

Fondation ARSEP

CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 28 MAI 2013

RAPPORT FINANCIER SUR LES COMPTES 2012

Vous disposez dans vos dossiers des comptes annuels sur lesquels s'appuie le présent rapport financier, que vient compléter le compte de résultat dans sa présentation budgétaire. Les commentaires suivants peuvent être faits sur les états financiers de la Fondation.

1) Compte de résultat

Le total des produits d'exploitation de la Fondation s'est élevé en 2012 à 3 338 K€ en progression de 26,6% par rapport à 2011 (2 637 K€). Cette croissance importante, largement anticipée dans le budget que vous aviez approuvé, est due à plusieurs facteurs qui ont joué de manière contrastée :

- la collecte de dons auprès des particuliers hors dons ISF (1 479 k€ en 2012 contre 1 461 k€ en 2011, +1,3%) est en ligne avec nos prévisions (1 476 k€) : les retours de la Lettre ARSEP (415 k€) et les dons des amis de la Fondation (413 k€) décroissent légèrement comme c'est le cas depuis deux ans, mais le relais est assuré par les dons divers et les retours sur les opérations de mailing (650 k€). En revanche, la collecte directe sur internet est décevante (2 k€ en 2012 contre 11 k€ en 2011) ;
- les dons au titre de l'ISF ont fortement fléchi (145 k€ en 2012 contre 221 k€ en 2011) et se sont avérés inférieurs à nos prévisions (220 k€) : cette évolution, commune à la plupart des organismes à but non lucratif collectant ce type de dons, est due pour l'essentiel à l'évolution de la fiscalité de l'ISF en 2012. Cette baisse est heureusement plus que compensée par la bonne tenue des legs des particuliers (336 k€ en 2012 contre 103 k€ en 2011, +225%) que nous avons anticipée au budget (300 k€) ;
- se sont également inscrits à la hausse les produits des manifestations (249 k€ en 2012 contre 124 k€ en 2011 et 210 k€ prévus au budget), sous l'effet notamment de la vente aux enchères de vins organisée chez Christie's, qui a rapporté 139 k€ et des dons reçus dans le cadre du jumping de Cabourg. De même, la collecte dans le cadre de Solidaires en Peloton continue sa progression régulière (46 k€ en 2012 contre 41 k€ en 2011) ;
- les dons des entreprises et des autres organismes ont connu une forte progression (869 k€ en 2012 contre 642 k€ en 2011, +35,3%), supérieure à celle prévue au budget (785 k€) sous l'effet de plusieurs facteurs : les cofinancements de l'AFM au titre de l'appel d'offres européen (350 k€), le solde du don de TEVA Pharmaceuticals pour l'organisation de la journée scientifique du Professeur Clanet (105 k€) ainsi que les subventions (non anticipées au budget) en provenance de la FRC et de l'UNISEP (126 k€). Les dons des entreprises partenaires au titre de leur action de mécénat sont en revanche en baisse (248 k€ en 2012 contre 264 k€ en 2011, -6,1%) ;
- au titre des autres produits d'exploitation, on notera enfin la reprise sur fonds dédiés de 95 k€ pour le financement de la journée scientifique précitée ainsi que deux opérations exceptionnelles non prévues au budget : une reprise sur un don affecté par le Comité scientifique et non utilisé par le chercheur (31 k€) et celle d'une provision pour risque fiscal (32 k€).

S'élevant au total à 3 452 k€ les charges d'exploitation sont en progression de 35,0% par rapport à 2011 (2 556 k€) :



Fondateur de l'Union pour la Lutte contre la sclérose en Plaques

www.arsep.org

ARSEP - Siège social : PARIVRY - 14, rue Jules Vanzuppe - 94200 Ivry-sur-Seine
Tél. 01 43 90 39 39 - Fax 01 43 90 14 51 - CCP 492 65 E - SIRET 313 721 409 00057 - APE 713 Z



