

**La Délégation Régionale
FHF Midi Pyrénées**

Aff suivie par Aline GILET-CAUBERE

06.76.98.86.20

Aline.gilet-caubere@ch-saintgaudens.fr

RAPPORT FINANCIER 2012

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base, à savoir : continuité de l'activité, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre et indépendance des exercices.

→ **Résultat 2012**

L'excédent constaté à la fin de l'exercice 2012 est de **1 866,29 €**.

Au niveau des recettes, on constate un montant de **356 929,82 €** pour un prévisionnel de 345 500 €

Concernant les dépenses, les dépenses réelles sont de **337 182,33 €** contre une prévision de 345 500 €.

→ **Compte de résultat 2012**

En recettes, les réalisations des recettes liées aux cotisations sont supérieures aux prévisions (351 562 € encaissées contre 344 000 € prévues). Ceci s'explique par le changement de tranche de tarif de certains adhérents du fait de la mise à jour de leur base de cotisation et par l'adhésion de nouveaux adhérents (EHPAD de Rieumes).

On constate un encaissement qui s'améliore chaque année, puisque seul un établissement n'a pas réglé sa cotisation au 31 décembre (1 en 2011, 2 en 2010 et 5 en 2009).

Les produits financiers correspondent aux intérêts du livret qui ont rapporté 3 574,90 €.

La somme de 1 398,80 € correspond à la refacturation des frais du séminaire de VIELHA aux participants (frais logistiques).

La somme de 393,12 € correspond au solde du congrès 2011 (Limoges) partagé entre les 4 régions

En dépenses, on observe :

- Une stabilité des frais de fournitures administratives et autres fournitures ;
- Le coût des assurances qui est stable ;
- des frais de colloques et formation de 24 456,16 qui correspondent à la mission de SPH Conseil pour les journées d'accompagnement réalisées en 2012 dans le cadre de la démarche Projet Médicaux de Territoire. La Convention Régionale annuelle a été organisée dans le cadre du congrès inter régional de TOULOUSE, ce qui a permis d'éviter des frais de location de salle et de restauration ;
- Les frais d'inscription aux colloques et congrès qui augmentent du fait de la participation de la permanente aux journées de l'ADH sur l'éthique du management (mars 2012) ;
- une forte augmentation des salaires, liée à la modification de la réglementation sur la prime de fonction et de responsabilité de la permanente ;
- un maintien des frais d'honoraires (commissaire aux comptes) ;
- Une somme de 237 € pour cadeau à l'occasion de départs de collègues très impliqués dans l'association ;
- une sensible augmentation des frais de déplacement ;
- des frais de réceptions en diminution (un forum en 2012, une journée achat) ;
- des frais postaux et de téléphonie en diminution
- une stabilité de la cotisation versée à la FHF Nationale, mais sur ce compte apparait l'adhésion à l'Association pour le Développement du Service Public Médico-Social (500 €), ainsi qu'à PLATINES (200€)
- une somme de 571,66 € qui correspond aux amortissements du matériel informatique pour la permanence (PC + imprimante).
- une somme de 424 € correspondant aux impôts sur les intérêts du livret.

→ **Bilan 2012**

Le bilan est équilibré à l'actif et au passif avec **387 457,96 €** dont 171 790,91 € sur le compte courant ouvert à la SOCIETE GENERALE, 210 351,29 € sur un livret et 2 comptes à terme, et 4 152,20 € de cotisations à percevoir. Une somme de 1 000 € est inscrite en participation et correspond aux parts sociales du GCS de cancérologie publique dans le cadre du projet de la Clinique Universitaire du Cancer. Une somme de 1 143 € est inscrite en immobilisation et correspond à l'acquisition d'un PC et d'une imprimante pour la délégation.

