

## **RAPPORT FINANCIER**

### **de l'exercice 2010 (extrait)**

L'année 2010 a vu se confirmer plusieurs tendances déjà soulignées au cours des années précédentes :

- fragilité de nos sources de financement
- bonne maîtrise de nos frais de fonctionnement
- déséquilibre de notre trésorerie.

### **1. Le compte de résultat**

#### **1.1. La présentation synthétique**

L'intérêt de cette présentation, pour les sociétaires comme pour les organismes, entreprises ou particuliers qui étudient nos comptes, est de décomposer le résultat final en :

- **résultat d'exploitation** découlant de l'activité habituelle de l'association,
- **résultat financier** regroupant produits financiers et frais financiers,
- **résultat exceptionnel** découlant d'événements non récurrents intervenus au cours de l'exercice.

Ainsi il apparaît qu'en 2010 le résultat final de 40 375,62€ provient :

- d'une part d'un **résultat d'exploitation déficitaire de 50 573,53€** dû principalement à l'absence de subvention de la Région et à l'augmentation des amortissements,
- d'autre part d'un résultat exceptionnel excédentaire de 90 771,54€ lié à l'encaissement d'un legs de 152 500€ et à la dotation d'un amortissement exceptionnel complémentaire de 61 500€.

Le tableau ci-dessous, en chiffres arrondis, permet de comprendre comment on est passé du résultat final prévu pour 2010 de – 10 000€ au résultat réalisé de + 41 000€.

	<b>Prévu</b>	<b>Réalisé</b>
Recettes d'exploitation	410 000€	352 500€
Dépenses d'exploitation	450 000€	402 500€
Résultat d'exploitation	<b>-40 000€</b>	<b>-50 000€</b>
Recettes exceptionnelles (legs)	30 000€	152 500€
Dépenses exceptionnelles (amortissements)	-	61 500€
Résultat exceptionnel	+30 000€	+91 000€
<b>Résultat final</b>	<b>-10 000€</b>	<b>+ 41 000€</b>

## 1.2. La présentation détaillée

### 1.2.1. Les recettes d'exploitation

L'année 2010 se situe parmi les moins bonnes années depuis huit ans. Alors que les dons des particuliers sont restés stables, ce sont les subventions publiques qui, comme en 2003 et en 2006 expliquent la diminution du total des recettes courantes.

<b>Exercices (1)</b>	<b>Subventions publiques</b>	<b>Entreprises privées</b>	<b>Donateurs particuliers</b>	<b>Total des recettes courantes</b>
<b>2002</b>	83 400 €	0	220 000 €	313 400 €
<b>2003</b>	48 200 €	15 000 €	195 000 €	258 200 €
<b>2004</b>	76 300 €	15 000 €	215 800 €	307 100 €
<b>2005</b>	55 800 €	30 000 €	230 600 €	316 400 €
<b>2006</b>	52 800 €	0	210 000 €	262 800 €
<b>2007</b>	76 000 €	9 500 €	225 800 €	311 300 €
<b>2008</b>	73 900 €	9 600 €	228 800 €	312 300 €
<b>2009</b>	74 910 €	3 500 €	222 674 €	301 084 €
<b>2010</b>	43 732 €	5 250 €	218 584 €	267 566 €

*(1) La comparaison des exercices 2006, 2007, 2008, 2009 et 2010 avec les exercices antérieurs est légèrement faussée. En effet ces exercices s'étendent du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre alors que les exercices précédents étaient à cheval sur 2 années civiles du 1<sup>er</sup> octobre au 30 septembre.*

En effet, en 2010, trois phénomènes se cumulent :

- Une baisse soudaine des subventions de la part des collectivités locales, notamment de la Région Ile-de-France (-23 000€) et dans une moindre mesure des communes.
- Malgré l'intérêt des entreprises pour l'amélioration de l'écoute en milieu professionnel, depuis plusieurs années, les dons en provenance des entreprises n'excèdent pas 10 000€ (5 000€ en 2010 contre 15 000€ prévus).
- Les dons des particuliers plafonnent : de nouveaux donateurs remplacent à peine les anciens. De plus en plus sollicités, les particuliers deviennent indifférents à nos messages quelle qu'en soit la nature.

### **1.2.2. Les recettes exceptionnelles (legs)**

De façon exceptionnelle, des particuliers reconnaissants et/ou conscients de l'utilité et de la qualité de notre action nous accordent des legs. Ce fut le cas en 2010, où nous avons reçu un legs de 152 500€.

