

Fondation ARSEP

CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 22 MAI 2014

RAPPORT FINANCIER SUR LES COMPTES 2013

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 2013 à 3 988 k€ en progression de 19,5% par rapport à 2012 (3 338 k€). Cette croissance importante, pour partie 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 (1 552 k€ en 2013 contre 1 479 k€ en 2012, +4,9%) est supérieure à nos prévisions (1 512 k€) : les produits de la Lettre ARSEP, qui baissaient depuis deux ans, reviennent à leur niveau antérieur (443 k€ +6,8%) ; les dons des amis de la Fondation et les prélèvements automatiques (434 k€ +5,1%) progressent sous l'effet des mesures d'incitation auprès des donateurs ; les dons divers et les retours sur les opérations de mailing (672 k€ +3,4%) croissent en revanche plus faiblement qu'escompté au budget, malgré l'augmentation des efforts de prospection ;
- les dons au titre de l'ISF ont fortement crû (286 k€ en 2013 contre 145 k€ en 2012, +97,8%) et se sont avérés supérieurs à nos prévisions (150 k€) : cette évolution est due pour l'essentiel à l'alourdissement de la fiscalité de l'ISF en 2013 qui a favorisé les dons déductibles aux fondations ;
- les legs des particuliers ont connu une croissance exceptionnelle en raison de deux donations significatives (1 599 k€ en 2013 contre 336 k€ en 2012) et ont dépassé nos prévisions budgétaires (1 000 k€) ;
- les produits des manifestations sont en retrait par rapport à 2012, en l'absence d'évènement exceptionnel (143 k€ -42,7%), mais sont supérieurs à nos prévisions budgétaires (110 k€), en raison de la bonne tenue des dons reçus dans le cadre du jumping de Cabourg et des manifestations régionales. La collecte dans le cadre de Solidaires en Peloton reste stable (43 k€ en 2013 contre 46 k€ en 2012) ;
- les dons des entreprises et des autres organismes ont connu en revanche fortement diminué (252 k€ -71,0%) par rapport à une année 2012 certes exceptionnelle. Cette baisse, plus importante que celle prévue au budget (432 k€) est due à plusieurs facteurs : la diminution temporaire des cofinancements pour les appels d'offres exceptionnels, l'absence de financements nouveaux affectés par les entreprises donatrices et la disparition des versements de la FRC, qui soutient maintenant directement des projets de recherche sélectionnés par notre Comité scientifique. Plus inquiétante en revanche est la baisse marquée des dons des entreprises partenaires au titre de leur action de mécénat (85 k€ en 2013, -65,6%), plus forte qu'anticipée au budget (233 k€) ;
- au titre des autres produits d'exploitation, on notera enfin une reprise sur fonds dédiés de 85 k€ à due concurrence des versements effectués en 2013 au profit de l'OFSEP (75 k€) et pour le règlement du solde de la conférence du professeur Clanet (10 k€).

S'élevant au total à 2 791 k€, les charges d'exploitation sont en diminution de 19,1% par rapport à 2012 (3 452 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 baisse est due au premier chef à celle des aides à la recherche accordées par le conseil d'administration, qui se sont élevées à 1 570 k€ en 2013 contre 1 883 k€ en 2012 (-16,6%), en raison essentiellement de l'absence en 2013 d'appel d'offres européen. Ces aides se décomposent comme suit :
 - dons affectés à la recherche sur proposition du comité scientifique dans le cadre de l'appel d'offres annuel : 1 160 k€ en 2013 contre 1 018 k€ en 2012 (+18,1%) ;
 - appel d'offres lancé avec le soutien de la Fondation de France sur l'étude des conséquences de la sclérose en plaques sur la vie quotidienne pour 300 k€ ;
 - utilisation des fonds dédiés par les donateurs au titre des années antérieures et autres subventions : 110 k€ en 2013 contre 165 k€ en 2012 (-33,3%) ;
- les dépenses de personnel et les impôts et taxes qui leur sont liés sont en diminution (434 k€ en 2013 contre 456 k€ en 2012, -4,8%) à la suite du non-renouvellement d'un CDD, en ligne avec nos prévisions ;
- la diminution des autres charges d'exploitation (788 k€ en 2013 contre 1 115 k€ -19,1%), qui était pour partie anticipée au budget, est essentiellement due à deux facteurs :
 - l'absence de nouvelle provision sur fonds dédiés par les donateurs, contrairement à 2012 (diminution de 215 k€) ;
 - les économies réalisées sur les charges externes (-125 k€) en raison de l'absence de nouvelle publication exceptionnelle et d'une mise en concurrence de nos prestataires externes.

Conséquence de ces évolutions, la Fondation a dégagé un résultat d'exploitation de 1 197 k€ en 2013, nettement plus important que celui que nous avions escompté (430 k€), contre un déficit de 114 k€ en 2012.

Le résultat financier poursuit sa progression (44 k€ en 2013 contre 38 k€ en 2012, +15,8%) en raison d'une gestion active de la trésorerie aujourd'hui investie sur des supports plus rémunérateurs.

Le résultat 2013 de la Fondation ressort ainsi à 1 241 k€, contre -75 k€ au titre de l'exercice 2012 et +471 k€ prévus au budget.

