

RAPPORT MORAL 2018

Avant de vous présenter le rapport d'activité de Neptune et de laisser Raymonde Chabanon, sa directrice, nous parler de la vie de Neptune au quotidien et sur le terrain, nous nous devons de vous présenter les changements qui ont eu lieu au sein du Conseil d'administration de Neptune.

Face aux défis auxquels NEPTUNE doit faire face, le conseil d'administration de NEPTUNE a estimé nécessaire de se renouveler et de se renforcer. Lors de la réunion du conseil d'administration du 18 octobre dernier, deux administrateurs, Messieurs Jacques Behr et Alain Coiffard, ont remis leur démission, et six nouveaux membres ont été cooptés : Patrick Blanchard, François Jamet, Christian Le Liepvre, Sylvie Marcé, Bruno Marcé et Miren Pradier.

Il vous sera proposé au cours de cette Assemblée générale de ratifier ces nominations.

Au sein de ce nouveau Conseil, plusieurs des nouveaux administrateurs ont accepté de prendre des responsabilités au sein du bureau :

Sylvie Marcé, présidente

François Jamet, trésorier

Patrick Blanchard, secrétaire

Bruno Marcé, trésorier adjoint

Christina Le Liepvre, secrétaire adjoint

La mission prioritaire du bureau et plus largement du Conseil d'administration est désormais de définir et mettre en œuvre un plan d'actions pour assurer la pérennité de Neptune compte tenu de la dégradation de la situation financière de l'association comme le montrera le rapport financier.

Le Conseil tient à remercier chaleureusement Jean Cholet d'avoir assuré, entre juin 2017 et octobre 2018, la présidence de Neptune. Afin de continuer à bénéficier de son expérience au sein de Neptune, le Conseil souhaite qu'il continue à assister à ses réunions comme membre d'honneur de l'association.

I. RAPPORT D'ACTIVITÉ 2018

Neptune poursuit sa mission de lutte contre l'exclusion en proposant à des personnes fragilisées ou en grande difficulté un emploi rémunéré dans le cadre de trois chantiers d'insertion (mobile, sédentaire, banque alimentaire) mais surtout met en place les conditions d'un accompagnement humain et social de qualité dans un environnement bienveillant.

Parallèlement, Neptune permet à un grand nombre de personnes d'effectuer des travaux d'intérêt général (TIG), de 25 à 300 heures, en substitution de peines de prison.

Les activités proposées aux salariés et aux TIG s'articulent autour de la collecte et la cession de biens mobiliers, les débarras, le rééquipement des familles en moyens de première nécessité, dont les vêtements, et enfin la banque alimentaire.

Tous les ans et régulièrement, Neptune innove sur des projets. En 2018, nous avons développé l'activité en renforçant particulièrement les décors de théâtre, de cinéma, d'opéra, etc...

A Neptune, on peut trouver des éléments de la vie quotidienne de toutes les époques, de tous les styles. Ainsi, nos clients peuvent grouper leurs achats pour économiser leur temps... La plupart sont des jeunes autoentrepreneurs. Collaborer à leurs projets c'est favoriser des échanges naturels et constructifs.

Pour Neptune, cela constitue un développement de clientèle qui « déniche » des objets introuvables, délaissés par une clientèle ordinaire. Par exemple : un lot d'une trentaine de téléviseurs destinés à fonctionner simultanément sur des chaînes différentes afin de produire une cacophonie, sujet d'une

pièce de théâtre... Des mètres linéaires de livres pour créer une ambiance de bureaux... Projet de Mimi Mathy : en claquant des doigts, elle fait tomber de loin une étagère d'assiettes...

