

RAPPORT FINANCIER de l'exercice 2014

Le rapport financier de l'an dernier soulignait le difficile équilibre de nos comptes et la nécessité de mettre la situation financière de l'Association au cœur de nos réflexions.

C'est ainsi que de nombreuses initiatives ont été prises en 2014 avec des résultats inégaux mais prometteurs.

Globalement l'exercice 2014 est déficitaire mais les signes d'un redressement prochains sont déjà là. Parmi ceux-ci on peut noter des baisses de charges significatives mais également certaines réactions positives à nos campagnes de communication.

Dès 2017, les charges pour amortissement baisseront de plus de 30.000€. Par ailleurs nos messages par courrier et par internet ont gagné en efficacité comme le prouve la multiplication par quatre en 10 ans des prélèvements automatiques. Enfin notre présence médiatique s'est grandement renforcée au cours de l'exercice

1. Le compte de résultat

1.1. La présentation

La présentation du compte de résultat est conforme au modèle exigé par les organismes auprès de qui nous faisons des demandes de subvention. Elle satisfait à l'obligation légale et au besoin d'informations détaillées des organismes, entreprises et particuliers qui étudient nos comptes.

Le résultat final se décompose 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 **en 2014, le résultat final est négatif et ressort à (-) 32 481€**. Il provient :

- d'un résultat d'exploitation déficitaire de (-) 50 261€
- d'un résultat financier excédentaire de 579€
- d'un résultat exceptionnel excédentaire de 17 201€

Ce déficit, bien qu'important, est inférieur à celui de l'an dernier et cette amélioration devrait se poursuivre au cours des exercices suivants jusqu'à retrouver l'équilibre

1.2. Les recettes d'exploitation

Les recettes courantes sont composées des subventions publiques, des dons des organismes de protection sociale, des dons des entreprises et des fondations privées, et des dons des particuliers. Le total de ces différentes recettes est supérieur à celui de l'an dernier mais reste inférieur de 30 000€ à la moyenne des recettes des 10 dernières années.

Exercices	Subventions publiques et organismes de protection sociale	Entreprises et fondations privées	Donateurs particuliers	Total des recettes courantes
2004	76 300 €	15 000 €	215 800 €	307 100 €
2005	55 800 €	30 000 €	230 600 €	316 400 €
2006	52 800 €	0	210 000 €	262 800 €
2007	76 000 €	9 500 €	225 800 €	311 300 €
2008	73 900 €	9 600 €	228 800 €	312 300 €
2009	74 910 €	3 500 €	222 674 €	301 084 €
2010	43 732 €	5 250 €	218 584 €	267 566 €
2011	27 518 €	40 300 €	209 294 €	278 025 €
2012	27 508 €	38 000 € (*)	202 955 €	268 463 €
2013	20 540 €	16 442 €	210 184 €	247 166 €
2014	35 359€	11 800€	211 760€	258 919€

(*) Ce montant ne tient pas compte de subventions d'investissement pour 12 500€.

A cette diminution des recettes en valeur absolue s'ajoute la perte en pouvoir d'achat liée à l'inflation

Les dons des particuliers forment la partie la plus importante (>80%) et la plus stable des recettes courantes. Toutefois cette stabilité cache des évolutions divergentes et d'enseignements contradictoires :

- La diminution du nombre de donateurs passé en 10 ans de 3 800 à 2 300 en 2014 est inquiétante et justifie que l'Association s'efforce par tous moyens d'augmenter ce nombre qui garantit la stabilité des recettes.
- L'augmentation du don moyen passé de 60€ en 2003 à 91€ en 2014, ainsi que la multiplication par 4 en 10 ans du montant des dons obtenus par prélèvement automatique sont des signes encourageants.
- Pour mémoire, l'augmentation rapide des dons par internet, bien que portant encore sur un petit nombre, est prometteuse.

Enfin si malgré la crise le total des dons des particuliers s'est stabilisé en 2014 par rapport à 2013, c'est essentiellement dû à :

- Une opération de téléprospection dont le coût sur l'exercice fut entièrement couvert par les recettes engendrées et dont le bénéfice sur les exercices suivants se traduit par 200 donateurs supplémentaires
- Une opération de mailing ciblée, grâce à notre parrain, sur les gens du spectacle et qui nous rapporta près de 1 000€
- Un mailing supplémentaire ciblé sur des prospects et anciens candidats dont le résultat fut décevant ;
- Les mailings traditionnels aux anciens donateurs, élargis cette années aux donateurs des années n-4 et n-5

La part des organismes publics est en constante diminution sur la décennie. Toutefois l'année 2014 marque un arrêt dans le désengagement des organismes publics ou assimilés et, malgré les restrictions de budget, les communes et les départements qui nous soutiennent habituellement (départements de Paris, des Hauts-de-Seine, du Val-de-Marne et de l'Essonne) ont continué à le faire. Nous avons aussi été soutenus par les Directions régionales et départementales de la Jeunesse, du Sport et de la Cohésion Sociale. Nous les en remercions.

Les dons des entreprises restent marginaux. Les entreprises sont certes très sollicitées mais la promotion de la valeur de l'écoute devrait pouvoir les intéresser dans les prochaines années. C'est le cas

en 2014 pour la Fondation SNCF, La Fondation Daher, et la Fondation RATP que nous remercions pour leur engagement résolu à nos côtés.

