

RAPPORT FINANCIER Exercice 2019

L'année 2019 s'est inscrite, en termes financiers dans la droite ligne de la précédente. Nos recettes courantes ont continué à baisser, creusant notre déficit d'exploitation malgré un recul de nos charges.

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 et frais financiers,
- résultat exceptionnel découlant d'événements non récurrents intervenus au cours de l'exercice.

1.2 Les recettes d'exploitation

Subventions et dons courants : ils sont composés des subventions publiques, des dons des entreprises et des fondations - publiques et privées - ainsi que des dons des particuliers.

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€
2017	27 527€	60 500€	226 802€	314 829€
2018	21 180€	35 000€	187 919€	244 099€
2019	20 180€	12 000€	186 193€	218 373€

Les évolutions sont contrastées :

Le montant des subventions publiques et celui des dons des particuliers sont pratiquement stables. Par contre les dons des entreprises et des fondations sont divisés par 3. Ils retrouvent le point bas de 2014

Globalement subventions et dons courants ont baissé de 11% en un an et de 30% en deux ans.

Les autres recettes courantes

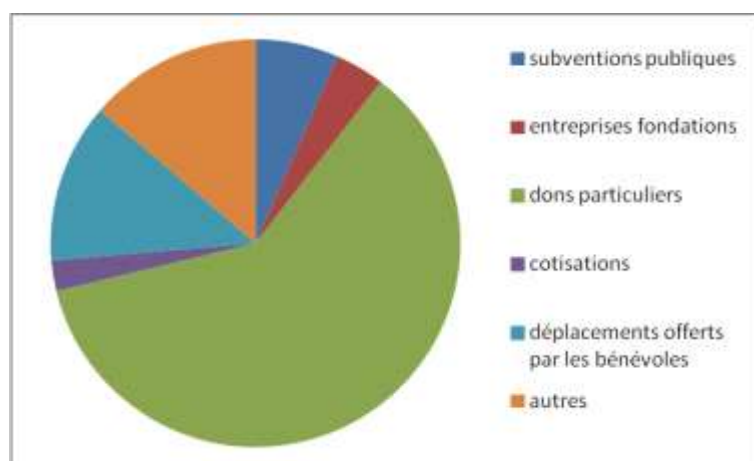
Elles enregistrent les cotisations des membres, les déplacements offerts, les produits locatifs et divers autres produits et transferts de charges pour un total de 88 149€ contre 93 923€ en 2018.

Les déplacements offerts sont des déplacements effectués par nos membres pour S.O.S Amitié dont ils ne demandent pas le remboursement mais pour lesquels un reçu fiscal est établi. Ils sont repris dans les charges pour le même montant sous l'intitulé « déplacements non remboursés ».

La baisse provient principalement de la baisse du montant des déplacements offerts en 2019 soit 38 737€ contre 41 843€ en 2018.

Cette dernière baisse est sans conséquence sur nos comptes car ces déplacements offerts sont repris en charges pour le même montant.

Répartition de l'origine des recettes :



1.3 Les charges d'exploitation

Les charges d'exploitation reculent de 396 428€ en 2018 à 388 098€ en 2019 soit une baisse de 2%.

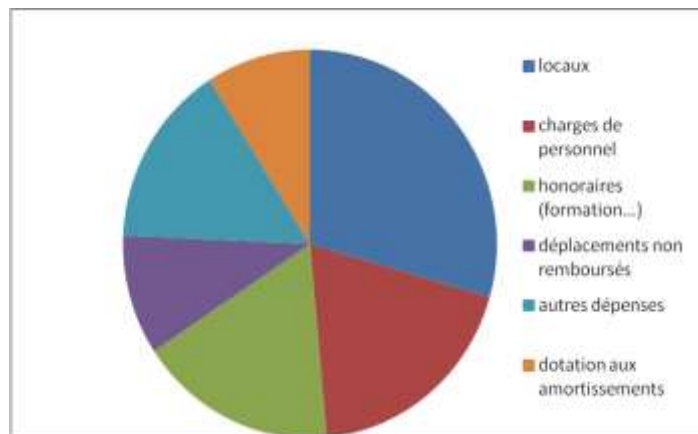
En hausse :

Les frais de location et d'occupation des locaux, qui représentent 30% des dépenses, augmentent de 3%, les frais de formation de 8% et les amortissements de 17%.

En baisse :

Les frais de personnel diminuent de 4%, les déplacements non remboursés de 7% et les autres dépenses de 20% essentiellement du fait des frais de publication et de déplacements.

Répartition des dépenses :



1.4 Le résultat d'exploitation

Le déficit d'exploitation se creuse à 81 574€ contre 58 406€ en 2018 la baisse des charges de 8 000€ ne compensant la baisse des recettes de 32 000€.

1.5 Le résultat financier

Il présente un excédent de 2 2227€ contre 1 805€ en 2018.

1.6 Le résultat exceptionnel

En 2019 nous intégrons une recette de 15 173€ liée au legs dont nous avons bénéficié en 2018. Le résultat final de 2019 est donc un déficit de 64 174€.

2. La valorisation du bénévolat

La valorisation du bénévolat n'est pas intégrée dans nos comptes. Nous en faisons une estimation. Nous retenons le nombre d'heures de travail de nos bénévoles et nous les valorisons au taux uniforme de 21€ par heure.

