

RAPPORT FINANCIER DE L'EXERCICE 2019

Association Française du Syndrome d'Angelman (AFSA)

Suivant détail ci-dessous, le compte de résultat 2019 présente un total de produits de **392 487 €** pour un total de charges de **390 590 €** dégageant ainsi un excédent de **1 896 €**.

1. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE 2019 :

Au niveau du personnel, trois événements importants dans la vie de l'association se sont passés en 2019 :

- Le départ au 31/10/2019 de Faustine Bourgoïn, Chargée de communication et développement, après avoir passé 7 ans dans l'association, et réalisé un immense travail de structuration et professionnalisation de l'association.
- Stéphanie Duval a été recrutée pour remplacer Faustine Bourgoïn à compter du 01/10/2019
- Régine Gomis, chargée Administrative & Financière, passe à 80 % en CDI à effet au 01/09/2019.

Ces mouvements de personnel portent ainsi l'effectif 2019 en ETP (Equivalent Temps Plein) à : **1.68 personne pour 1.4 en 2018**.

Les autres événements significatifs de l'exercice 2019 ont été les suivants :

- Le financement des projets de recherche de l'ASA pour un montant de : 60 000 €
- L'engagement de l'Association pour financer le projet de Recherche/Action présenté et porté par Denise Laporte. Le budget de ce projet de deux ans s'élève à 145 000 €. Compte tenu des résultats de cette année, l'AFSA affecte aux « Fonds dédiés » 50 % de ce montant, soit 72 500€. Ce projet a été validé en Conseil d'Administration début 2020. Il se déroulera sur trois années civiles de 2020 à 2022.
- Egalement l'affectation aux « Fonds dédiés » du financement (validé en Conseil d'Administration en 2018) du projet de Thèse Master2 de Delphine Gaudin, pour un budget de 37 000 € ; ce projet ayant été repoussé en 2020.
- L'organisation du Week-end des Familles pour un total de : 57 k€

L'ensemble des actions et événements sont par ailleurs détaillés dans le Rapport Annuel d'Activité 2019.

2. VALORISATION DU BENEVOLAT

La valorisation du bénévolat au titre des contributions en nature ainsi que les contributions volontaires en nature dans le cadre du Mécénat apparaissent au pied du « Compte de résultat » 2019. Son volume démontre cette année encore, le dynamisme de l'Association.

Il est rappelé que la comptabilisation n'impacte en rien le résultat financier.

Le détail fait l'objet d'une annexe 1 au présent Rapport Financier.

Ces Ressources bénévoles représentent ainsi :

- **3 395 heures** (+ 168 heures par rapport à 2018) valorisées pour : **34 048 €** et correspondent en ETP à : **2,2 salariés**
- Les contributions volontaires en Nature représentent un montant de : **15 789 €** € suivant détail ci-dessous :

DONS EN NATURE (MECENAT)	
Mise à Disposition gratuite de biens (Dons en nature)	Valeur €
- Edition de 500 brochures 32 pages pour "Afsa Liaisons"	1 650,00 €
- Edition brochures de 40 pages afsa 2019	1 650,00 €
- Prestation demi-journée de poney pour Les Francs Comtois pour Sarah	450,00 €
- Repas pour Les Francs Comtois pour Sarah	300,00 €
- 25 Guides de scolarisation Modèles parents et prof.	188,50 €
- Edition de 250 Dépliants format A5 Fermé	131,50 €
- 86 pains pour "La Descente des Anges"	122,50 €
- Mise à dispositions d'un fût de bière pour "La Descente des Anges"	81,00 €
- Abandon de frais pour CDH & Camp d'été	198,72 €
- Mise à disposition bureau Groupama Bs guillaume + services	3 087,00 €
	7 859,22 €
Prestations en nature	
- Vidéo Course des Héros	6 500,00 €
- Journée de formation des Professionnels du 10/01/19	1 250,00 €
- JDF - Naturopathie	180,00 €
	7 930,00 €

3. ANALYSE DES PRODUITS

Nos produits sont en augmentation de + 43 %. Toutefois il convient d'analyser l'évolution de nos produits d'exploitation *hors produits financiers – Exceptionnels & Report de Ressources*.

