Révisorat-Audits	11.200,00	11.132,00	99%	68,00	
	613420	Gestion HDP	4.692,00	6.465,03	138%	-1.773,03	
	613110	Maintenance winbooks	2.000,00	1.311,14	66%	688,86	
	613100	Abonnement Isabel	2.244,00	2.309,67	103%	-65,67	
	613120	Maintenance SnapShot	2.040,00	314,48	15%	1.725,52	
		Sous total	39.676,00	32.849,82	83%	6.826,18	
Collaboration externe Programme	613500	Collaborateurs extérieurs-Codac	6.000,00	0,00	0%	6.000,00	
Cotisations	614000	Cotisations	4.800,00	5.079,67	106%	-279,67	
Abonnements	616001	Abonnements divers	510,00	501,57	98%	8,43	
		Sous total	11.310,00	5.581,24	49%	5.728,76	
Frais des missions	615000	Frais de mission /Avions	6.120,00	6.119,00	100%	1,00	
	615010	Frais de mission /Hôtels & repas	3.468,00	2.077,98	60%	1.390,02	
	615020	Frais de mission /Per Diem	4.080,00	2.020,00	50%	2.060,00	
	615030	Frais de mission /Divers	612,00	340,00	56%	272,00	
	615040	Frais de mission /Déplacement	1.020,00	779,23	76%	240,77	
		Sous total	15.300,00	11.336,21	74%	3.963,79	
Frais de représentation	615100	Représentations	408,00	194,10	48%	213,90	
		Sous total	408,00	194,10	48%	213,90	
Séminaires &	616800	Séminaires et Rencontres	510,00	0,00	0%	510,00	
		Sous total	510,00	0,00	0%	510,00	
Frais de Réunions	616810	Frais de réunions	2.300,00	706,95	31%	1.593,05	
		Sous total	2.300,00	706,95	31%	1.593,05	

Communication	616000	Documentation	1.804,00	41,19	2%	1.762,81
	614010	Publications/ envois postaux/mailling	5.000,00	4.298,52	86%	701,48
	616100	Impressions	13.260,00	7.591,88	57%	5.668,12
	616002	Droits d'auteur	306,00	0,00	0%	306,00
	616900	Manifestation & organisation événements	13.000,00	7.599,13	58%	5.400,87
	611510	Internet	2.550,00	2.195,98	86%	354,02
	616400	Communication et Visibilité	6.020,00	3.337,15	55%	2.682,85
		Sous total	41.940,00	25.063,85	60%	16.876,15
Coût du personnel- Travailleurs	620200	Rémunérations Brutes employés	757.673,58	766.477,77	101%	-8.804,19
	620210	Frais déplacements /HDP	5.311,48	5.322,05	100%	-10,57
	620211	Frais de déplacements /SNCB	4.500,00	5.118,33	114%	-618,33
	621200	Charges patronales	50.595,10	48.319,45	96%	2.275,65
	623000	Chèques repas	19.093,24	18.421,47	96%	671,77
	623010	Dotations prov pécule de vacances	0,00	38.026,38	0%	-38.026,38
	623011	Reprise prov pécule de vacances	0,00	-33.174,76	0%	33.174,76
		Sous total	837.173,40	848.510,69	101%	-11.337,29
Coût du personnel- Autres	616600	Indemnité forfaitaires (bénévoles, stag	306,00	330,00	108%	-24,00
	616700	Formation	8.000,00	6.722,55	84%	1.277,45
	613410	Gestion Chèque Repas	2.550,00	1.715,72	67%	834,28
	615110	Cadeaux et autres festivités	1.020,00	525,55	52%	494,45
	615120	Cantine	2.550,00	2.042,03	80%	507,97
	615200	Frais de déplacement	4.896,00	2.177,48	44%	2.718,52
		Sous total	19.322,00	13.513,33	70%	5.808,67
	630200	Dot.amort. immo. corporelles	0,00	2.756,78	0%	-2.756,78
		Sous total	0,00	2.756,78		-2.756,78
Frais financiers	650000	Frais bancaires	1.530,00	837,80	-45%	692,20
	654000	DIFFERENCES DE CHANGE EURO	0,00	1,01		-1,01
		Sous total	1.530,00	838,81	55%	691,19
Charges exceptionnelles et	660500	Charges sur exercice antérieur	0,00	1.113,33		-1.113,33
	668000	Charges exceptionnelles diverses	0,00	1.579,96		-1.579,96
		Sous total	0,00	2.693,29		-2.693,29
TOTAL GEN			1.066.040,60	1.020.468,15	96%	45.572,45