BILAN				
Exercice	2011		2012	
ACTIF		327 030		387 457.96
- Participations	1 000		1 000	
- Immobilisations	1 143		1 143,33	
Amortissements	- 408		- 979,77	
- Créances (cotisation à percevoir)	12 825		4 152,20	
Disponibilités				
- Compte Courant	55 694		171 790,91	
- Livret + comptes à terme	256 776		210 351,29	
PASSIF		327 030		387 457.96
Report à nouveau	271 606		301 781,40	
Excédent de l'exercice	30 176		1 866,29	
Dettes fournisseurs/charge à payer	25 249		83 810,27	

COMPTE DE RESULTAT					
Cpt	Exercice	2011		2012	
	PRODUITS D'EXPLOITATION		349 321		356 928,82
756 4	Cotisation	344 348		351 562	
758	Produits divers de gestion	3 209		1 398,80	
761 11	Produits financiers	1 765		3 574,90	
756 9	Solde congrès Inter Régional			393,12	
741	Subvention				
	CHARGES D'EXPLOITATION		319 146		355 062,53
606 4	Fournitures Administratives	393		365,34	
606 8	Autres fournitures	959		769,08	
615 6	Maintenance informatique	173		0	
616	Assurances	704		643,80	
618 5	Colloques séminaires formation assistance	10 002		24 456,16	
618 6	Inscription congrès colloque	265		915	
621	Frais de personnel	84 573		101 123,71	
622 6	Honoraires	2 990		2 990,40	
622 61	Solde congrès Inter Régional				
623	Publications				
623 8	Cadeaux	180		237,70	
625 1	Frais de déplacement	17 107		21 707,84	
625 7	Mission réception	4 049		1 127,09	
626	Frais postaux et téléphonie	1 581		1 060,87	
627	Services bancaires	15		65,88	
658 6	Cotisation FHF Nationale + AUTRES	194 987		198 604	
681 12	Dotation aux amortissements	408		571,66	
695 1	Impôts	760		424	
	Autres	-			
	RESULTATS		30 175		1 866,29

Fait le 26/2/13

**La Délégation Régionale
FHF Midi Pyrénées**

Aff suivie par Aline GILET-CAUBERE

06.76.98.86.20

Aline.gilet-caubere@ch-saintgaudens.fr

RAPPORT FINANCIER 2013

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base, à savoir : continuité de l'activité, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre et indépendance des exercices.

→ **Résultat 2013**

Le résultat constaté à la fin de l'exercice 2013 est un déficit de **23 936,67 €**.

Au niveau des recettes, on constate un montant de **370 844,05 €** pour un prévisionnel de 361 030 €

Concernant les dépenses, les dépenses réelles sont de **394 780,72 €** pour une prévision de 365 695 €.

→ **Compte de résultat 2013**

En recettes, les réalisations des recettes liées aux cotisations sont supérieures aux prévisions (361 562 € encaissées contre 359 530 € prévues). Ceci s'explique par le changement de tranche de tarif de certains adhérents du fait de la mise à jour de leur base de cotisation et par l'adhésion de nouveaux adhérents (EHPAD de St CLAR, Foyer les THUYAS de MONFERRAN SAVES).

On constate un encaissement qui s'est détérioré cette année, puisque 3 établissements n'ont pas réglé leur cotisation au 31 décembre (1 en 2012).

La somme de 5 839,41 € correspond au solde du congrès 2012 (Toulouse, pour 5 744,83 €) et au solde du Congrès de Limoges en 2011 (94,58 €), partagé entre les 4 régions.

La somme de 478,35 € correspond à la refacturation des frais de publication d'une annonce pour les établissements assurant de la Pédiatrie dans la revue de la Société Française de Pédiatrie.

La somme de 340 € correspond à des annulations (chèque, règlement inconnu)

Les produits financiers correspondent aux intérêts du livret ont rapporté 2 624,29 €.

