

Assemblée Générale du 2 avril 2019

Rapport financier **EXERCICE 2018**

Compte de résultat

Produits

Pour cette année 2018, nous avons un total de produits d'exploitation de 228440 €. Pour mémoire, ces produits étaient de 533323 € en 2017.

Cette très forte diminution de 304883 € nécessite d'être explicitée.

Nous pouvons citer les 2 points principaux suivants qui expliquent cette différence:

- Une année tout à fait décevante en matière de legs et d'assurance-vie puisque le Comité n'a reçu que 6819 € contre 325134 € en 2017. Nous savions que les legs et assurance-vie constituaient une ressource complètement aléatoire, nous en mesurons les conséquences sur cet exercice.
- Par contre, nous connaissons une augmentation sensible des dons et cotisations qui se montent à 165956 € en 2018 contre 146132 € en 2017.

En parallèle de l'augmentation des dons, nous constatons une évolution positive du nombre d'adhérents. Ainsi, nous en comptons 1927 fin 2018 contre 1793 fin 2017.

Il est toujours difficile d'expliquer les variations du nombre d'adhérents. En 2018, notre Comité a continué à suivre les recommandations du pacte de confiance et de croissance proposé et conclu avec notre Fédération Nationale fin 2015 avec des actions de prospection et de fidélisation sur les années 2016-2017 et 2018 mais cela génère des coûts et c'était la dernière année.

Enfin, il convient de noter le réel succès de la 6ème édition des Foulées d'Octobre Rose qui a rassemblé plus de 3000 participants dans le cadre d'une organisation réalisée par l'Association les Foulées Octobre Rose créée au printemps 2015.

Charges

Concernant les charges d'exploitation, elles se montent à un total de 278740 € alors qu'en 2017, elles atteignaient 493091 €.

Nous constatons là aussi une diminution très importante de 214351 € mais elle est beaucoup moins forte que la diminution des produits (304883 €), nous avons donc cette année un résultat déficitaire.

Les achats de marchandises sont quasi-identiques à l'an dernier.

Pour les autres achats et les prestations de services, nous avons un montant nettement plus élevé (54827 € contre 34695 € en 2017) :

- cette augmentation s'explique pour l'essentiel par les prestations versées pour les ateliers de Myriam (plus 6412 €), les aides financières (Commission sociale : plus 4736 €), les coûts d'intérim pour le remplacement partiel des salariés en arrêt (3806 €) et les frais

de déménagement (1771 €)

Au niveau des services extérieurs, là aussi, nous avons une somme plus importante (44260 € contre 35904 € en 2017) :

- cette différence est liée en quasi-totalité aux frais de changement de locaux (division propriété rue du Val de Mayenne et quote-part frais copropriété) pour 5583 €.

Ensuite, les charges de personnel, quant à elles, ont fortement diminué (moins 13029 €) du fait principalement des arrêts de maladie de 2 salariés pour une durée cumulée de 7,5 mois.

Enfin, au niveau des autres charges, il est primordial de signaler que, malgré la quasi-absence de legs et assurance-vie, le Comité a néanmoins décidé de consacrer une somme de 67574 € pour le soutien de la recherche pour la lutte contre le cancer (niveaux interrégional et national). Il est important de noter que pour 33000 €, il s'agit de fonds venant des Foulées octobre rose.

Le résultat d'exploitation ressort ainsi en perte à - 50299 € alors qu'il était positif de 40231 € en 2017.

Du côté des produits et charges financières, grâce à des placements en Obligations à taux fixe effectués au moment où les taux étaient beaucoup plus élevés qu'aujourd'hui, le résultat financier est positif de 4464 €.

Un point important est à indiquer : c'est le changement de locaux réalisé en avril 2018.

Cette opération immobilière a généré un produit exceptionnel de 295000 € (produit de la vente) et une charge exceptionnelle de 298801 € (sortie de la valeur comptable des immobilisations vendues). A noter un autre produit exceptionnel de 10000 € qui concerne un dossier recherche de 2017, d'où un résultat exceptionnel de +5498 €

Pour rappel, en 2017 , nous avons passé une provision sur immobilisation de 39000€ et le résultat de l'exercice était de +5863 €..

Au final, cet exercice 2018 se solde donc par un résultat déficitaire de 40336 € que nous proposons d'affecter à la Réserve Générale.

Cette année 2018 est donc très atypique du fait de l'absence de legs et des frais de changement de locaux.

Bilan

Le total Bilan est de 606785 €.

Pour information, fin 2017, il était de 747224 €.

Concernant l'actif de ce Bilan, nous pouvons donner 2 indications principales :

- nos immobilisations nettes (nouveaux locaux) sont de 301924 € au 31/12/2018.

- un montant de créances de 32234 € (produits à recevoir) plus important de l'an dernier (5539 €)

- l'impact sur les placements et disponibilités de la forte baisse des produits et du résultat déficitaire en 2018. En effet, nos placements et disponibilités ressortent à 265446 € fin 2018 alors qu'ils étaient de 436349 € fin 2017.

Côté Passif, nos réserves de 449111 € vont, après affectation du résultat déficitaire de l'exercice, se monter à 408775 €.

Notre solde d'emprunt ressort à 70879 €.

Concernant le passif exigible (autres dettes) qui est de 121041 € contre 239811 € fin 2017, nous retrouvons là ce qui est dû sur le plan social (cotisations du 4^{ème} trimestre), ce qui reste dû à la Ligue Nationale au titre des prestations 2018 ainsi que le montant affecté au soutien de la recherche et non encore réglé au 31/12/18 pour 67574 €.

Compte Emplois-Ressources

C'est une présentation particulière du Compte de résultat qui permet de mieux visualiser les sommes employées pour nos missions qui sont au nombre de 3 : ***la prévention, l'aide aux malades et le soutien de la recherche.***

Je n'apporterai pas de commentaires complémentaires sur les ressources par rapport à ce que j'ai dit sur les produits du compte de résultat.

Concernant les emplois, voici quelques éléments comparatifs entre 2018 et 2017 :

- l'ensemble des fonds consacrés directement à nos 3 missions atteint un montant global de 154527 € contre 379940 € en 2017. On a vu tout à l'heure que la contribution pour le soutien de la recherche a très fortement diminué du fait notamment de l'absence de legs et assurance-vie. Par contre, nous notons une évolution des sommes consacrées à nos autres missions (aides aux malades et ateliers de Myriam principalement) qui passent de 78660 € à 86952 €.
- les frais afférents à l'appel à la générosité du public y compris le traitement des dons se sont élevés à 45457 € contre 49474 € en 2017. Malgré cette légère baisse, on a vu que le produit des dons et le nombre d'adhérents avait augmenté !!
- nos frais de fonctionnement, déduction faite des opérations exceptionnelles et des amortissements, sont de 62230 € alors qu'ils étaient 47366 € en 2017, différence là encore due aux frais de changements de locaux.

Enfin, il reste un point très important à signaler concernant la contribution des bénévoles qui est estimée à 17572 € représentant 1185 heures (1060 heures en 2017).