	2019	2018	Ecart 2019 vs 2018
Total des Produits	392 487 €	274 964 €	117 523 € +43%
Dons & Cotisations (adhésions)	206 070	193 697	12 373
Mécénat	78 119	4 571	73 548
Subventions	793	448	345
Recettes évènements & manifestations	15 277	15 135	142
Participation des familles	20 008	7 962	12 046
Vente de marchandise	105	280	-175
Autres produits divers de gestion	103	1	102
Produits financiers	7 686	1 267	6 419
Report de ressources (fonds dédiés)	60 000	44 392	15 608
Produits exceptionnels		7 211	-7 211
Reprise sur provisions	4 327		4 327

Nous observons ainsi une évolution positive de nos produits d'exploitation hors produits financiers, exceptionnels et reports, de l'ordre de **44 % par rapport à 2018 (+ 98 k€)**.

DONNEES FINANCIERES	2019	2018	Ecart 2019 vs 2018
Produits d'exploitation	320 473	222 094	98 379 +44%
Produits financiers/Revenus titres immobilisés	7 686	1 267	6 420
Reprises sur provisions pour risques & charges	4 327	7 211	-2 884
Report de Ressources	60 000	44 392	15 608
Total Autres Produits	72 014	52 869	19 144

Et plus précisément, une évolution de nos collectes de dons en 2019 de + 6 % et un Mécénat dont le résultat 2018 a été multiplié par 16 et qui s'explique par l'organisation en 2019 du « WEEK-END DES FAMILLES » qui a bénéficié d'un mécénat exceptionnel de 50 k€.

DETAIL DES PRODUITS	2019	2018	Ecart 2019 vs 2018
Dons & Cotisations (adhésions)	206 070	193 697	12 373
Recettes évènements & manifestations	15 277	15 135	142
Mécénat	78 119	4 571	73 548

L'année 2018 avait permis de mettre en évidence le travail de l'association afin de revenir à un niveau de dons équivalent à 2016, avec une évolution de + 15 % sur 2017. L'année 2019 confirme qu'il n'y a pas eu de relâchement et que l'effort a été maintenu.

En 2018 : 82 % de nos Recettes proviennent des dons (spontanés et collectes solidaires), soit **182 k€** Total
7 % des Recettes provenant de l'organisation d'évènements, tournois, fêtes, soit **15 k€** 197 k€

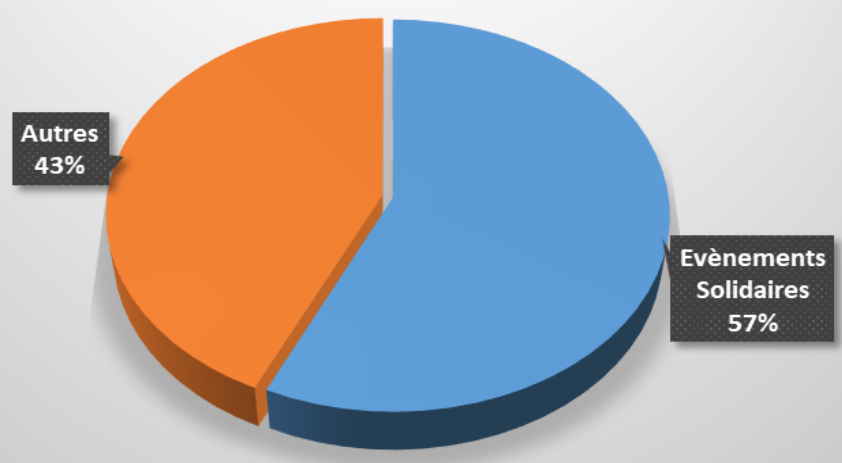
En 2019 : 60 % de nos Recettes proviennent des dons (spontanés et collectes), soit **193 k€** Total
5 % des Recettes provenant de l'organisation d'évènements, tournois, fêtes, soit **15 k€** 208 k€

La somme des dons et collectes réalisées lors d'évènements, manifestations, s'élève donc à un total de **208 k€** dont 118 k€ provenant des événements solidaires. Les montants collectés dans le cadre des événements solidaires se répartissent comme suit :