En dépenses, on observe :

- une stabilité des frais de fournitures administratives et autres fournitures ;
- le coût des assurances qui est stable ;
- des frais de colloques pour 3 035,30 € qui correspondent à la prestation (location et déjeuner) de la Convention Régionale annuelle au Mas des Cannelles
- Des frais de Mission d'accompagnement de 42 887,64 € qui correspondent à la mission de SPH Conseil pour les journées d'accompagnement réalisées en 2013 dans le cadre de la démarche Projet Médicaux de Territoire ;
- les frais d'inscription aux congrès et formation, d'un montant de 1 675 € augmentent du fait de la participation de la permanente à une formation à l'EHESP sur la gestion des carrières médicales ;
- une augmentation des salaires liée à l'évolution de la prime de fonction et de responsabilité de la permanente ;
- un maintien des frais d'honoraires (commissaire aux comptes) ;
- une somme de 3 145,36 € qui correspond au reversement aux 3 autres régions du solde du congrès de TOULOUSE ;
- une somme de 478,40 € pour la publication de l'annonce à la revue Française de Pédiatrie ;

- une forte augmentation des frais de déplacement pour un montant de 24 694,14€ (+ 14%) ; une partie de ces frais est lié à la participation de la permanente à la Commission Nationale Attractivité de la FHF Nationale. Ces frais feront l'objet d'un remboursement par la FHF nationale en 2014 pour environ 2 718 € ;
- des frais de réceptions qui augmentent sensiblement à 1 850,56 € ;
- des frais postaux et de téléphonie qui restent stables, ainsi que les frais bancaires ;
- une augmentation de la cotisation versée à la FHF Nationale (+ 2%). Sur ce compte apparait l'adhésion au Centre e-Santé (500€) ;
- une somme de 1 487 € correspondant aux impôts sur les intérêts du livret des années 2011 et 2012.

→ **Bilan 2013**

Le bilan est équilibré à l'actif et au passif avec **377 722,35 €** dont 142 127,82 € sur le compte courant ouvert à la SOCIETE GENERALE, 212 975,58 € sur un livret et 2 comptes à terme. Ces 2 comptes à termes sont souscrits pour 3 ans. Les intérêts ne seront versés qu'à l'échéance du contrat soit courant 2014. Toutefois, on peut estimer qu'à fin 2013, les intérêts acquis sont de 10 000 € mais ceux-ci n'ont pas fait l'objet d'une inscription.

On constate 5 457 € de cotisations à percevoir et 16 160,95 € à facturer aux établissements de l'Ariège dans le cadre de la mission complémentaire d'SPH Conseil cofinancée. La refacturation aux établissements interviendra en 2014.

Une somme de 1 000 € est inscrite en participation et correspond aux parts sociales du GCS de cancérologie publique dans le cadre du projet de la Clinique Universitaire du Cancer.

Une somme de 1 143 € est inscrite en immobilisation et correspond à l'acquisition d'un PC et d'une imprimante pour la délégation. L'amortissement de ce matériel s'achève en 2013.

BILAN				
Exercice	2012		2013	
ACTIF		387 457,96		377 722,35
- Participations	1 000,00		1 000,00	
- Immobilisations	1 143,33		1 143,33	
- Amortissements	- 979,77		- 1 143,33	
- Créances : Cotisations à percevoir	4 152,20		5 457,00	
Refacturation PMT Ariège			16 160,95	
- Disponibilités :				
Compte courant	171 790,91		142 127,82	
Livret + comptes à terme	210 351,29		212 975,58	
PASSIF		387 457,96		377 722,35
- Report à nouveau	301 781,40		303 647,69	
- Excédent de l'exercice	1 866,29		- 23 936,67	
- Dettes fournisseurs/ charges à payer	83 810,27		77 141,13	
- Fournisseurs non parvenus			20 870,20	

