

# Rapport d'activité



## Association Vivre Direction Générale - Services supports

---

100 avenue de Stalingrad - 94800 Villejuif - Tel. 01 46 78 13 73

[association-vivre@vivre-asso.com](mailto:association-vivre@vivre-asso.com)



le parcours ensemble

**Association Vivre**

Association loi 1901 reconnue d'utilité publique en 1955

[www.vivre-asso.com](http://www.vivre-asso.com)

---

# RAPPORT D'ACTIVITÉ

## 2018

---

### *Sommaire*

<b>I. QUI SOMMES-NOUS ?</b> .....	<b>3</b>
1. L'association d'entraide Vivre en 2018-----	3
<b>II. SYNTHÈSE DE L'ACTIVITÉ DE LA DIRECTION GÉNÉRALE</b> .....	<b>5</b>
<b>III. ANALYSE DU RÉSULTAT</b> .....	<b>5</b>
1. Charges de personnel-----	5
2. Autres charges d'exploitation -----	6
3. Produits de la tarification -----	6
4. Produits autres que ceux de la tarification -----	7
<b>IV. SYNTHÈSE DU RÉSULTAT</b> .....	<b>7</b>
1. Détermination du résultat au titre de l'exercice 2018 -----	7
2. Proposition d'affectation du résultat de l'exercice -----	8

# I. Qui sommes-nous ?

---

## 1. L'association d'entraide Vivre en 2018

---

Impossible de résumer en un préambule l'activité d'une association et même d'un établissement ou d'un service pendant un an : il y a tant à dire, de différents points de vue. Et chacun sachant d'expérience que le détail de l'un est l'important de l'autre, la construction d'un point de vue commun reste une gageure incitant à la prudence. Ce pourquoi, nous sentons bien qu'un rapport d'activité pertinent serait **un rapport partenarial d'activités partenariales**. Une telle aventure n'étant pas encore expérimentée on ne saurait qu'imaginer ce que pourrait être la conjonction de différents points de vue : rapport d'activité de la personne accompagnée, du professionnel « en lui-même » et avec l'équipe, celui des partenaires et last but not least celui des administrateurs...Le vertige nous saisit devant de telles encyclopédies qui auraient pourtant leur légitimité!

Ce sont sans-doute les lignes de croisements de ces récits qui font sens collectif ; elles représentent l'aventure partagée, avec ses doses de familiarités, de prises de risque ensemble et de surprise permettant de découvrir derrière l'inattendu l'énoncé d'une question fondamentale.

Par exemple cette phrase, prononcée par un stagiaire du CRP, que nous avons beaucoup citée en 2018 et que nous citerons probablement longtemps :

**« Nous sommes une association de personnes handicapées, il serait grand temps de savoir ce que nous pouvons faire pour les valides ! »**

Comment mieux faire comprendre que le désir d'apporter au bien commun est le désir fondamental de tout être humain quel que soit son état de santé ? Comment mieux faire comprendre que la mission de notre association consiste à comprendre ce désir, à l'interpréter et à lui donner forme avec la personne accueillie, par une démarche où le co-auteur est au service de l'auteur ?

La société inclusive n'a pas de meilleures fondations que la reconnaissance et l'expression de ce désir dans le cadre de la citoyenneté et dans une démarche partenariale inscrite dans une cité ouverte (ou à ouvrir !) : nous ne travaillons jamais seuls !

C'est bien ce que nous avons partagé ensemble lors de la journée partenariale du 13 décembre qui portait pour titre « **Construire une société inclusive : une démarche partenariale !** ». Et les participants ont bien en mémoire la force des énoncés des personnes accompagnées et des professionnels et l'apport des partenaires du monde de l'art ou de l'entreprise par exemple, ainsi que les encouragements explicites de l'ARS (via le délégué territorial du Val de Marne, Eric Véchard) et de la vice-présidente du Conseil Départemental du Val de Marne, Brigitte Jeanvoine, et jusqu'aux paroles de la Présidente du Comité National Consultatif des Personnes Handicapées, Dominique Gillot concluant la matinée par un retentissant : « **Comptez-moi parmi vous !** ».

2018 fût notamment cela au niveau collectif et, fait d'importance pour l'association, 2018 fût aussi l'année du **passage de relais entre deux Présidents**. Le Dr Luc Frossard, quittant la Présidence après 32 ans de mandat a pu, le 13 décembre, dialoguer avec des jeunes ( n situation de handicap ou non,

personnes accompagnées, professionnelles de l'association ou d'autres horizons), sur le sens de l'engagement associatif. Quelle leçon pour tous...

Le Dr Jean-François Havreng, vice-Président lui succède maintenant, gardant la ligne du projet fondateur.

C'est dans ce contexte en mouvement et mouvementé que les équipes ont soutenu et développé l'activité qui est ici présentée dans une forme qui, vous l'avez compris, n'en donne qu'un aperçu...

## II. Synthèse de l'activité de la Direction générale

---

L'année 2018 a été marquée par la mise en évidence de la restructuration de la direction générale entreprise depuis 2017. Ce projet a été conduit pour permettre le retour à l'équilibre des comptes associatifs, mais aussi pour réorganiser les fonctions support et adapter celles-ci en fonction de l'évolution des métiers opérationnels réalisés au sein des établissements.