PRODUITS						Exercice:	Ex. 2017
						Date:	20-04-18
Cost Centers	Compte	Libellé	Budget actual	Budget réalisé	% Réalisé	Solde	
Rcolte de Fonds	704000	Activités diverses récolte de fonds	12.240,00	12.947,88	106%	-707,88	
	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	2.000,00	2.159,21	108%	-159,21	
		Sous total	17.365,00	18.232,09	105%	-867,09	
Divers produits	740100	Récupération autres salaires	0,00	0,00		0,00	
	740200	Récupération autres frais	33.412,00	37.514,66	112%	-4.102,66	
	743000	Frais de structure PGM	292.303,36	292.303,35	100%	0,01	
	743009	Frais de Structure non engagés	0,00	0,00		0,00	
	743100	Frais adm. sur Projets HPGM	13.000,00	16.009,86	123%	-3.009,86	
	744000	Subventions salaires Exécution PGM	251.391,57	239.008,32	95%	12.383,25	
	743300	Précompte Professionnel Non redevable	2.000,00	1.926,43	96%	73,57	
		Sous total	592.106,93	586.762,62	99%	5.344,31	
Dons et subsides Privés	731020	Contribution Multipharma	3.200,00	4.600,00	144%	-1.400,00	
		Sous total	3.200,00	4.600,00	144%	-1.400,00	
Dons et subsides Mutualités	732100	Contribution UNMS	75.000,00	75.000,00	100%	0,00	
	732140	Contribution Solidaris Liège	5.520,00	5.520,00	100%	0,00	
		Sous total	80.520,00	80.520,00	100%	0,00	
Dons et subsides Institutions	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	15.000,00	15.000,00	100%	0,00	
	732400	Contribution FONSOC	22.310,00	22.310,00	100%	0,00	
		Sous total	62.310,00	62.310,00	100%	0,00	
Subvention à l'emploi	745000	Subsides ACTIRIS	397.562,05	409.447,48	103%	-11.885,43	
	745002	Subvention formation du personnel	0,00	0,00		0,00	
		Sous total	397.562,05	409.447,48	103%	-11.885,43	
Produits Financiers	750000	Produits des actifs circulants	204,00	203,79	100%	0,21	
	754000	DIFFERENCES DE CHANGE EURO	0,00	32,62		-32,62	
		Sous total	204,00	236,41	116%	-32,41	
Autres Prod. Excp	764000	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,00	1.468,02		-1.468,02	
		Sous total	0,00	1.468,02		-1.468,02	
TOTAL GEN			1.153.267,98	1.163.576,62	101%	-10.308,64	
						Exercice:	Ex. 2017
						Date:	20-04-18
RESULTAT STRUCTURE			Budget actual	Budget réalisé	% Réalisé	Solde	
Produits			1.153.267,98	1.163.576,62	101%	-10.308,64	
Charges			1.066.040,60	1.020.468,15	96%	45.572,45	
Résultat			87.227,38	143.108,47	5%	-55.881,09	

Solsoc réalise donc un résultat de structure positif de 143.109 € sur l'exercice 2017. L'explication de ce résultat est exposée dans les commentaires sur les comptes (voir P.5)