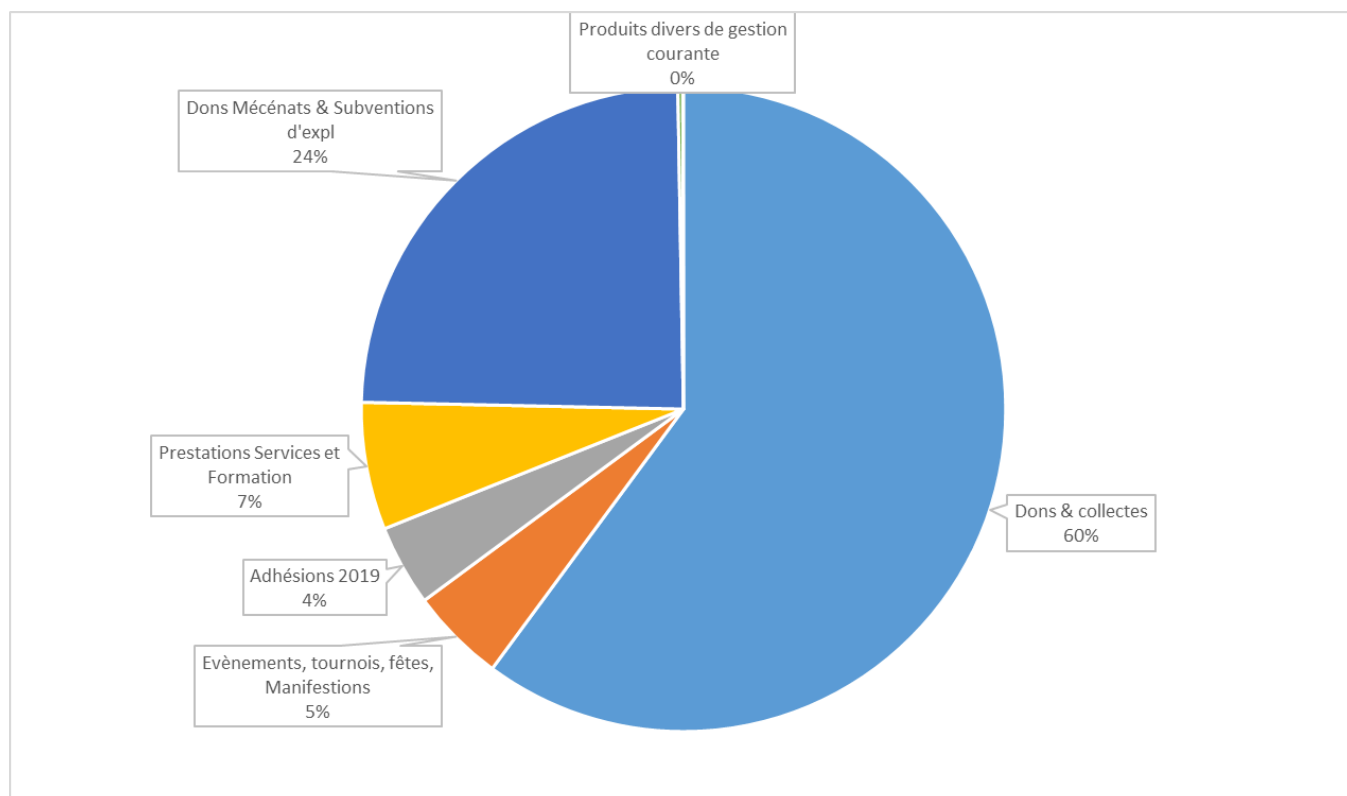
EVENEMENTS SOLIDAIRES			RAPPEL RECETTES Libellées "Dons & Collectes + Evènements, tournois, Manifestations"	
Les Francs Comtois pour Sarah	8 514 €	7%	207 910 € Les dons et collectes issus des évènements solidaires représentent : 57% du total	
Boucles du cœur (bordeaux)	4 946 €	4%		
Opération Bol de Riz (R02)	5 521 €	5%		
Marche Solidaire	3 010 €	3%		
Course des héros	75 956 €	64%		
Boucle Auradéenne	1 580 €	1%		
La descente des Anges (R04)	10 250 €	9%		
Concert Ksang9 Mulhouse (R03)	5 160 €	4%		
Raid des Amazones Vietnam	2 000 €	2%		
Divers Evènements solidaires	1 444 €	1%		
TOTAL	118 380 €			

En 2018 la répartition était de 53 % pour les événements solidaires, sachant que la part de la Course des Héros (76 695 €) représentait 73 % du total des dons (104 526 €) perçus dans le cadre des Evènements solidaires.

Répartition Dons, Collectes évènements solidaires, manifestations solidaires



ENSEMBLE DES PRODUITS Hors Produits Financiers / Report de Ressources / Produits Exceptionnels :



ADHESIONS 2019 vs 2018 :

Au 31/12/2019 :	373 Familles adhérentes
Au 31/12/2018 :	382 Familles adhérentes

REPRISE DE FONDS DEDIES A LA RECHERCHE 2019 vs 2018 :

2019 : 60 000 €	2018 : 44 392 €
------------------------	------------------------

Correspond à des sommes perçues les années antérieures et spécifiquement affectées aux différents projets de recherches que nous finançons.