Cela incite les salariés de l'Association Neptune à ne pas mettre systématiquement au rebut tel ou tel objet... Grâce à ces clients « spécialistes », se développe l'idée d'une 2ème vie des objets qui change le regard sur les récupérations, la gestion des arrivages et la sélection des produits. Cela fait naître l'esprit de curiosité et la recherche d'informations.... Les clients partagent leur imagination et transmettent leur compétence. Ce travail est valorisant pour élaborer un projet professionnel. Ce projet culturel, fil rouge choisi pour l'année 2018 nous a aussi permis de stimuler des créations d'entreprise en vue de retours au pays et pour un développement local.

L'orientation culturelle a été un levier éducatif, économique vers de nouveaux horizons.

NEPTUNE poursuivra en 2019 ses efforts pour se faire toujours plus référencer auprès des professionnels du spectacle comme un fournisseur incontournable, au service d'une économie de plus en plus solidaire et d'un développement durable.

1- Le personnel

Quatre catégories de collaborateurs sont présents chez Neptune : des personnes en réinsertion, des personnes en contrat TIG (travail d'intérêt général), des permanents, des bénévoles.

En 2018, Neptune a employé 85 personnes en contrats aidés et 15 permanents.

- Les contrats aidés

Neptune recourt aux services de Pôle emploi Montreuil qui présentent ou valident des candidats à l'emploi éligibles aux contrats aidés, et se coordonne avec la Direccte chargée de la politique de l'emploi et de la formation professionnelle dans le département et qui, à ce titre, gère les subventions liées aux chantiers d'insertion.

Neptune est confrontée à des difficultés de plus en plus grandes dans ses recrutements du fait de l'inadaptation de plus en plus grande des personnes présentées aux fonctions proposées dans le cadre des activités de Neptune, mais aussi de l'évolution des mentalités de certaines personnes dans le rapport au travail.

Néanmoins, Neptune a augmenté en 2018 ses réalisations exprimées en effectif moyen équivalent temps plein (ETP) qui ont atteint 53,74 ETP en ligne avec l'objectif renégocié en cours d'année avec la Direccte établi à 54 ETP.

Le taux de sortie positive, qui se traduit par un non-retour à Pôle Emploi en fin de contrat, s'est établi à 76%. Ce résultat, reconnu par nos partenaires institutionnels, est le résultat de la qualité du travail d'accompagnement social, humain et professionnel réalisé par l'ensemble de l'équipe constituée de nos permanents et de nos bénévoles.

- Les permanents

Le fonctionnement de Neptune s'appuie sur un « noyau » de 15 personnes permanentes. À noter, la démission, à la fin de l'année 2018, du Responsable comptable et financier qui a perturbé le fonctionnement de l'association compte tenu de la durée relativement courte de son préavis. Il a été remplacé par une nouvelle comptable à qui il a pu néanmoins transmettre l'essentiel des dossiers au cours des quelques jours de recouvrement.

En dépit des difficultés rencontrées, des charges de plus en plus lourdes qui pèsent sur le fonctionnement au quotidien et des exigences administratives de plus en plus importantes, le maintien de l'activité de Neptune et les résultats de réinsertion atteints, n'auraient pu être obtenus sans l'engagement et le dévouement de Raymonde Chabanon et de son équipe que nous tenons à remercier chaleureusement.

- Les TIG

Le tribunal de Bobigny continue à nous faire confiance pour prendre en charge le suivi des personnes dont la condamnation à une courte peine est remplacée par un travail d'intérêt général. Neptune a suivi 97 TIG en 2018. Disposant du même accompagnement que les salariés, certains ont pu retrouver un équilibre leur permettant de s'assurer un avenir personnel ou professionnel. La qualité de cet accompagnement est un facteur déterminant dans la lutte contre la récidive.

Pour autant, il nécessite un lourd travail humain et administratif et le besoin de trouver des financements pour assumer cette mission importante se fait de plus en plus fort.

- Les bénévoles

Neptune ne pourrait fonctionner sans les 34 bénévoles toujours actifs et fidèles. Nous les en remercions très chaleureusement.