4. ANNEXES

4.1. Comptes internes complets

SOLSOC		Page : 1		
Rue Coenraets 68 BE-1060 BRUSSEL 6 BE		08-05-2018		
Bilan interne ASBL		Schéma complet		
EUR		EUR		
		Ex. 2017 Rep 2017 --> Clô 2017 01/01/2017 - 31/12/2017	Ex. 2016 Rep 2016 --> Clô 2016 01/01/2016 - 31/12/2016	
ACTIFS IMMOBILISES		20/28	294.205,63	318.692,06
Immobilisations corporelles		22/27	294.080,63	318.567,06
Mobilier et matériel roulant		24	5.513,57	
Appartenant à l'association en pleine propriété		241	5.513,57	
241100 Matériel Informatique			8.270,35	
241109 Amortissement sur matériel informatique			(2.756,78)	
Location-financement et droits similaires		25	288.567,06	318.567,06
250000 TERRAINS ET CONSTRUCTIONS			446.198,00	446.198,00
250009 Ammortissement sur Terrain et Constructi			(157.630,94)	(127.630,94)
Immobilisations financières		28	125,00	125,00
Entités liées		280/1	125,00	125,00
Participations dans des sociétés liées		280	125,00	125,00
280000 PART. DS ENTREPRISES LIEES/ VALEUR D'ACQ			125,00	125,00
ACTIFS CIRCULANTS		29/58	2.653.693,52	1.292.110,91
Créances à un an au plus		40/41	1.106.730,49	620.127,01
Créances commerciales		40	471.400,57	517.638,18
400000 Subsidés à recevoir			471.400,57	517.638,18
Autres créances		41	635.329,92	102.488,83
414900 Co-financement à obtenir			3.001,36	7.001,36
416010 TFT Bolivie			68.384,28	
416020 TFT BURkina Faso			13.414,84	(9.146,43)
416030 TFT Burundi			84.021,26	512,09
416040 TFT Colombie			98.424,61	
416050 TFT RDC			59.492,71	
416070 TFT Maroc			120.595,22	69.021,88
416080 TFT Palestine			39.590,40	
416090 TFT Sénégal			147.873,74	5.094,22
416950 Provision ONSS			531,50	30.005,71
Valeurs disponibles		54/58	1.490.871,72	575.580,68
550000 Nagel Général Structure			74.489,81	143.642,70

Bilan interne ASBL

		Ex. 2017 Rep 2017 --> Clô 2017	Ex. 2016 Rep 2016 --> Clô 2016
		01/01/2017 - 31/12/2017	01/01/2016 - 31/12/2016
550100	Nagel Fond de roulement	129.602,99	133.593,21
550200	Nagel Animation	3.392,79	3.290,95
550300	CCP-Banque de la Poste	28.143,21	18.010,30
551047	Nagel 879-1507041-20 VN-VS	12.588,14	11.228,74
551070	Programme DGCD		314,51
551072	PGM-Volet Sud	812.915,82	58.854,18
551074	Delta Ilyod bank Projets Divers	426.334,79	204.688,68
570000	Caisse Structure	2.759,07	949,82
570010	Caisse-Projets	645,10	1.007,59
Comptes de régularisation			
		490/1	
		56.091,31	96.403,22
490000	Charges à reporter	7.198,97	8.168,25
491000	Produits acquis	48.892,34	88.234,97
Montant total de l'actif		2.947.899,15	1.610.802,97

Bilan interne ASBL

		Ex. 2017 Rep 2017 --> Clô 2017 01/01/2017 - 31/12/2017	Ex. 2016 Rep 2016 --> Clô 2016 01/01/2016 - 31/12/2016
FONDS SOCIAL			
	10/15	715.750,28	452.864,29
Fonds associatifs	10	36.125,66	36.125,66
Patrimoine de départ	100	36.125,66	36.125,66
100000 Patrimoine		36.125,66	36.125,66
Fonds affectés	13	679.624,62	416.738,63
133100 Fonds de préfinancement		221.461,30	164.217,89
133200 Fonds de structure		82.189,07	39.256,52
133300 Fonds affectés aux projets & programme		375.974,25	213.264,22
DETTES			
	17/49	2.232.148,87	1.153.869,18
Dettes à plus d'un an	17	258.565,22	288.565,22
Dettes financières	170/4	258.565,22	288.565,22
Dettes de location-financement et assimilées	172	258.565,22	288.565,22
172000 DETTES DE LOCATION-FINANCEMENT		258.565,22	288.565,22
Dettes à un an au plus	42/48	1.973.583,65	865.303,96
Dettes à plus d'un an échéant dans l'année	42	30.000,00	30.000,00
422000 DETTES LOCAT. FINANCEMENT ET ASSIMIL.		30.000,00	30.000,00
Dettes commerciales	44	521.161,02	498.474,20
Fournisseurs	440/4	521.161,02	498.474,20
440000 FOURNISSEURS		104.816,11	98.460,95
444900 Subside à rembourser DGCD		400.013,25	400.013,25
444930 Subside à rembourser autres		16.331,66	
Acomptes reçus sur commandes	46	1.369.771,91	254.738,36
460000 Partie non engagée subsides DGD		953.052,29	
460300 Partie non eng. subs. Autorités Régional		178.456,55	254.738,36
460500 Partie non eng. subs. Autres bailleurs		238.263,07	
Dettes fiscales; salariales et sociales	45	37.665,03	70.862,66
Impôts	450/3		36.549,32