- cette croissance traduit au premier chef celle des aides à la recherche accordées par le conseil d'administration, qui se sont élevées à 1 883 k€ en 2012 contre 1 222 k€ en 2011 (+54,1%), le montant le plus élevé jamais consacré par la Fondation, se décomposant comme suit :
 - dons affectés à la recherche sur proposition du comité scientifique dans le cadre de l'appel d'offres annuel : 1 018 k€ en 2012 contre 862 k€ en 2011 (+18,1%) ;
 - dons affectés dans le cadre de l'appel d'offres européen : 700 k€ en 2012 contre 300 k€ en 2011 (+133,3%) ;
 - utilisation des fonds dédiés par les donateurs au titre des années antérieures et autres subventions : 164 k€ en 2012 contre 60 k€ en 2011 (+73,3%) ;
- les dépenses de personnel et les impôts et taxes qui leur sont liés sont en progression (454 k€ en 2012 contre 414 k€ en 2011, +9,8%) sous l'effet exceptionnel du recrutement d'un CDD dans le cadre d'un remplacement de congé de maternité et d'un stagiaire pour l'opération Christie's ;
- la progression des autres charges d'exploitation (1 115 k€ en 2012 contre 920 k€ en 2011, +21,1%) est essentiellement due à trois facteurs :
 - la croissance des dépenses de mailing avec l'augmentation de la fréquence des envois, notamment dans une démarche de renouvellement et d'élargissement de notre base de donateurs (252 k€ en 2012 contre 218 k€ en 2011, +15,6%) ;
 - l'édition en 2012 par la Fondation, sur financement d'entreprises, d'un livre sur la SEP destiné aux médecins et distribué gratuitement (43 k€) ;
 - enfin, la constitution d'une provision sur fonds dédiés par les donateurs au profit de l'OFSEP à hauteur des sommes collectées dans le cadre l'opération Christie's (139 k€), qui n'avait pas été anticipée au budget, sachant qu'à ce stade, le Conseil d'administration ne s'est formellement engagé que sur un premier versement de 75 k€ décaissable en 2013.

Conséquence de ces évolutions, la Fondation a dégagé un déficit d'exploitation de -114 k€ en 2012, alors que nous avions prévu un résultat d'exploitation proche de l'équilibre.

Le résultat financier est en revanche en progression sensible (38 k€ en 2012 contre 20 k€ en 2011, +89,0%) sous le double effet de l'accroissement des produits financiers, conséquence d'une gestion plus active de la trésorerie, et de la baisse des charges d'intérêts à la suite du remboursement anticipé de l'emprunt contracté lors de l'acquisition des locaux de l'ARSEP.

Le résultat 2012 de la Fondation ressort ainsi à -75 k€ contre +100 k€ au titre de l'exercice 2011 et +16 k€ prévus au budget.

2) Compte d'emploi des ressources

Le compte d'emploi des ressources (CER) 2012 de la Fondation permet de faire ressortir la part des revenus qui ont été affectées aux différents emplois. Il résulte d'une affectation analytique des charges et des produits qui apporte une vision appréciée par les donateurs de l'utilisation de leurs dons. Ce CER appelle trois commentaires :

- nous avons procédé à une analyse des activités des huit salariés de la Fondation afin de mieux affecter le temps que chacun d'eux consacre aux missions sociales de l'ARSEP (aides à la recherche sur la SEP et diffusion d'informations sur la maladie), à la recherche de ressources et aux autres frais de fonctionnement. De même, nous avons réintégré dans le total des ressources collectées en faisant appel à la générosité du public celles provenant du mécénat des entreprises ;



- rapportée au total des emplois de l'exercice inscrits au compte de résultat, la part consacrée aux missions sociales atteint 71,0% (62,4% en 2011), celle relative à la recherche de fonds 16,0% (19,2%) et celle au titre des frais de fonctionnement de la Fondation 12,5% (18,4%) ;
- rapportée aux ressources collectées en faisant appel à la générosité du public (celles donnant lieu à l'émission d'un reçu fiscal de l'ARSEP), la part consacrée à la recherche et à la communication sur la maladie atteint 74,5%, les frais de recherche de fonds 17,0% et les frais de fonctionnement de la Fondation 8,5%.

Ces résultats montrent qu'en 2012, la Fondation ARSEP s'est située au meilleur niveau pour la gestion des sommes qui lui sont confiées par le public.