Ces résultats sont dus à la reconnaissance générale du rôle important de l'association dans le paysage social, mais aussi aux actions de communication menées depuis quelques années pour augmenter la notoriété de l'association dans le grand public. En 2014 ces actions ont été renforcées, avec l'aide de nos bénévoles, pour contrebalancer les effets de la crise sur nos recettes.

1.3. Les recettes exceptionnelles (legs)

Les legs et les contrats d'assurance-vie de particuliers sont d'une grande utilité pour l'équilibre financier de l'association. C'est notamment grâce aux legs reçus en 2010 et en 2011 que l'appauvrissement résultant de la baisse des recettes courantes a pu être compensé. Les 14 357€ reçus en 2014 correspondent au solde du legs de 2011 dont une partie, sous forme immeubles, était difficile à réaliser.

1.4. Les dépenses d'exploitation

Les seules dépenses qui augmentent en 2014 sont :

- L'investissement non budgété de 6 700€ dans l'opération de téléprospection citée plus haut et dont le résultat fut satisfaisant.
- Les dépenses liées aux charges de location et de copropriété particulièrement importantes en 2014 (en augmentation de 12 000€ par rapport à 2013), mais impossibles à prévoir car votées après l'établissement du budget.

2. Le Bilan

Le passif et l'actif s'équilibrent à hauteur de 421 238€.

2.1. Au passif :

- **Les fonds propres**, à 309 186€, sont en diminution en raison du résultat négatif de l'exercice
- **Les provisions pour travaux et acquisitions** diminuent du montant de la reprise sur provision pour atteindre 54 195€.

2.2. A l'actif

- **La valeur des immobilisations** diminue du montant des amortissements pratiqués sur les locaux de Boulogne,
- Par ailleurs, **les valeurs disponibles** qui, après déduction des dettes à court terme, constituent la trésorerie de l'association :
(soit 220 705€ - 57 897€ = 162 808€) permettraient de faire face à près de six mois de frais de fonctionnement, hors dépenses exceptionnelles.

3. La Valorisation du bénévolat

Pour la 2^{ème} année consécutive, il a paru intéressant de mesurer l'effort collectif de nos bénévoles en procédant à une opération simple consistant à multiplier le nombre d'heures de bénévolat au cours de l'année 2014 par un coût horaire fixé arbitrairement à 20€ charges comprises, comme le préconise France Bénévolat.

Le tableau suivant résume les résultats obtenus à partir des données réelles pour l'année 2014 :

Activité	Nombre d'heures	Valorisation
Ecoute	35 473 h	
Formation	7 840 h	
Recrutement bénévoles	1 536 h	
CA ; AG ; Bureau ; Présidence	3 053 h	
Commissions	449 h	
Comptabilité, informatique, téléphonie	652 h	
total	49 003 h	980 050€
	<u>Soit l'équivalent de 30.5 personnes à temps plein</u>	

Ce chiffrage permet de mesurer l'importance relative de chacune des activités. Il confirme la place prépondérante occupée par la formation de l'ensemble des écoutants et le recrutement de nouveaux bénévoles.

4. Le budget 2015

Le budget présenté pour 2015 est caractérisé par le projet de création d'un 8^{ème} poste d'écoute au Nord de Paris. Cette création, entièrement intégrée aux prévisions de recettes et de dépenses du prochain exercice, est compatible avec la situation actuelle et future de nos finances.

Les prévisions de recettes d'exploitation sont en progression sensible. Elles reposent sur l'hypothèse d'un doublement des subventions d'exploitations et d'une légère augmentation des dons des particuliers. Cet optimisme est dû, d'une part aux engagements de soutien déjà en notre possession compte tenu de la pertinence de notre projet avec la mission de l'association, et d'autre part aux actions spécifiques qui vont être engagées en 2015 telles que :

- Le projet de levée de fonds pris en charge par les étudiants de 5^{ème} année de l'ISCPA
- Une opération de téléprospection auprès de nos donateurs actuels pour transformer leurs dons occasionnels en prélèvements automatiques.
- Etc...

Côté dépenses, on notera que, malgré l'intégration d'une dépense supplémentaire de 16 195€ liée à la création du nouveau poste d'écoute, les charges d'exploitation ne progressent que faiblement en 2015.

En effet :

- comme l'an dernier, les dépenses courantes sont stables
- L'augmentation du poste « honoraires » est compensée par la diminution du poste « rémunération du personnel administratif ». ce qui correspond au nouveau statut d'Alain Gaide qui prendra sa retraite en avril prochain.

Le projet pour 2015 repose également sur l'hypothèse de formation continue suivante :

- des groupes de Partage de 8 à 12 participants,
- 14 Partages de 2h par groupe
- 2 Partages communs d'été de 2h chacun
- 2 Partages de DET de 2h chacun
- 2 réunions à thème de 2h chacune

Ces différentes options se retrouvent déclinées dans les budgets de chaque Poste d'écoute.

Ainsi, le déficit pour l'exercice 2015 s'élèverait à 22 803€ en diminution de 10 000€ par rapport à 2014, et en diminution de 24 000€ par rapport à 2013. Dans l'appréciation de ces chiffres, il convient de se souvenir que l'association pratique une politique d'amortissement extrêmement prudente et que l'essentiel des achats de matériel et des travaux d'agencement sont amortis dans l'année.

En conclusion, malgré ses difficultés l'association maintient la qualité de son écoute grâce à l'importance primordiale accordée à la sélection et à la formation de ses bénévoles, **et poursuit son développement** pour répondre aux besoins malheureusement grandissant de notre société.

Enfin, il faut rappeler que ce budget repose sur des estimations qui, dans le contexte économique actuel, sont 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.