2- L'outil de travail

- Les locaux

L'outil de travail qui permet à Neptune de remplir sa mission est constitué de trois bâtiments en location, situés à Montreuil, au 32 et 36 Boulevard Paul Vaillant Couturier et au 51 rue des Néfliers qui représentent 2640 m².

L'entretien des locaux et les réparations d'usage sont effectués par des bénévoles ou en interne par des salariés ou des TIG (ex artisans ou professionnels).

Ainsi en 2018,

- des travaux ont été réalisés au 36 suite à des infiltrations d'eau dans les murs du côté de la librairie.

- Les véhicules

Neptune dispose de 7 camions dont un camion frigorifique, un camion benne, 4 camions et une camionnette.

Certains camions commencent à être anciens et nécessitent des réparations fréquentes, ce qui accroît le coût d'entretien. Il est envisagé de remplacer un camion en 2019.

Une subvention a été obtenue début 2019 de la Fondation Vinci qui couvre 50% du coût. Nous tenons à la remercier pour son soutien renouvelé à Neptune.

Le complément est recherché auprès de la Fondation FAPE (Fondation Agir pour l'Emploi) d'EDF dans le cadre d'un appel à projet pour lequel Neptune a déposé un dossier en mai 2019 et est en attente de réponse

- L'équipement informatique et bureautique

L'équipement informatique et bureautique de Neptune, qui avait été remplacé en partie en 2016 avec du matériel d'occasion nécessite lui aussi d'être renouvelé. Des démarches en ce sens ont été effectuées dans le cadre de l'appel à projet cité précédemment auprès de la FAPE d'EDF.

3- Dons, mécénat et fondations.

Face à la diminution des subventions accordées par les pouvoirs publics et notamment de la Région Ile de France, la recherche de financement au travers de dons, de mécénat d'entreprise ou de fondations devient un enjeu de plus en plus important pour assurer l'équilibre financier de NEPTUNE.

La recherche de donateurs s'est poursuivie en 2018 et de nouvelles modalités permettant de recueillir les dons en ligne ont été mises en place à partir du site de l'association via l'association HelloAsso spécialisée sur ces services aux associations.

Néanmoins, comme beaucoup d'associations ou de fondations, nous avons fait face à une diminution globale des dons de 3,93% par rapport à celui de 2017 du fait notamment des modifications fiscales intervenues en 2018. À noter également, en dépit d'un don privé exceptionnel d'un montant de 50k€ destiné à soutenir Neptune dans un moment difficile, le montant des dons des particuliers a baissé de

5,1% entre 2017 et 2018. Au total, les dons ont été collectés auprès de 160 donateurs et se sont élevés à 207 267€ contre 215 736€ en 2017.

Nous tenons à exprimer notre gratitude à tous nos généreux donateurs qui permettent ainsi à Neptune de poursuivre ses actions.

4- Banque Alimentaire.

Depuis de nombreuses années, Neptune développe une activité Banque Alimentaire dont bénéficient au total environ 500 personnes par jour sous forme de colis repas le soir et de repas à midi.

Cette activité est possible grâce aux contrats avec les grandes surfaces locales, principalement Carrefour... qui chaque jour accueillent notre camion frigorifique. Nous les remercions pour cette action de solidarité. En complément de notre collecte, la société PHENIX nous dépose une fois par semaine des denrées alimentaires récupérées dans les magasins avec lesquels ils ont passé une convention.

Enfin la collecte annuelle de novembre 2018, auprès de neuf magasins (Carrefour, G20, Boissière, Leader Price, Auchan) situés à Montreuil, Rosny-sous-Bois, Noisy-le-Sec et Romainville, a permis de recueillir 19 tonnes de produits d'épicerie sèche qui seront distribués jusqu'à l'automne 2019. Cette collecte a été réalisée par une centaine de participants, salariés ou bénévoles, dans une ambiance conviviale et solidaire qui contribue à façonner Neptune.

Que tous ces donateurs anonymes en soient vivement remerciés.