4. ANALYSE DES CHARGES :

Nos charges sont en augmentation de + **44 %** comme pour nos Produits d'exploitation - suivant décomposition comptable ci-dessous et répartition analytique reprise dans le graphique ci-après.

DETAIL DES CHARGES	2019	2018	Ecart 2019 vs 2018
	390 590 €	270 434 €	120 156 €
Fournitures consommables	6 067	4 619	1 448
Services extérieurs	107 840	41 256	66 584
Salaires et charges	73 285	52 367	20 918
Déplacements	21 364	36 026	-14 662
Colloques et rencontres nationales	404	668	-264
Divers dons & pourboires	72	2 720	-2 648
Publicité	4 115	6 540	-2 425
Frais postaux/télécom	2 820	4 159	-1 339
Autres charges d'exploitation	198	162	36
Financement de la recherche	60 000	48 682	11 318
Dotation aux amortissements	275	2 580	-2 305
Charges financières	1 871	0	1 871
Fonds dédiés Recherches & Projets	109 500	66 000	43 500
Provisions pour risques / charges	0	4 327	-4 327
Charges exceptionnelles	143	30	113
Autres charges		162	-162
Taxes (TS Hébergement)	950	0	950
Impôts sur les Revenus SCPI	1 687	136	1 551

+44%

Pour l'essentiel, les écarts sont liés aux postes suivants :

- Le poste « Services Extérieurs », intègre en 2019 :
 - Les frais des différents intervenants lors notamment des formations, mais également des prestations « Informatiques » : AssoConnect (gestion des adhérents et de la comptabilité associative), de gestion et d'utilisation d'Alvarum (hors frais de paiement) pour la Course des Héros.
 - Les frais Center Park dans le cadre du Week-end des Familles : 53 k€

- Les charges de personnel (salaires, charges, médecine du travail) cet écart correspond à :
 - 8 mois de salaire à mi-temps et 4 mois de salaires à 80 % de la Chargée Administrative et Financière contre 4 mois à mi-temps en 2018,
 - Solde de tout compte suite au départ de la Chargée de communication au 31/10/2019
 - Recrutement de sa remplaçante à compter du 01/10/2019,

- Les postes « Déplacements/Missions et Colloques – Rencontre Nationale » sont à analyser en cumul
 - 2019 : 22 k€
 - 2018 : 37 k€ **soit – 15 k€**

Cet écart s'explique principalement par les frais occasionnés en 2018, pour les Rencontres Nationales (déplacements - hébergements intervenants et bénévoles).

- Les dépenses liées à la Recherche :
 - 2019 : 60 k€
 - 2018 : 49 k€ **soit + 11 k€**

- Les Fonds dédiés au financement de la recherche et/ou projets :
 - 2019 : 109 k€ = 28 % du total des charges
 - 2018 : 66 k€ = 24 % du total des charges

