

RAPPORT FINANCIER de l'exercice 2016

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

Globalement l'exercice 2016 est légèrement excédentaire mais cette amélioration sensible du résultat par rapport aux années précédentes ne doit pas masquer nos deux soucis structurels majeurs : l'érosion du nombre de donateurs particuliers et la part toujours insuffisante des collectivités.

Afin d'assurer la pérennité à long terme de notre Association, nos axes de travail devront continuer de porter sur la (re)conquête des subventions publiques, sur le développement du mécénat d'entreprise et sur l'accroissement de la base de nos donateurs particuliers.

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 2016, le résultat final est positif et ressort à 10 235€**. Il provient :

- d'un résultat d'exploitation excédentaire de 10 612€
- d'un résultat financier déficitaire de (-) 507€
- d'un résultat exceptionnel excédentaire de 130€

Le résultat de l'exercice 2016 est supérieur à celui de l'an dernier (-4 048€). Cette amélioration de 14 283€ est essentiellement due à des produits d'exploitation en hausse (+36 173€)

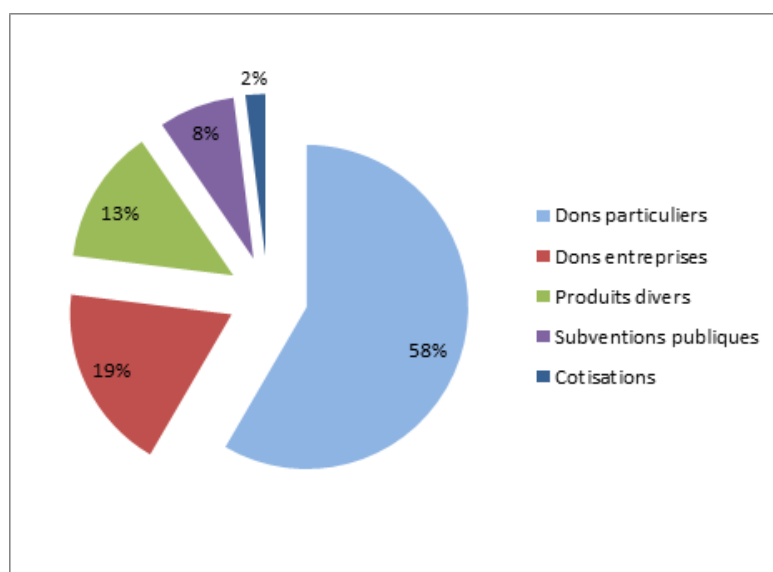
1.2. Les recettes d'exploitation

Les recettes courantes sont composées des subventions publiques, des dons des entreprises et des fondations -publiques et privées- et des dons des particuliers. Le total de ces différentes recettes est nettement supérieur à celui de l'an dernier et supérieur de 20 000€ 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€
2015	19 898€	45 000€	213 710€	278 608€
2016	27 476€	67 000€	211 110€	305 586€

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

Répartition de l'origine des recettes :



Malgré leur baisse de 2 000 € en 2016, les dons des particuliers restent la partie la plus importante (58%) et la plus stable des recettes courantes. Toutefois cette stabilité cache des évolutions divergentes :

- L'action de recrutement de nouveaux donateurs a été décevante et a simplement permis de contenir la diminution régulière de notre base donateurs (-31 donateurs cette année). La situation reste inquiétante et justifie que l'Association s'efforce d'augmenter ce nombre de donateurs qui garantit la stabilité des recettes.
- Pour la 2^{ème} année consécutive, nous avons mené une opération de fidélisation de nos donateurs en transformant leurs dons ponctuels en prélèvement mensuel. L'ensemble des prélèvements représente désormais plus de 27% des sommes collectées, assurant une meilleure pérennité des dons et une meilleure fluidité de trésorerie.

Cette année, les recettes diverses ont plus que compensé la baisse des dons avec les opérations suivantes :

- Tombola en ligne pour 4 282€ dont le lot principal offert, un séjour d'une semaine en Sardaigne nous a été généreusement offert par Kappa Club que nous remercions une nouvelle fois à cette occasion.
- Concerts organisés par le Rotary Club Quai d'Orsay à notre profit pour 4 250€
- Vente des tee-shirts S.O.S Amitié et des Livres « Sortir du silence » pour 1 800€
- Et une opération Micro Don pour 1 046€ grâce à la présence de bénévoles pendant 3 jours au sein d'un supermarché.