Bilan interne ASBL

		Ex. 2017 Rep 2017 --> Clô 2017 01/01/2017 - 31/12/2017	Ex. 2016 Rep 2016 --> Clô 2016 01/01/2016 - 31/12/2016
453000	Précompte professionnel (Siège social)		36.549,32
	Rémunérations et charges sociales	454/9	37.665,03
454000	ONSS		1.138,58
455004	Rem à payer Cifuentes G		(361,35)
456000	Pécule de vacances		38.026,38
	Dettes diverses	48	14.985,69
	Obligations; coupons échus et cautionnements reçus en numéraire	480/8	12.588,14
481000	Dons non encore transférés VN VS		12.588,14
	Autres dettes diverses non productives d'intérêts ou assorties d'un	4891	2.397,55
489110	Opération 11.11.11 à reverser CNCD		2.397,55
	***** Différence d'arrondi		4.069,50
Montant total du passif			2.947.899,15
			1.610.802,97

		Ex. 2017 Rep 2017 --> Clô 2017 01/01/2017 - 31/12/2017	Ex. 2016 Rep 2016 --> Clô 2016 01/01/2016 - 31/12/2016
COMPTE DE RESULTATS			
Ventes et prestations	70/74	4.402.527,55	6.742.746,21
Chiffre d'affaires	70	110.035,03	105.559,60
704000 Activités diverses récolte de fonds		106.492,15	96.768,40
704009 Affectation activités aux projets-cofinc		(1.741,33)	(3.929,50)
704100 Insertion publicitaire		3.125,00	3.125,00
704200 Récupération autres frais		2.159,21	9.595,70
Cotisations; dons; legs et subsides	73	2.911.321,53	5.425.645,84
731000 Dons -Donateurs SolSoc (CCP-ANIM-AUTRES)		40.524,38	34.120,99
731009 Prélèvement sur Dons SolSoc		(400,00)	(200,00)
731010 Dons Projets Spécifiques (VNVS-AUTRES)		40.804,14	32.240,74
731019 Dons non-engagés Projets Spécifiques		(19.788,14)	(11.228,74)
731020 Dons Structurels		23.000,00	54.536,69
732100 Contribution UNMS		100.000,00	100.000,00
732110 Contribution Fédérat Solidaris Mutualité		45.086,00	39.166,94
732120 Contribution CHWAPI		25.000,00	25.000,00
732130 Contribution Autres Fédérat. Mutuelles			5.000,00
732140 Contribution Solidaris Liège		27.600,00	
732200 Contribution P & V		30.000,00	30.000,00
732310 Contribution GS Parl Comm Française		7.500,00	7.500,00
732320 Contribution GS Parl Wallon		10.000,00	10.000,00
732330 Contribution GS Parl Bruxellois		7.500,00	7.500,00
732340 Contribution GS Chambre de Représentants		15.000,00	15.000,00
732400 Contribution FONSOC		22.310,00	22.310,00
732410 Contribution Fonds Social de la Chimie		90.000,00	67.500,00
732420 Contribu Fond Social de 'Industrie Alime		121.650,21	120.700,89
732430 Contribution Centrale Générale Namur		14.000,00	
736100 Subsidés DGD Programme		3.310.068,49	4.836.599,16
736400 Subsidés Autorités Provinciales		3.000,00	3.000,00
736600 Subsidés Autorité Régionale (WBI,RW,BXL)		365.237,00	359.936,50
736700 Subsidés Autres Bailleurs			295.169,68
736900 Subsidés Non engagés DGD Programme		(953.052,29)	(380.470,01)
736960 Subsidés Non engagés Autorité Régionale		(175.455,19)	(247.737,00)
736970 Suside Non engagés Autres Bailleurs		(238.263,07)	
Autres produits d'exploitation	74	1.381.170,99	1.211.540,77
740100 Récup autres salaires			10.567,72
740200 Récupération autres frais		37.514,66	32.832,23
743000 Frais de Structure PGM		292.303,35	187.166,59
743009 Frais de Structure non-engagés			(19.543,24)
743100 Frais Adm. sur les Projets HPGM		16.009,86	11.831,19
743300 Précompte Professionnel non redevable		1.926,43	1.848,75
743510 Cofinancement Hors Programme		7.001,36	7.001,36
743519 Cofinancement non engagé		(3.001,36)	(7.001,36)
744000 Subventions Salaires Exécution PGM		239.008,32	215.443,90
744010 Affectation Salaires Gestion PGM		380.960,89	374.602,63