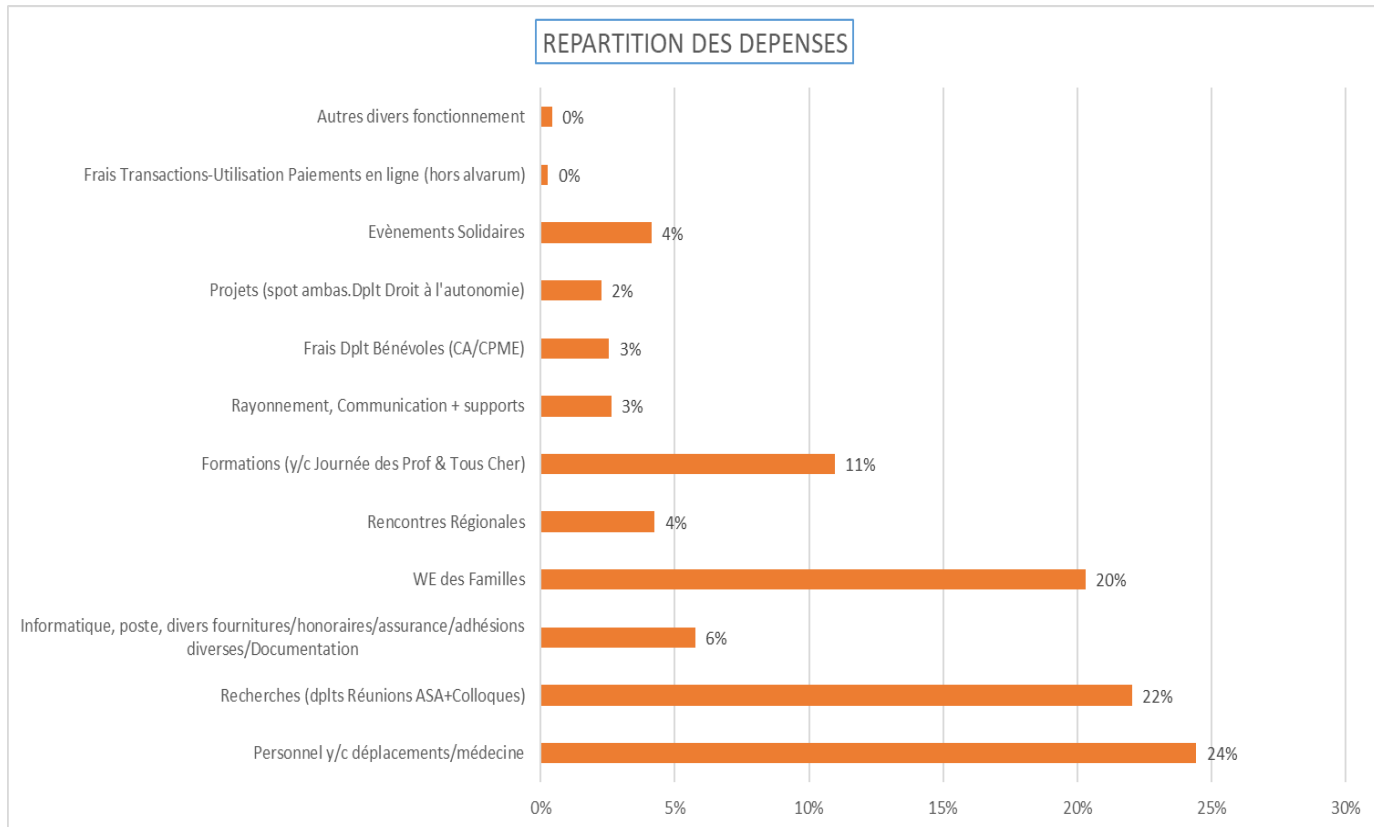
soit + 43 k€

Les dons récoltés au cours de l'année 2019, permettent à l'Afsa d'affecter au poste « Fonds dédiés » le financement des projets ci-après, dûment votés en Conseil d'Administration :

- Thèse Master2 porté par Delphine Gaudin pour : 37 000 €

- Projet de recherche/action porté par Denise Laporte à hauteur de 50 % de son budget total pour cette année soit : 72 500 €

ENSEMBLE DES CHARGES Hors Charges Financières / Fonds dédiés / amortissement et charges exceptionnelles :



5. RESULTAT ET EVOLUTION DES FONDS PROPRES ASSOCIATIFS⁽¹⁾

Note : Selon bilan actif – passif repris en page 10

LE RESULTAT EXCEDENTAIRE DE L'EXERCICE 2019 : **1 896 €**

Ce résultat est proposé à l'Assemblée Générale en « report à nouveau ».

Les fonds propres associatifs seront ainsi portés à : **481 405 €**

° Fonds associatifs ⁽²⁾ : 332 520 €

° Provisions & Fonds dédiés : 148 885 €

RAPPEL RESULTAT EXCEDENTAIRE DE L'EXERCICE 2018 : **4 529 €**

Ce résultat a été proposé en « report à nouveau ».