### **1.2.3. Les dépenses d'exploitation**

Ces dépenses ont été conformes, voire inférieures aux prévisions. Un retour sur les 5 dernières années montre qu'il n'existe pas de dérive au niveau des dépenses dont le montant suit à peine l'évolution de l'inflation (cf. tableau ci-dessous).

	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>
Appointements	68 000€	68 000€	65 000€	79 000€	63 000€
Charges sociales	33 000€	32 000€	31 000€	42 000€	31 000€
Loyers	43 000€	51 000€	56 000€	55 000€	53 000€
Amortissements	28 000€	30 000€	32 000€	28 000€	56 000€
<b>Total frais fonctionnement</b>	<b>288 000€</b>	<b>306 000€</b>	<b>294 000€</b>	<b>318 000€</b>	<b>312 000€</b>
Formation	47 000€	46 000€	40 000€	39 000€	37 000€
Communication	56 000€	76 000€	67 000€	40 000€	45 000€

### **1.2.4. Les dépenses exceptionnelles**

Ces dépenses concernent exclusivement une dotation de 61 500€ aux amortissements des locaux de Boulogne, afin de faire coïncider le début des amortissements avec l'acquisition des locaux.

## **2. Le bilan**

Le passif et l'actif s'équilibrent à hauteur de 549 747€.

### **2. 1. Au passif**

- Les fonds propres sont en augmentation du résultat de l'année et s'élèvent à 367 122€.
- Les provisions pour travaux et acquisitions diminuent du montant de la reprise sur provision et pour atteindre 148 278€.

### **2.2. A l'actif**

- La valeur des immobilisations diminue du montant des amortissements pratiqués sur les locaux de Boulogne depuis leur entrée dans le patrimoine de l'association,
- L'inventaire réalisé en cours d'année a permis de ne garder au bilan que les immobilisations existant physiquement,
- Par ailleurs les valeurs disponibles qui, après déduction des dettes à court terme, constituent la trésorerie de l'Association (soit 149 040€ - 34 346€ = 114 694€) permettraient de faire face à quatre mois de frais de fonctionnement, hors dépenses exceptionnelles.

### **3. Le budget 2011**

**Le projet de budget présenté pour 2011**, et sur lequel le Conseil d'Administration s'est prononcé favorablement, **est caractérisé par :**

**Un optimisme prudent concernant les recettes** attendues. Ainsi espère-t-on :

- retrouver le soutien de la Région
- parvenir à intéresser les entreprises à notre action.
- maintenir le niveau de dons des particuliers au niveau de 2010.

**Côté dépenses**, on notera :

- **une volonté d'asseoir la réputation de S.O.S Amitié Ile-de-France** en organisant une 2<sup>ème</sup> Journée Nationale de l'Écoute. L'expérience acquise à l'occasion de la 1<sup>ère</sup> Journée devant nous permettre de lancer un certain nombre d'opérations de communication ciblées sur la recherche d'écouterants et de nouveaux donateurs.
- **une volonté d'obtenir un meilleur fonctionnement du téléphone** en finançant, dans les limites du possible, les solutions techniques garantissant le bon acheminement des appels.

Ainsi **le déficit pour l'exercice 2011 s'élèverait à 18 595€.**

Sur le plan de la trésorerie les efforts réalisés en 2010 permettront d'obtenir un équilibre meilleur, mais très insuffisant entre dépenses et recettes en 2011. Le tableau suivant rend compte de l'étalement des recettes et des dépenses prévisibles sur le nouvel exercice.

	1 <sup>er</sup> trim	2 <sup>ème</sup> trim	3 <sup>ème</sup> trim	4 <sup>ème</sup> trim	année
<b>Dépenses</b>	22%	25%	26%	27%	100%
<b>Recettes</b>	10%	20%	18%	52%	100%
<b>Déficit trimestriel</b>	12%	5%	8%		
<b>Déficit cumulé</b>	12%	17%	25%		
<b>Excédent</b>				25%	

**En conclusion**, l'équilibre budgétaire de l'association est de plus en plus difficile à réaliser notamment en raison de la chute des subventions publiques.

Toutefois, il convient de constater que S.O.S Amitié, qui a célébré son 50ème anniversaire en 2010, se mobilise malgré de nombreuses difficultés pour :

- maintenir la qualité de son écoute grâce à l'importance primordiale accordée à la formation de ses bénévoles,
- s'adapter aux nouvelles technologies en faisant évoluer sa téléphonie et en modernisant ses outils de communication.