3) Bilan

Les seules remarques significatives concernant le bilan de la Fondation portent :

- sur la trésorerie qui s'élevait au 31 décembre dernier à 1 612 k€ (2 113 k€ en 2011) hors titres reçus en legs et autres immobilisations financières, en raison essentiellement du remboursement anticipé, pour 311 k€ du prêt précité ;
- sur l'augmentation du besoin en fonds de roulement de la Fondation (+76 k€ en 2012 après +123 k€ en 2011) en raison d'un encaissement tardif des cofinancements de l'AFM au titre de l'appel d'offres européen ;
- sur les fonds propres de la Fondation, qui s'élèvent, avant affectation du résultat de l'exercice, à 1 606 k€, largement au-dessus du minimum recommandé par les pouvoirs publics pour une FRUP (un million d'euros).

4) Affectation du résultat 2012

Il est proposé d'affecter intégralement le résultat 2012 (-75 378 €) en report à nouveau.

COMPTE DE RESULTAT 2012 DE LA FONDATION ARSEP (PRESENTATION BUDGETAIRE)

PRODUITS	REEL 2011	PREV 2012	REEL 2012	Evolution 2012/2011 (%)
Retour Lettre ARSEP	440 463 €	400 000 €	414 886 €	-5,8%
Dons des amis et prélèvements automatiques	403 251 €	425 000 €	412 735 €	2,4%
Manifestations	124 193 €	210 000 €	249 371 €	100,8%
Libéralités (Dons entreprises)	264 291 €	265 000 €	248 176 €	-6,1%
Dons affectés à projets	347 045 €	345 000 €	319 970 €	-7,8%
Legs	103 204 €	300 000 €	335 657 €	225,2%
Collecte Internet	10 795 €	11 000 €	1 801 €	-83,3%
Dons divers + mailing	606 169 €	640 000 €	649 750 €	7,2%
Dons ISF	220 589 €	220 000 €	144 706 €	-34,4%
Dons FRC UNISEP + subventions	31 000 €	- €	126 397 €	307,7%
Collecte SOLIDAIRES EN PELOTON	41 152 €	50 000 €	46 119 €	12,1%
Autres produits	78 543 €	80 000 €	163 534 €	108,2%
Reprises sur fonds dédiés		95 000 €	95 000 €	
Produits à recevoir		175 000 €	175 000 €	
TOTAL PRODUITS	2 670 695 €	3 216 000 €	3 383 102 €	26,7%
CHARGES				
Administration et charges générales	336 181 €	250 000 €	279 203 €	-16,9%
Personnel Administratif (*)	175 314 €	177 000 €	127 500 €	-27,3%
Mission sociale - Recherche	1 224 155 €	1 760 000 €	1 718 494 €	40,4%
Provision fonds CHRISTIES pour OFSEP		- €	138 705 €	
RV de la Fondation ARSEP et autres journées scientifiques	186 968 €	300 000 €	320 992 €	71,7%
Personnel Recherche (*)	73 697 €	75 000 €	204 426 €	177,4%
Publications diverses		- €	43 534 €	
Documentation générale et adhésions diverses	20 640 €	20 000 €	21 660 €	4,9%
Frais CABOURG		- €	6 300 €	
Communication et publications diverses	42 027 €	40 000 €	32 444 €	-22,8%
Personnel Communication (*)	165 163 €	167 000 €	123 002 €	-25,5%
Lettre ARSEP avec Poste	98 638 €	99 000 €	118 202 €	19,8%
Mailing avec Poste	218 415 €	220 000 €	252 245 €	15,5%
Frais Délégations régionales	6 944 €	10 000 €	9 994 €	43,9%
Divers - Amortissements	22 136 €	82 000 €	61 778 €	179,1%
TOTAL CHARGES	2 570 277 €	3 200 000 €	3 458 479 €	34,6%
EXCEDENT PRODUITS/CHARGES	100 418 €	16 000 €	-75 377 €	
(*) Nouvelle ventilation analytique pour le réel 2012				
<i>PM : total des charges de personnel</i>	<i>414 174 €</i>	<i>419 000 €</i>	<i>454 928 €</i>	<i>9,8%</i>