La réorganisation de la direction générale s'est traduite par la suppression en fin 2017 de trois postes (DAF, DRH et secrétaire générale) et par la création d'un poste de DGA chargé des fonctions support, cette décision traduisant la volonté de simplifier l'organisation administrative. En 2018, si les équipes du siège ont été reconstituées en partie tant en comptabilité que dans le domaine RH, des recrutements sont encore à finaliser pour achever la construction des fonctions support mutualisées et simplifiées au service de toutes les composantes opérationnelles de l'association.

Ces efforts d'adaptation et de restructuration n'ont pas ralenti l'accompagnement des actions de développement conduites au sein des établissements.

## III. Analyse du résultat

---

### 1. Charges de personnel

---

Les dépenses du Groupe II réalisées s'élèvent à 574 449 € en forte baisse par rapport au réalisé 2017 (696 706 €). L'écart par rapport au budget 2018 de 459 681 € s'explique par le regroupement au siège de tout l'effectif travaillant pour l'ensemble des structures de l'association et non directement financé directement par l'établissement.

#### 1.1 Charges du personnel salarié

Les dépenses du personnel représentent 567 824 €, selon le tableau du personnel pour 5,75 Equivalent Temps Plein.

La CCN applicable au siège de l'association est la CCN des établissements privés d'hospitalisation, de soins, de cure et de garde à but non lucratif du 31 octobre 1951.

Pour l'exercice les dépenses du personnel de l'établissement intègrent notamment :

- ✓ Une valeur moyenne du point, qui est de **4.425 €**
- ✓ Les augmentations individuelles et catégorielles selon la classification des salariés non cadres et cadres
- ✓ Les plafonds et taux constatés ce qui se traduit par un taux global des charges patronales nettes sur les appointements qui ressort à 60 % (64 % prévu au BP).

La suppression de postes (DRH, DAF, secrétaire générale) et la création d'un poste de DGA chargé des fonctions support ont diminué l'effectif budgété de 1,6 ETP (en net). Le regroupement au siège de l'effectif mutualisé et non directement pris en charge par les établissements augmente l'effectif de 1,5 ETP. Cette nouvelle organisation, effective à compter d'octobre 2017 et intégralement prise en compte en 2018 permet d'enregistrer une diminution des dépenses de personnel de 126 304 €, celles-ci passant de 694 128 € (frais de licenciement compris) à 567 824 €.

## 1.2 Autres charges relatives au groupe II

Pour les autres dépenses de ce groupe,

6 625€ : il s'agit principalement des rémunérations d'intermédiaires et honoraires correspondant aux frais d'expertise comptable nécessaires pour accompagner l'évolution organisationnelle des fonctions support.

## 2. Autres charges d'exploitation

---

### 2.1 Analyse du niveau proposé des charges du groupe I & III

	Reel N - 1	Exécutoire N	Reel N	ECART Reel N / exécutoire	
				En €	En %
<b>GROUPE 1</b>	26 984	37 300	27 591	-9 709	-26,03%
<b>GROUPE 3</b>	39 952	34 638	86 105	51 467	148,59%

La direction générale mène différentes actions en vue de coordonner la direction des établissements et services et pour réduire ses charges. Elle a notamment résilié le bail des locaux qu'elle occupe à Villejuif, ce qui permettra de réduire davantage les charges locatives à compter d'août 2019.

En 2018, les charges du groupe 1, d'un montant équivalent à celui de 2017, ont globalement été contenues par rapport au budget. En revanche les charges du groupe III sont en augmentation, impactées notamment par :

- une provision STIF : 5 998 €
- l'affectation en fonds dédiés du CITS 2018 : 1 357 €
- une provision retraite de 47 427 €.

## 3. Produits de la tarification

---

Non concerné

## 4. Produits autres que ceux de la tarification

---

### 4.1 Autres produits relatifs à l'exploitation

Les frais de siège constituent l'unique ressource de la direction générale. Elle a été fixée à 3,83% des résultats acceptés en 2015 hors frais de siège et dotations spécifiques.

En 2017, les frais de siège sont valorisés à hauteur de 517 581 €.

### 4.2 Produits calculés

23 198 € : refacturation de charges aux établissements (21 058 €) et produits financiers (2 140 €).

## IV. Synthèse du résultat

---

### 1. Détermination du résultat au titre de l'exercice 2018

---

Le résultat économique 2018 se traduit par une perte de 147 366 €.

Total classe 6	688 146 €
Total classe 7	540 779 €
<i>Résultat comptable déficitaire</i>	147 366 €
Résultat antérieur incorporé (+)	379 €
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-146 987 €</b>
<b>Variation pour congés à payer</b>	<b>-5 512 €</b>
<b>Résultat à affecter</b>	<b>- 152 499 €</b>

## 2. Proposition d'affectation du résultat de l'exercice

---

Réserves	10682	Excédents affectés à l'investissement	€
	10685	Réserve de trésorerie	€
	10686	Réserve de compensation	€
	10687	Réserve de compensation des amortissements	€
Report à Nouveau	11510 ou 110	Excédents affectés au financement	€
	11511 ou 111	Excédents affectés au financement des mesures d'exploitation	€
	11519 ou 119	Report à nouveau déficitaire	152 499 €

Rapport d'activité établi par M. François Huc - DGA



# le parcours ensemble

## Direction Générale

La Direction Générale de l'Association Vivre anime et coordonne l'ensemble des activités