Activité	Nombre d'heures 2019	Nombre d'heures 2018
Ecoute	33 757	37 003
Formation	10 830	7 302
Recrutement bénévoles	460	593
CA, AG, Bureau, Présidence, vie des postes	5 550	4 140
Commissions	593	1 572
Comptabilité, informatique, téléphonie	320	392
total	51 510	51 001
Equivalent personnes à temps plein	32,1	31,7
Valorisation	1 081 712 €	1 071 027 €

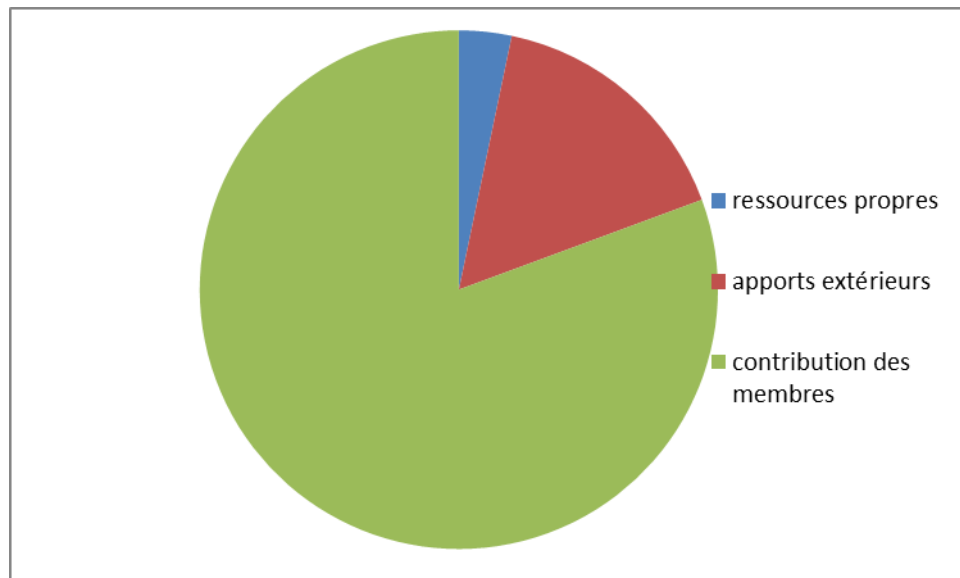
Le bénévolat et de façon plus générale les apports de nos membres sont ainsi la principale ressource de notre association. Nous pouvons rapprocher les éléments suivants :

Ressources propres : 45 8265 €

Apports extérieurs (subventions, dons...) : 225 061 €

Contribution des membres (cotisations, déplacements offerts, heures bénévoles) : 1 127 809 €

Ressources de l'association par origine



Les contributions de nos membres sous leurs différentes formes représentent ainsi plus de 80% de nos ressources, les apports extérieurs 16%.

Nous avons reçu 225 061 € de l'extérieur et effectué 33 757 heures d'écoutes. Ainsi lorsqu'un donateur nous donne 2 euros, il nous offre la possibilité d'écouter pendant 18 minutes ce qui est en moyenne la durée d'un appel.

3. Le bilan 2019

Du fait du legs reçu en 2018 la taille de notre bilan atteint 1 177 094 €

3.1 Au Passif

Les fonds propres atteignent 1 131 608 € et les dettes 45 486 €

3.2 A l'actif

La partie liquide du legs que nous avons reçu n'a pas été investie. Les disponibilités et la caisse atteignent donc 894 574 €. Les immobilisations corporelles et financières ainsi que les valeurs mobilières de placement s'élèvent à 249 065 €, les créances diverses et les charges constatées d'avance à 33 455 €.

4. Le budget 2020

Nous vous proposons un budget 2020 établi sur des bases conservatrices :

Du côté des recettes, nous avons retenu l'hypothèse d'une remontée des subventions publiques et des dons des entreprises et une légère érosion des dons des particuliers. Nos recettes courantes atteindraient ainsi 324 000 € contre 306 000 €.

Du côté des charges, nous anticipons une progression de 11 000 € due pour plus de moitié aux honoraires de formation.

Dans ces conditions, le déficit d'exploitation serait en léger repli vers 75 000 € contre près de 81 000€ en 2019.

Nous anticipons par ailleurs un résultat financier positif de 2 200€ et une nouvelle extériorisation partielle de la partie non liquide du legs de 2018. Ces éléments, qui ont un bon niveau de probabilité, feraient plus que couvrir le déficit d'exploitation.

5. Perspectives

Je retiens de cet examen de nos comptes deux grandes conclusions :

Les recettes courantes extérieures sont indispensables au fonctionnement de notre association. Pour autant elles ne représentent qu'un part très faible, aux environs de 16%, de ce que nous offrons à la société.

Le legs reçu en 2018 nous permet de maintenir inchangé le fonctionnement de notre association malgré l'apparition de déficits croissants. Il nous laisse le temps de rechercher les moyens de relancer les recettes courantes. Si cette recherche n'aboutissait pas c'est la structure de notre fonctionnement qui serait remise en cause dans quelques années.