Les subventions des organismes publics sont en légère hausse, grâce au soutien du Fonds pour le développement de la Vie Associative en IDF (FDVA) que nous remercions en y associant les communes et les départements qui, malgré les restrictions de budget, continuent à nous soutenir (Département/Mairie de Paris, départements du Val-de-Marne et de l'Essonne), sans oublier la Direction Départementale de Paris de la Jeunesse, du Sport et de la Cohésion Sociale.

Les dons des entreprises sont aussi en hausse sensible. (67 000€ en 2016 versus 45 000€ en 2015) avec les entreprises Viapresse.com, Alphonse Leduc Editions Musicales et les fondations (Fondation SNCF, Fondaher, Fondation les Amis de S.O.S Amitié), sans oublier l'Institut Supérieur des Médias de Paris (ISCPA – Groupe IGS), notre partenaire de 2014 à 2016.

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 2016, avec l'aide de nos bénévoles, ces actions ont été renforcées pour contrebalancer les effets de la crise sur nos recettes. De plus les actions de communication menées à l'occasion de l'ouverture de nos 8^{ème} et 9^{ème} centres d'écoute ont eu des retombées positives sur nos finances.

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. Nous en avons ressenti les effets positifs jusqu'en 2014. L'année 2016 ne comptabilise pas de telles recettes.

1.4. Les dépenses d'exploitation

Les dépenses d'exploitation ont globalement augmenté de 4,5% (18 800€) par rapport à 2015, essentiellement en raison d'une hausse des locations (poste de Paris-Ouest), du nombre d'heures de formation et des dépenses de publicité/publication. Ces hausses sont partiellement compensées par une baisse des charges de personnel. Les autres postes de dépense sont restés globalement stables.

2. Le Bilan

Le passif et l'actif s'équilibrent à hauteur de 370 657€.

2.1. Au passif :

- **Les fonds propres**, à 312 643€, sont en hausse en raison du résultat positif de l'exercice
- **Les provisions pour travaux et acquisitions** diminuent du montant de la reprise sur provision pour atteindre 7 071€.

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 228 591- 50 943 = 177 648€) permettraient de faire face à près de six mois de frais de fonctionnement, hors dépenses exceptionnelles.

3. La Valorisation du bénévolat

Il est toujours 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 2016 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 2016 :

Activité	Nombre d'heures 2016	Valorisation 2016
Ecoute	38 216 h	
Formation	8 260 h	
Recrutement bénévoles	1 158 h	
CA ; AG ; Bureau ; Présidence	3 022 h	
Commissions	948 h	
Comptabilité, informatique, téléphonie	444 h	
total	52 048 h	1 061 160€
	Soit l'équivalent de 32.4 personnes à temps plein	

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 (presque 20% du total d'heures).

4. Le budget 2017

4.1 Le budget présenté pour 2017 est caractérisé par :

- Une baisse des recettes d'exploitation : stabilité des dons et subventions mais baisse des reprises de provisions (7 071€ vs 23 542€)
- Une hausse des dépenses d'exploitation : accroissement des insertions presse pour le recrutement de nouveaux écoutants et embauche d'un assistant administratif à temps partiel
- Un produit exceptionnel constitué par un legs.

4.2 Une baisse des recettes d'exploitation :

Cette baisse repose sur l'hypothèse d'une légère augmentation des subventions d'exploitation (état, collectivités et entreprises) et d'une légère diminution des dons des particuliers. Prévisions établies d'après les engagements de soutien déjà recueillis sur différents projets et d'après des actions spécifiques que nous souhaitons engager. Ainsi sont espérés :

- Le rétablissement des subventions de l'Etat et de la Région,
- Le maintien d'un bon niveau des dons des entreprises,
- Une opération de prospection pour recruter de nouveaux donateurs suivie d'une opération de transformation de ces 1ers dons en prélèvements automatiques,
- Le renouvellement des opérations réussies en 2016, telles la tombola ou la participation à MicroDons. Etc...

4.3 Côté dépenses, on notera que les charges d'exploitation augmentent par rapport à 2016.

En effet :

- les postes « services extérieurs » augmentent légèrement notamment en raison de l'augmentation du nombre d'heures de formation malgré la prise en compte des honoraires de l'attaché de presse par la Fédération.
- les charges de personnel augmentent avec l'embauche d'un assistant administratif à mi-temps.

Le projet pour 2017 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 d'exploitation pour l'exercice 2017 s'élèverait à 25 455€. 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 est amorti dans l'année.

En revanche ; une prévision de legs, estimé pour l'exercice 2017 à 150 000€, ramènerait ce déficit à un excédent net de 124 000€.

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

Il faut enfin 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.