		Ex. 2017 Rep 2017 --> Clô 2017 01/01/2017 - 31/12/2017	Ex. 2016 Rep 2016 --> Clô 2016 01/01/2016 - 31/12/2016
745000	Subsides ACTIRIS	409.447,48	396.791,00
Coût des ventes et des prestations		60/64	(4.129.112,27)
Approvisionnements et marchandises		60	(3.241,89)
Achats		600/8	(3.241,89)
604000	Achats pour compte de tiers		(3.241,89)
Services et biens divers		61	(243.935,30)
610111	Electricité		(2.067,61)
610112	Mazout		(1.431,67)
610113	Eau		(228,90)
610114	Entretien bureau et produits d'entretien		(9.427,61)
610115	Précompte immobilier		(3.267,54)
610116	Alarme & Sécurité		(1.351,35)
611000	Fournitures de bureau		(1.045,49)
611100	Achat de divers matériels		(2.027,86)
611150	Réparation et achat petit mat de bureau		(573,28)
611300	Photocopies		(11.774,77)
611400	Poste		(550,08)
611500	Télécommunications		(8.004,01)
611510	Internet et maintenance site web		(2.353,28)
611600	Fournitures informatiques		(11.079,37)
612000	Assurance RC exploitation		(222,62)
612100	Assurance locaux-incendie		(1.027,72)
612300	Assurance auto		(1.561,86)
612500	Assurance accidents de travail		(8.352,42)
612510	Assurances diverses		(459,47)
612511	Service Médical		(720,00)
613000	Maintenance informatique		(11.396,48)
613100	Abonnement Isabel		(2.309,67)
613110	Maintenance Winbooks		(1.711,14)
613120	Maintenance SnapShot		(314,48)
613200	Révisorat-Audits		(11.132,00)
613410	Gestion chèques repas		(1.715,72)
613420	Gestion Secrétariat Social		(8.268,36)
613500	Collaborateurs extérieurs /CODAC/EVALUAT		(12.178,82)
613510	Audits Sud		(14.092,00)
614000	Cotisations		(5.179,67)
614010	Publications/Envois postaux/mailling		(5.636,52)
615000	Frais de mission /Avions		(28.454,56)
615010	Frais de mission /Hôtels & repas		(19.115,39)
615020	Frais de mission /Per Diem		(15.200,00)
615030	Frais de mission /Divers		(2.467,12)
615040	Frais de mission/Déplacement		(9.062,06)
615100	Représentations		(194,10)
615110	Cadeaux et autres festivités		(525,55)
615120	Cantine		(2.042,03)
615200	Frais de déplacement		(3.388,05)