Cpt	COMPTE DE RESULTAT				
	Exercice	2012		2013	
	PRODUITS D'EXPLOITATION		356 928,82		370 844,05
756 4	Cotisations	351 562,00		361 562,00	
756 9	Solde Congrès Inter Régional	393,12		5 839,41	
756 91	Refacturation (annonce)			478,35	
758	Produits divers de gestion	1 398,80		340,00	
761 11	Produits financiers	3 574,90		2 624,29	
	CHARGES D'EXPLOITATION		355 062,53		394 780,72
606 4	Fournitures administratives	365,34		527,98	
606 8	Autres fournitures	769,08		657,80	
615 6	Maintenance informatique			24,95	
616	Assurance	643,80		671,10	
618 5	Frais de colloques			3 035,30	
615 51	Mission d'accompagnement	24 456,16		42 887,64	
618 6	Inscription congrès formation	915,00		1 675,00	
621	Frais de personnel	101 123,71		106 323,72	
622 6	Honoraires	2 990,40		2 990,00	
622 61	Solde Congrès Inter régional TOULOUSE			3 145,36	
623	Publications			478,40	
623 8	Cadeaux	237,70			
625 1	Frais de déplacement	21 707,84		24 694,14	
628 7	Missions réception	1 127,09		1 850,56	
626	Frais postaux et téléphonie	1 060,87		1 123,13	
627	Services bancaires	65,88		62,08	
658 1	Charges diverses de gestion			25,00	
658 6	Cotisations (FHF et autres)	198 604,00		202 958,00	
681 12	Dotations aux amortissements	571,66		163,56	
695 1	Impôts	424,00		1 487,00	
	RESULTAT		1 866,29		- 23 936,67

Fait le 27/3/14

**La Délégation Régionale
FHF Midi Pyrénées**

Aff suivie par Aline GILET-CAUBERE

06.76.98.86.20

Aline.gilet-caubere@ch-saintgaudens.fr

RAPPORT FINANCIER 2014

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base, à savoir : continuité de l'activité, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre et indépendance des exercices.

→ **Résultat 2014**

Le résultat constaté à la fin de l'exercice 2013 est un excédent de **25 385,08 €**.

Au niveau des recettes, on constate un montant de **381 971,88 €** pour un prévisionnel de 380 022 €

Concernant les dépenses, les dépenses réelles sont de **356 586,81 €** pour une prévision de 380 022 €.

→ **Compte de résultat 2014**

En recettes, les réalisations des recettes liées aux cotisations sont supérieures aux prévisions (367 300 € encaissées contre 361 562 € prévues). Ceci s'explique par le changement de tranche de tarif de certains adhérents du fait de la mise à jour de leur base de cotisation.

On constate un encaissement qui est stable cette année, puisque 3 établissements n'ont pas réglé leur cotisation au 31 décembre (3 en 2013).

La somme de 3 271,27 € correspond au remboursement par la FHF Nationale des frais de déplacement de la permanente régionale pour sa participation aux travaux de la Commission Nationale Attractivité.

Les produits financiers correspondent aux intérêts du livret pour un montant de 1 788,30 € auxquels s'ajoutent la somme de 9 612,32 € qui correspond au produit des 2 comptes à termes (2 x 50 000€) arrivés à échéance et pour lesquels les produits ne sont que faiblement fiscalisés (10%). Le montant total des produits financiers est de 11 400,62€

En dépenses, on observe :

- une stabilité des frais de fournitures administratives et autres fournitures ;
- le coût des assurances qui augmente sensiblement et proportionnellement aux dépenses de l'année n-1 ;
- des frais de colloques pour 4 884,40 € qui correspondent à la prestation (location et déjeuner) de la 1^{ère} journée du secteur médico-social organisée au Mas des Cannelles ;
- Les frais de Mission d'accompagnement correspondent à un solde négatif de - 1 126,52. Il s'agit de la Mission d'accompagnement de SPH Conseil dans l'élaboration du PMT de l'Ariège.

Ceci s'explique par un différentiel entre le solde de la mission estimé et mis en provision fin 2013, et les jours réellement réalisés en 2014. A cela s'ajoute les frais de déplacement des consultants qui n'avaient pu être estimés :

Soit : provisions	- 17 880,20
Solde mission	9 660,00
Frais de déplacements	7 093,68
Total :	- 1 126,52

- les frais d'inscription aux congrès et formation d'un montant de 470 € correspond aux frais de participation de la permanente au congrès d'Arcachon (275€) à la Formation Novartis (150€) et aux journées de l'ADH (45€);
- une augmentation des charges de personnel (remboursement des salaires au CH de St Gaudens) liée à l'évolution de la prime de fonction et de responsabilité de la permanente ;
- un maintien des frais d'honoraires (commissaire aux comptes) ;
- une somme de 575 € pour la publication de l'avis de DC de M. Bernard DAUMUR