2) Compte d'emploi des ressources

Le compte d'emploi des ressources (CER) 2013 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 en fonction de clés détaillées dans l'annexe aux comptes. Ce CER appelle deux commentaires :

- rapportée au total des emplois de l'exercice inscrits au compte de résultat, la part consacrée aux missions sociales atteint 71,0% (70,9% en 2012), celle relative à la recherche de fonds 15,5% (16,0%) et celle au titre des frais de fonctionnement de la Fondation 13,5% (12,5%) ;
- rapportée aux ressources collectées en faisant appel à la générosité du public (celles donnant lieu à l'émission d'un reçu fiscal par l'ARSEP), la part consacrée à la recherche et à la communication sur la maladie atteint 80,3% (74,5% en 2012), les frais de recherche de fonds 16,2% (17,0%) et les frais de fonctionnement de la Fondation 3,5% (8,5%).

Ces résultats confirment qu'en 2013, la Fondation ARSEP s'est située au meilleur niveau pour la gestion des sommes qui lui sont confiées par le public.



3) Bilan

Le bilan de la Fondation a connu plusieurs évolutions significatives en 2013:

- les immobilisations financières ont fortement augmenté (1 387 k€ contre 149 k€ en 2012) à la suite du placement d'une partie de la trésorerie en titres et contrat d'épargne à moyen terme en application de la stratégie de placement du fonds de dotation de la Fondation décidée par le Conseil d'administration ;
- le besoin en fonds de roulement de la Fondation a diminué sensiblement (-219 k€ en 2013 contre +76 k€ en 2012 et +123 k€ en 2011) en raison notamment d'un décaissement plus rapide des subventions à la recherche affectées par le Conseil scientifique et notifiées par le Conseil d'administration ;
- les fonds propres de la Fondation atteignent un montant de 2 772 k€ compte tenu du niveau exceptionnel du résultat de 2013.

4) Affectation du résultat 2013

Il est proposé d'affecter le résultat 2013 de 1 241 362 € comme suit :

- à hauteur de 593 616 € au renforcement du fonds de dotation de la Fondation, qui serait ainsi porté à 2,2 M€;
- pour le solde, soit 647 746 €, en report à nouveau.

COMPTE DE RESULTAT 2013 DE LA FONDATION ARSEP (PRESENTATION BUDGETAIRE)

PRODUITS	REEL 2012	PREV 2013	REEL 2013	Evolution 2013/2012 (%)	Evolution R2013/P2013
Dons divers + mailing	649 750 €	696 000 €	671 855 €	3,4%	-3,5%
Retour Lettre ARSEP	414 887 €	391 000 €	442 916 €	6,8%	13,3%
Dons des amis et prélèvements automatiques	412 736 €	422 000 €	433 925 €	5,1%	2,8%
Collecte Internet	1 801 €	3 000 €	3 371 €	87,2%	12,4%
Dons ISF	144 706 €	150 000 €	286 169 €	97,8%	90,8%
Legs	335 657 €	1 000 000 €	1 598 830 €	376,3%	59,9%
Manifestations	252 522 €	110 000 €	142 825 €	-43,4%	29,8%
Collecte SOLIDAIRES EN PELOTON	46 119 €	52 000 €	43 366 €	-6,0%	-16,6%
Libéralités (Dons entreprises)	248 177 €	233 000 €	85 400 €	-65,6%	-63,3%
Dons affectés à projets	494 970 €	190 000 €	146 613 €	-70,4%	-22,8%
Dons FRC UNISEP + subventions	126 174 €	- €	20 151 €	-84,0%	
Autres produits	160 658 €	100 000 €	72 230 €	-55,0%	-27,8%
Reprises sur fonds dédiés et autres provisions	94 970 €	75 000 €	86 845 €	-8,6%	15,8%
TOTAL PRODUITS	3 383 127 €	3 422 000 €	4 034 496 €	19,3%	17,9%
CHARGES					
Mission sociale - Recherche	1 882 524 €	1 635 000 €	1 570 282 €	-16,6%	-4,0%
RV de la Fondation ARSEP et autres journées scientifiques	114 739 €	120 000 €	117 201 €	2,1%	-2,3%
Personnel Recherche (*)	204 426 €	195 000 €	203 929 €	-0,2%	4,6%
Documentation générale et adhésions diverses	21 661 €	22 000 €	24 259 €	12,0%	10,3%
Communication et publications diverses	126 263 €	33 000 €	32 261 €	-74,4%	-2,2%
Personnel Communication (*)	124 020 €	117 000 €	99 656 €	-19,6%	-14,8%
Lettre ARSEP avec Poste	108 323 €	121 000 €	97 364 €	-10,1%	-19,5%
Mailing avec Poste	248 676 €	257 000 €	259 820 €	4,5%	1,1%
Frais Délégations régionales	5 907 €	10 000 €	11 614 €	96,6%	16,1%
Administration et charges générales	256 737 €	279 000 €	211 929 €	-17,5%	-24,0%
Personnel Administratif (*)	127 500 €	122 000 €	130 829 €	2,6%	7,2%
Divers - Amortissements	21 701 €	40 000 €	33 430 €	54,0%	-16,4%
Dotation aux fonds dédiés et autres provisions	216 027 €	- €	560 €	-99,7%	0,0%
TOTAL CHARGES	3 458 504 €	2 951 000 €	2 793 134 €	-19,2%	-5,3%
EXCEDENT PRODUITS/CHARGES	-75 377 €	471 000 €	1 241 362 €		
<i>(*) Ventilation analytique PM : total des charges de personnel</i>	455 946 €	434 000 €	434 414 €	-4,7%	0,1%