		Ex. 2017 Rep 2017 --> Clô 2017 01/01/2017 - 31/12/2017	Ex. 2016 Rep 2016 --> Clô 2016 01/01/2016 - 31/12/2016
616000	Documentation et Media	(2.906,19)	(14.741,59)
616001	Abonnements divers	(636,01)	(363,61)
616002	Droits d'auteur		(18,18)
616003	Traductions et interpretation	(1.186,47)	(8.420,89)
616100	Impressions	(7.679,23)	(9.962,71)
616400	Communication et Visibilité	(3.845,33)	
616600	Indemnité forfaitaires (bénévoles, stag	(370,00)	(3.007,58)
616700	Formation	(6.722,55)	(5.683,47)
616800	Séminaires et Rencontres		(6.707,04)
616810	Frais de réunions	(706,95)	(2.318,85)
616900	Manifestation & organisation événements	(12.523,41)	(14.399,25)
	Rémunérations; charges sociales et pensions (+)(-)	62	
620200	Rémunérations Brutes employés	(766.477,77)	(734.790,02)
620210	Frais déplacements /HDP	(5.322,05)	(4.940,21)
620211	Frais de déplacements /SNCB	(5.118,33)	(3.428,25)
621200	Charges patronales	(48.319,45)	(45.468,97)
623000	Chèques repas	(18.421,47)	(18.072,78)
623010	Dotations prov pécule de vacances	(38.026,38)	
623011	Reprise provision pécule de vacances	33.174,76	
*** 625000	Dotations prov pécule de vacances		(33.174,76)
*** 625009	Reprise prov pécule de vacances		42.142,69
	Amortissements et réductions de valeur sur frais d'établissement; sur immobilisations incorporelles et corporelles	630	
630200	Dot.amort. immo. corporelles	(32.756,78)	(30.175,42)
	Autres charges d'exploitation	640/8	
643011	Transferts Invest Equipement Partenaires	(3.000.667,61)	(5.250.225,48)
643021	Transferts Fonct Partenaires	(567.047,20)	(1.022.173,53)
643022	Partenaires-autres Coûts Opérat (RSI,..	(818.788,00)	(1.957.889,16)
643022	Partenaires-autres Coûts Opérat (RSI,..	(43.448,77)	
643031	Transferts Personnel	(782.132,62)	(1.385.056,09)
643100	Autres Transferts divers	(153.271,95)	(283.228,98)
644000	Coûts Personnel Exécution PGM	(239.008,32)	(215.443,90)
644010	Coûts Personnel Gestion PGM	(380.960,89)	(374.602,63)
644100	Frais Administratifs/de Structure Projets	(16.009,86)	(11.831,19)
	Résultat positif (négatif) d'exploitation (+)(-)	9901	273.415,28
	Produits financiers	75	236,41
	Produits des immobilisations financières	750	251,35
750000	Produits des actifs circulants	203,79	244,18
	Autres produits financiers	752/9	203,79
754000	DIFFERENCES DE CHANGE EURO	32,62	7,17
759000	Différences sur règlement	32,62	6,07
	Charges financières	65	(5.547,54)
	Charges des dettes	650	(5.891,31)
650000	Frais bancaires	(5.546,53)	(5.888,81)
	Autres charges financières	652/9	(5.546,53)
654000	DIFFERENCES DE CHANGE EURO	(1,01)	(2,50)
			(1,01)

Bilan interne ASBL

		Ex. 2017 Rep 2017 --> Clô 2017 01/01/2017 - 31/12/2017	Ex. 2016 Rep 2016 --> Clô 2016 01/01/2016 - 31/12/2016
657000 FRAIS DE BANQUE NON TAXES			(2,50)
Résultat positif (néгатif) courant (+)(-)	9902	268.104,15	265.373,96
Produits exceptionnels	76	1.468,02	14.249,83
Reprises de provisions pour risques et charges exceptionnels	762		12.897,13
762000 REPR. PROV. RISQUES ET CHARGES EXC			12.897,13
Autres produits exceptionnels	764/9	1.468,02	1.352,70
764000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS		1.468,02	1.352,70
Charges exceptionnelles	66	(2.693,29)	(231,44)
Amortissements et réductions de valeur exceptionnels sur frais d'établissement; sur immobilisations incorporelles et corporelles	660	(1.113,33)	
660500 Charges sur exercice antérieur		(1.113,33)	
Autres charges exceptionnelles	664/8	(1.579,96)	(231,44)
668000 Charges exceptionnelles diverses		(1.579,96)	(231,44)
Bénéfice (Perte) de l'exercice avant impôts	9903	266.878,88	279.392,35
Résultat positif (néгатif) de l'exercice	9904	266.878,88	279.392,35
AFFECTATIONS ET PRELEVEMENTS			
Résultat positif (néгатif) à affecter	9906	266.878,88	279.392,35
Résultat positif (néгатif) de l'exercice à affecter	9905	266.878,88	279.392,35
Affectations aux fonds affectés	692	(266.878,88)	
692000 Transfert aux fonds affectés		(266.878,88)	
Résultat positif (néгатif) à reporter	(14)		83.678,41

4.2. 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 2017 PRESENTE
A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DES MEMBRES
DE L'ASBL « SOLSOC »
SIEGE SOCIAL : RUE COENRAETS, 68, 1060 BRUXELLES**

Conformément aux dispositions légales et statutaires, nous vous faisons rapport dans le cadre de notre mandat de commissaire. Ce rapport inclut notre rapport sur les comptes annuels, ainsi que les déclarations complémentaires requises. Les comptes annuels comprennent le bilan au 31 décembre 2017, le compte de résultats pour l'exercice clos à cette date et les annexes.