- Des frais de déplacement en légère diminution pour un montant de 23 344.69€ ;
- des frais de réceptions qui augmentent à 5009.58 € et qui correspondent aux buffets pour les bureaux régionaux mensuels, plateaux repas des réunions du secteur SMS ainsi que la prestation restauration délivré par l'ICR à l'occasion de la journée FHF Cancer du 17 juin. Le nombre de repas commandé en 2014 a doublé.
- des frais postaux et de téléphonie qui restent stables.
- les frais bancaires augmentent du fait des frais d'annulation d'un chèque ;
- une augmentation de la cotisation versée à la FHF Nationale ;
- une somme de 429 € correspondant aux impôts sur les intérêts du livret de 2013.

→ **Bilan 2014**

Le bilan est équilibré à l'actif et au passif avec **344 418,04 €** dont 108 149,21 € sur le compte courant ouvert à la SOCIETE GENERALE, 214 763,88 € sur un livret et 2 comptes à terme. Ces 2 comptes à termes sont souscrits pour 3 ans. Les intérêts ont été versés qu'à l'échéance du contrat soit juillet 2014. Le même type de placement pour les mêmes montants a été à nouveau souscrit à échéance.

On constate 5 344 € de cotisations à percevoir et 16 160,95 € à refacturer aux Etablissements de l'Ariège dans le cadre de la mission PMT.

BILAN				
Exercice	2013		2014	
ACTIF		377 722,35		344 418,04
- Participations	1 000,00		0	
- Immobilisations	1 143,33		1 143,33	
- Amortissements	- 1 143,33		- 1 143,33	
- Créances : Cotisations à percevoir	5 457,00		5 344,00	
Refacturation PMT Ariège	16 160,95		16 160,95	
- Disponibilités :				
Compte courant	142 127,82		108 149,21	
Livret + comptes à terme	212 975,58		214 763,88	
PASSIF		377 722,35		344 418,04
- Report à nouveau	303 647,69		279 711,02	
- Excédent de l'exercice	- 23 936,67		25 385,08	
- Dettes fournisseurs/ charges à payer	77 141,13		36 331,94	
- Fournisseurs non parvenus	20 870,20		2990,00	

COMPTE DE RESULTAT					
Cpt	Exercice	2013		2014	
		PRODUITS D'EXPLOITATION			370 844,05
756 4	Cotisations	361 562,00		367 300,00	
756 9	Solde Congrès Inter Régional	5 839,41		0	
756 91	Refacturation (annonce)	478,35		0	
758	Produits divers de gestion	340,00		3 271,27	
761 11	Produits financiers	2 624,29		11 400,62	
CHARGES D'EXPLOITATION			394 780,72		356 586,81
606 4	Fournitures administratives	527,98		663,54	
606 8	Autres fournitures	657,80		660,00	
615 6	Maintenance informatique	24,95		24,99	
616	Assurance	671,10		731,54	
618 5	Frais de colloques	3 035,30		4 884,40	
615 51	Mission d'accompagnement	42 887,64		-1 126,52	
618 6	Inscription congrès formation	1 675,00		470,00	
621	Frais de personnel	106 323,72		111 983,79	
622 6	Honoraires	2 990,00		2 964,00	
622 61	Solde Congrès Inter régional TOULOUSE	3 145,36			
623	Publications	478,40		575,00	
623 8	Cadeaux			663,60	
625 1	Frais de déplacement	24 694,14		23 344,69	
628 7	Missions réception	1 850,56		5 009,58	
626	Frais postaux et téléphonie	1 123,13		1 093,85	
627	Services bancaires	62,08		91,35	
658 1	Charges diverses de gestion	25,00		0,00	
658 6	Cotisations (FHF et autres)	202 958,00		204 124,00	
681 12	Dotations aux amortissements	163,56		0,00	
695 1	Impôts	1 487,00		429,00	
RESULTAT			- 23 936,67		25 385,08

Fait le 26/03/15