

## **RAPPORT FINANCIER** (extrait) **exercice 2009**

Les comptes de l'année 2009 confirment la difficulté que rencontre l'association à mobiliser des donateurs sur l'utilité de son action. Le résultat de cette année marque une nouvelle détérioration de nos comptes après le net redressement de l'exercice précédent. Toutefois, ce déficit correspond à des investissements destinés à garantir l'avenir de l'association.

### **Le compte de résultat**

L'exercice 2009 présente un résultat négatif de 31 296,55 € après dotation de 27 677€ aux amortissements. Ce résultat est moins bon que le résultat attendu en raison de recettes courantes moins élevées que prévu, en provenance des entreprises et des particuliers.

#### **Au niveau des recettes :**

Comme le montre le tableau ci-dessous, l'année 2009 se situe dans la moyenne des sept années précédentes, mais en retrait par rapport aux deux derniers exercices.

Exercice (1)	Subventions publiques	Entreprises privées	Donateurs particuliers	Total des recettes courantes
<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€

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

Les actions initiées ou poursuivies pour la recherche de fonds furent pourtant nombreuses. Parmi celles-ci on doit souligner :

- Comme l'année précédente, le message de l'Association vers les donateurs particuliers a été assuré par l'envoi d'un bulletins illustré de 4 pages où l'Association apparaît sous le jour le plus concret et le plus vivant possible.
- Depuis la refonte complète, en juin dernier, de notre site internet, l'association a reçu 4 800 visites dont peu encore se sont concrétisées par des dons en ligne.

- L'action vers les entreprises s'est traduite en 2009 par de nombreux contacts et plusieurs manifestations auprès des chefs d'entreprises. L'accueil a toujours été excellent, mais le résultat souvent décevant. Ces actions seront cependant poursuivies et amplifiées en 2010 à l'occasion du 50ème anniversaire, à travers le « Club entreprise » créé en 2008.
- Le rôle important des institutions publiques et des institutions de retraite et de prévoyance dans le financement de notre action a été confirmé. Cette année encore elles ont nettement manifesté leur volonté de soutenir notre association.
- Enfin, comme chaque année les écoutants ont contribué à l'augmentation de nos recettes en 2009 par leurs cotisations, leurs dons et leur action auprès des autorités locales.

#### **Au niveau des dépenses :**

- Les frais de fonctionnement des Postes

On peut observer parmi les gros postes de dépense:

- La stabilité du poste « amortissements » qui correspond aux amortissements sur :
  - les locaux de Boulogne,
  - La réalisation du nouveau site internet
  - Le remplacement du logiciel de gestion des dons.
- La stabilité du poste « loyers »
- La diminution du poste « téléphone » grâce à l'utilisation d'internet.

- Les dépenses de formation

Leur harmonisation entre les Postes en 2008 a permis de réaliser quelques économies par rapport aux années précédentes. Elles doivent toutefois se maintenir à un niveau élevé, car elles sont le gage de la qualité de notre écoute.

- Les dépenses de communication

Elles se répartissent principalement entre :

- Les dépenses pour la recherche de fonds (mailings) dont la forte diminution par rapport aux années précédentes s'explique par l'expérience acquise et par les meilleures conditions obtenues auprès de nos fournisseurs.
- Les dépenses de communication externe (notoriété) tournées principalement vers les Appelants.

- Les dépenses de recherche d'écouterants qui ont permis cette année d'obtenir un plus grand le nombre de candidatures, même si le taux de retour des dossiers a été inférieur à celui de l'an dernier.

## **Le bilan**

Le passif et l'actif s'équilibrent à hauteur de 542 006€.

### **Au passif :**

- Les fonds propres, en diminution des pertes de l'année, s'élèvent à 326 179€.
- Les provisions pour travaux et acquisitions diminuent du montant de la reprise sur provision et pour atteindre 164 796€.

### **A l'actif :**

- La valeur des immobilisations diminue du montant des amortissements pratiqués sur les locaux de Boulogne.
- Par ailleurs les valeurs réalisables et disponibles qui, après déduction des dettes à court terme, constituent la trésorerie de l'Association ( soit 213 809€ - 51 031€ = 162 778€ ) permettraient de faire face à six mois de frais de fonctionnement, hors dépenses exceptionnelles.

Pour l'exercice 2010 l'équilibre des comptes parait à notre portée. Toutefois un important effort devra être réalisé dans les années à venir pour tendre vers un meilleur équilibre tout au long de l'année de notre trésorerie. En effet, autant nos dépenses sont également réparties sur l'année, autant nos recettes sont concentrées sur le dernier trimestre comme le montre le tableau suivant :

	1 <sup>er</sup> trim	2 <sup>ème</sup> trim	3 <sup>ème</sup> trim	4 <sup>ème</sup> trim	année
Dépenses	25%	25%	25%	25%	100%
Recettes	9%	20%	16%	55%	100%
<b>Déficit trimestriel</b>	16%	5%	9%		
<b>Déficit cumulé</b>	16%	21%	30%		
Excédent				30%	

Enfin, il faut rappeler que les estimations de recettes et de dépenses pour 2010 sont, dans le contexte économique actuel, susceptibles d'être modifiées de façon plus ou moins importantes. S'il en était ainsi, le Conseil d'Administration serait consulté pour décider des mesures à prendre.