Rapport sur les comptes annuels – Opinion sans réserve

Nous avons procédé au contrôle des comptes annuels de l'association sans but lucratif en abrégé « SOLSOC » pour l'exercice clos le 31 décembre 2017, établis sur base du référentiel comptable applicable en Belgique, dont le total du bilan s'élève à 2.947.899 € (arrondi) et dont le compte de résultats se solde par un boni de l'exercice à affecter de 266.879 € (arrondi).

Responsabilité du conseil d'administration relative à l'établissement des comptes annuels

L'organe de gestion est responsable de l'établissement de comptes annuels donnant une image fidèle conformément au référentiel comptable applicable en Belgique, ainsi que de la mise en place du contrôle interne qu'il estime nécessaire à l'établissement de compte annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Responsabilité du commissaire

Notre responsabilité est d'exprimer une opinion sur ces comptes annuels sur la base de notre audit. Nous avons effectué notre audit selon les normes internationales d'audit (International Standards on Auditing – ISA) telles qu'adoptées en Belgique. Ces normes requièrent de notre part de nous conformer aux exigences déontologiques, ainsi que de planifier et de réaliser l'audit en vue d'obtenir une assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit implique la mise en œuvre de procédures en vue de recueillir des éléments probants concernant les montants repris et les informations fournies dans les comptes annuels. Le choix des procédures mises en œuvre, y compris l'évaluation des risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, relève du jugement du commissaire. En procédant à cette évaluation des risques, le commissaire prend en compte le contrôle interne de l'association relatif à l'établissement des comptes annuels donnant une image fidèle, cela afin de définir des procédures d'audit appropriées selon les circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne de l'association. Un audit consiste également à apprécier le caractère approprié des règles d'évaluation retenues, le caractère raisonnable des estimations comptables faites par l'organe de gestion, et la présentation d'ensemble des comptes annuels.

Nous avons obtenu de l'organe de gestion et des préposés de l'association, les explications et informations requises pour notre contrôle. Nous estimons que les éléments probants recueillis sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Opinion sans réserve

A notre avis, les comptes annuels de l'association donnent une image fidèle du patrimoine et de la situation financière de l'association sans but lucratif « SOLSOC » au 31 décembre 2017, ainsi que de ses résultats pour l'exercice clos à cette date, conformément au référentiel comptable applicable en Belgique.

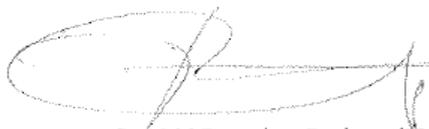
Rapport sur d'autres obligations légales et réglementaires

L'organe de gestion est responsable du respect par l'association de la loi du 27 juin 1921 sur les associations sans but lucratif, les associations internationales sans but lucratif et les fondations, des statuts de l'association, ainsi que des dispositions légales et réglementaires applicables à la tenue de la comptabilité.

Dans le cadre de notre mandat et conformément à la norme belge complémentaire aux normes internationales d'audit (ISA) applicables en Belgique, notre responsabilité est de vérifier, dans tous les aspects significatifs, le respect de certaines obligations légales et réglementaires. Sur cette base, nous faisons les déclarations complémentaires suivantes, qui ne sont pas de nature à modifier la portée de notre opinion sur les comptes annuels :

- 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, les associations internationales sans but lucratif et les fondations ;
- En ce qui concerne les décomptes et justifications de subventions, ils doivent encore faire l'objet des contrôles habituels des pouvoirs subsidiaires qui confirmeront les subsides définitifs. Les comptes présentés sont établis en partant du principe que les subventions reçues sont correctement justifiées quant à leur utilisation.

Namur, le 18 mai 2018



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