II. RÉSULTATS FINANCIERS 2018

Pour la deuxième année consécutive, l'exercice comptable se traduit par un déficit important. En 2018, le déficit atteint -98 820€ contre -59 510€ en 2017.

Le rapport financier ci-dessous présenté par le Trésorier détaille les éléments marquants de l'exercice budgétaire.

III. PERSPECTIVES 2019

2019 est l'année du 25^{ème} anniversaire de Neptune. Notre association est fière de la longévité de son action qui confirme son utilité pour prendre en charge les personnes les plus fragiles, et de son ancrage à Montreuil dans le tissu social du département de la Seine Saint Denis.

Pour autant, la fragilité financière de Neptune s'accroît au fil des exercices déficitaires de ces dernières années et la situation devient préoccupante.

Conscients de cette situation, le nouveau Conseil d'administration et son nouveau Bureau ont décidé de mettre en place en 2019 un renforcement de la direction de l'association pour augmenter ses revenus d'activité, améliorer sa gestion et accompagner une transition nécessaire pour assurer l'avenir.

Un plan d'action est en préparation dont les principaux objectifs sont :

- dynamiser les ventes
- rechercher de nouveaux financements d'entreprises ou de fondations pour investir dans le renouvellement des équipements
- stimuler des financements complémentaires par le développement de nouveaux services
- relancer les dons de particuliers
- réduire les coûts, par la renégociation des contrats notamment
- établir des partenariats avec des associations aux activités complémentaires.

Plus que jamais, le soutien de tous nos partenaires et de chacun d'entre vous est nécessaire pour soutenir notre association et accompagner cette transition indispensable à la poursuite de son activité au service des plus fragiles dans le respect et l'accompagnement humain qui en font sa raison d'être.

Présentation des comptes 2018 de l'Association NEPTUNE

L'exercice 2018 se clôture sur un **résultat comptable déficitaire de - 98.820€**, inférieur à celui de l'exercice précédent (- 59 510 €) et se décomposant comme suit :

- résultat d'exploitation déficitaire : - 113 891 € au lieu de - 92 693€ en 2017
- résultat financier excédentaire : 2 598 € au lieu de 3 030 € en 2017
- résultat exceptionnel excédentaire : 12 473 € au lieu de 30 153 € en 2017

I/ COMPTE D'EXPLOITATION

Ses principales composantes ont évolué comme suit par rapport à 2017 :

1.1/ PRODUITS D'EXPLOITATION :

2 028 409€ au lieu de 2 057 814 € en 2017 (- 1,43 %).

Cette baisse a principalement pour origine les variations suivantes :

Ventes et prestations de service :

570 049 € au lieu de 583 730 € en 2017 (- 2,34 %).

Les cessions directes et relogements sont en légère hausse (475 671€ au lieu de 470 823 €), alors que sont en baisse :

- les débarras : 66 094 € au lieu de 81 536 €
- les transferts sociaux : 15 284 € au lieu de 16 248 €
- les locations diverses : 13 000 € au lieu de 15 123 €

Autres ressources :

1 411 091 € au lieu de 1 474 084 € en 2017 (- 4,27 %)

a/ Subventions publiques :

67 568 € au lieu de 97 670 € en 2017 (- 30,82 %).

Le maintien d'un financement de 40 000 € de la Préfecture (aide sociale) et d'un financement de 25 000 € du Conseil départemental 93 (accompagnement RSA) ont permis de limiter partiellement les effets de la suppression de la subvention de la Région Ile-de-France.

	2016	2017	2018
- Conseil départemental 93	25 000	25 000	25 000
- Mairie de Montreuil	2 670	2 670	2 670
- Préfecture aide sociale	40 000	40 000	40 000
- Région (aide banque alimentaire)		30 000	- 102
Total	67 670 €	97 670 €	67 568 €

b/ Dons et mécénat :

207 267 € au lieu de **215 736 €** en 2017 (- 3,93 %).