Les fonds propres associatifs ont ainsi été portés à : **434 336 €**

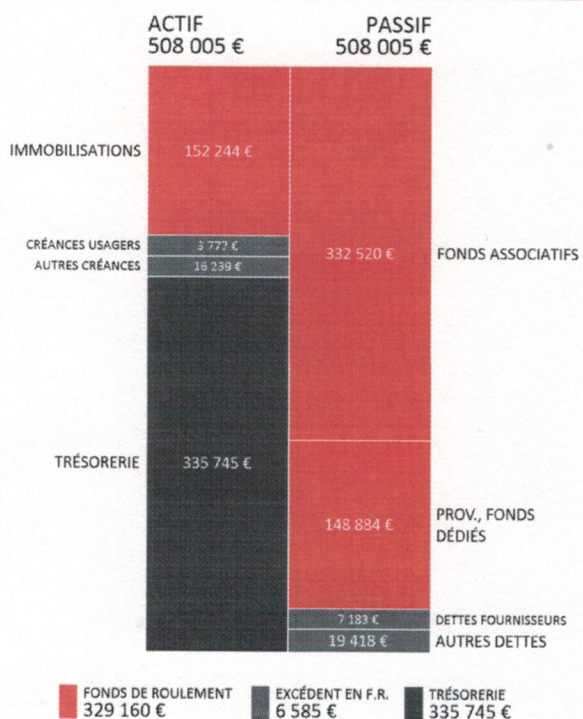
° Fonds associatifs ⁽²⁾ : 330 624 €

° Provisions & Fonds dédiés : 103 712 €

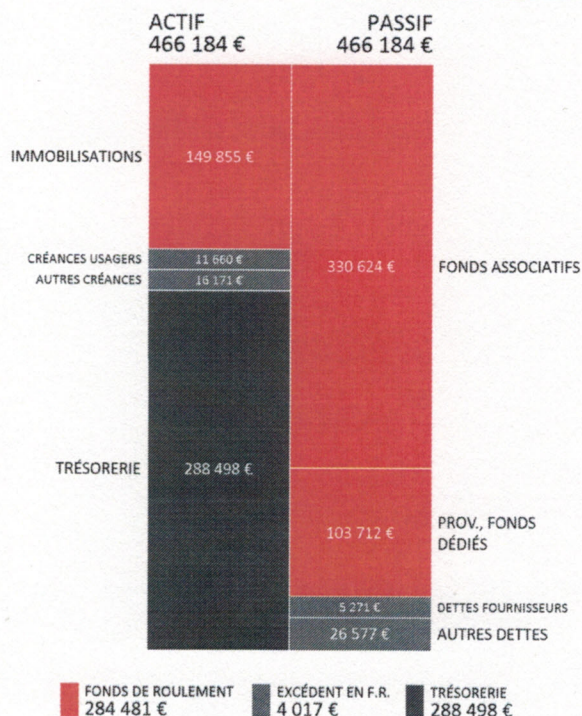
(1) Les fonds propres associatifs correspondent aux ressources stables, internes permettant de financer les investissements nécessaires aux activités de l'association et d'assurer sa pérennité.

(2) Résultat excédentaire inclus

BILAN AU 31/12/2019



BILAN AU 31/12/2018



TRÉSORERIE :

- 2019 : 335 745 €
- 2018 : 288 499 €

Ecart : + 47 246 €

FOND DE ROULEMENT :

- 2019 : 329 160 €
- 2018 : 284 481 €

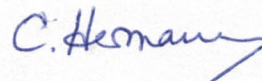
Ecart : + 44 679 €

Paris, le 30/04/2020

La Présidente,


Lara Hermann

La Secrétaire Générale,


Claudine Hermann

ANNEXE 1 – RAPPORT FINANCIER EXERCICE 2019

VALORISATION DU BENEVOLAT

ANNEXE RAPPORT FINANCIER 2019 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

VALORISATION DU BENEVOLAT

L'association disposant d'une information quantifiable et fiable, elle souhaite valoriser le bénévolat au titre des contributions volontaires en nature.

En conséquence, il est convenu que cette valorisation apparaisse au pied du compte de résultat de chaque exercice de la même manière que les contributions volontaires en nature dans le cadre de Mécénat.

Depuis 2016, l'activité des bénévoles de l'Association fait l'objet d'un recensement régulier via une fiche par bénévole détaillée pour chaque domaine d'intervention qui est transmis auprès de la Présidente.

Grâce à ces retours, nous connaissons parfaitement l'identité du bénévole, la nature de son activité et le nombre d'heures effectuées.

En 2018, l'activité déclarée et valorisée s'élevait à 3 227 heures valorisées au smic horaire brut 2018 soit une valeur de 31 882,76 €

Pour ces actions de soutien aux opérations de collecte, de communication, d'organisation d'évènements, de rédactions, de représentations auprès de différentes instances, etc...nous avons choisi de valoriser pour l'exercice 2019, chaque heure offerte au SMIC horaire brut (soit : 10,03 €)

Ces "Ressources" bénévoles représentent un total évalué à :	3 395	heures valorisées pour :	34 048,51 €
soit correspondant en Equivalent Temps Plein à :	2,2	Salariés	(base durée de travail annuelle théorique : 1519 heures)