Dons des particuliers en baisse : **157 267 €** au lieu de 165 736 € en 2017 (- 5,1 %).

Mécénat : montant stable avec la reconduction du financement de la fondation Pour eux (50 000 €).

c/ Aides publiques liées aux contrats d'insertion :

1 180 214 € au lieu de **1 133 530 €** en 2017, se décomposant comme suit :

	2016	2017	2018
Région IDF/ ASP Emploi Tremplin	40 000 €	21 000€	10 000 €
CAF 93 Allocation loyer	8 813 €	7 821€	7 821 €
DIRECCTE/ ASP	<u>1 053 891 €</u>	<u>1 104 709 €</u>	<u>1 162 393€</u>
Total	1 102 705 €	1 133 530 €	1 180 214 €

La convention avec la Direccte portant sur les personnels en contrat d'insertion (CDDI) a fait l'objet en cours d'année 2018 d'un avenant qui a porté l'objectif à 54 ETP moyens sur l'année. L'effectif moyen réalisé (53,74 ETP) est très proche de cet objectif.

La subvention Direccte de 1 162 393 € inclut la modulation de fin d'année attribuée sur évaluation des résultats (58 947 €).

d/Autres produits :

3 127 € au lieu de 27 148 € en 2017.

1.2/ CHARGES D'EXPLOITATION :

2 142 299 € au lieu de 2 150 506 € en 2017 (- 0,38 %), se décomposant comme suit :

a/ Charges de personnel :

1 635 595 € au lieu de 1 659 913 € en 2017 (- 1,47 %).

L'effectif 2018 des personnels en contrat d'insertion (53,74 ETP moyen) est resté très proche du réalisé 2017 (53,64 ETP moyen). L'effectif des personnels permanents (entièrement à la charge de Neptune) est resté stable, avec 15 personnes fin 2018.

Les salaires et charges sociales ont évolué comme suit :

- Salaires bruts :	1 304 969 € en 2018 au lieu de 1 308 969 € en 2017 (- 0,3 %)
- Charges sociales :	315 893 € en 2018 au lieu de 317 679 € en 2017 (- 0,56 %)
Total :	1 620 862 € en 2018 au lieu de 1 626 648 € en 2017 (-0,35%)

S'ajoutent aux salaires et charges sociales de 2018 les sommes suivantes :

- 2 341 € au titre des congés payés
- 23 480 € au titre du remboursement des Pass Navigo
- - 11 088 € de régularisation d'heures à récupérer

b/ Autres charges d' exploitation :

506 704 € au lieu de 490 593 € en 2017 (+ 3,3 %).

Les dépenses de maintenance et d'entretien sont en hausse (45 337 € contre 35 706 € en 2017, dont une hausse de 5 052 € pour l'entretien des véhicules).

La baisse de la dotation aux amortissements est compensée par la hausse des dotations aux provisions :

- **Dotation aux amortissements** : baisse de 11 421 € par rapport à 2017

dotation **2017** : 30 722 €

dotation **2018** : 19 301 €

- **Dotations aux provisions** : hausse de 13 535 € par rapport à 2017

dotation **2017** : 6 371 € (indemnités de départ en retraite 5 338 € + frais et charges 1 033 €)

dotation **2018** : 19 906 € (indemnités de départ en retraite 16 249 € + frais et charges 3 656 €)

II / TRESORERIE

La trésorerie a enregistré en 2018 une **variation négative de -113 476 €**, qui résulte de :

- une variation stable du besoin en fonds de roulement lié à l'activité : - 48 083 €

- une marge brute d'autofinancement négative : -69 640€

(déficit net comptable corrigé des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité)

- des flux nets de trésorerie liés aux opérations suivantes : +4 247 €

prêts remboursés par les salariés + 4.523 €

dépôts et cautions versés - 276 €

La diminution de la trésorerie est proche de la perte en résultat comptable, hors dotations aux amortissements et aux provisions et hors produits financiers, et en l'absence d'investissement.