

Fondation ARSEP

CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 18 MAI 2015

RAPPORT FINANCIER SUR LES COMPTES 2014

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 2014 à 3 295 k€ en diminution de 17,4% par rapport à 2013 (3 988 k€). Cette diminution significative était pour partie anticipée dans le budget que vous aviez approuvé, après une année 2014 exceptionnelle, notamment pour les legs. Elle est due à plusieurs facteurs qui ont joué de manière contrastée :

- la collecte de dons auprès des particuliers hors dons ISF (1 599 k€ en 2014 contre 1 552 k€ en 2012, +3,0%) est supérieure à nos prévisions (1 575 k€) : les produits de la Lettre ARSEP (551 k€ +24,4%) ont bénéficié de l'adjonction d'un message spécifique aux donateurs accompagnant la Lettre ; les dons des amis de la Fondation et les prélèvements automatiques (457 k€ +5,2%) progressent sous l'effet des mesures d'incitation auprès des donateurs ; en revanche, les dons divers et les retours sur les opérations de mailing (578 k€ -13,9%) sont décevants, en raison tant d'une modification non concluante de la stratégie d'envoi que d'un effet de report sur la Lettre ARSEP ;
- les dons au titre de l'ISF (270 k€ en 2014 contre 286 k€ en 2013, -5,6%) ont pâti de la perte d'un grand donateur, non anticipée au budget ;
- les legs des particuliers, par nature difficiles à anticiper, ont très fortement diminué (549 k€ contre 1 599 k€ -65,6%) et s'avèrent inférieurs à nos prévisions (900 k€). Cette évolution est due au non versement en 2014 d'une donation importante (800 k€) en partie compensé par de nombreux petits legs que nous n'avions pas prévu ;
- les produits des manifestations sont au même niveau qu'en 2013 (143 k€ -0,2%), mais sont inférieurs à nos prévisions (180 k€), en raison d'un succès moindre qu'escompté de certains événements exceptionnels. En revanche, la collecte dans le cadre de Solidaires en Peloton progresse significativement, en raison notamment de la présence d'un stand Fondation ARSEP à l'occasion du départ de la Route du Rhum (53 k€ en 2014 contre 43 k€ en 2012, +23,3%) ;
- les dons des entreprises partenaires au titre de leur action de mécénat ont connu une progression spectaculaire (224 k€ contre 85 k€ +162,2%), non prévue au budget (100 k€) sous l'effet notamment d'un don exceptionnel de 60 k€. Ils retrouvent ainsi leur niveau des années précédentes. ;
- les dons affectés à des projets croissent également fortement (357 k€ contre 147 k€ +143,5%) en raison notamment de la contribution de l'AFM (300 k€) au titre de l'appel international à projets. L'écart par rapport au budget (223 k€) provient d'une erreur sur la comptabilisation d'une partie de cette contribution ;
- aucun versement de l'UNISEP n'a été enregistré en 2014, compte tenu de sa situation financière tendue. Par ailleurs, la Fondation ne bénéficie plus des reversements de la FRC, qui intervient désormais en cofinancement de projets sélectionnés par notre Comité scientifique ;



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



- au titre des autres produits d'exploitation, on notera enfin une reprise sur fonds dédiés de 65 k€, soldant le fonds issu de la vente aux enchères Christie's au profit de l'OFSEP.

S'élevant au total à 3 696 k€, les charges d'exploitation sont en progression de 32,4% par rapport à 2013 (2 791 k€) :

- cette progression est due au premier chef à celle des aides à la recherche accordées par le conseil d'administration, à leur plus haut niveau historique de 2 286 k€ en 2014 contre 1 545 k€ en 2013 (+47,9%). 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 : 1 357 k€ en 2014 contre 1 151 k€ en 2013 (+17,9%) ;
 - complément de l'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 207 k€ ;
 - appel d'offres exceptionnel AFM Téléthon / Fondation ARSEP pour 600 k€ ;
 - deuxième versement au titre de l'engagement triennal au bénéfice de l'OFSEP pour 75 k€ ;
 - enfin, octroi des bourses d'échange ou de voyage, prix de la Fondation ARSEP et soutien à l'organisation ou à la participation de scientifiques à des manifestations (nouveau de 2014) pour 46 k€ ;
- les dépenses de personnel et les impôts et taxes qui leur sont liés sont en progression (446 k€ en 2014 contre 434 k€ en 2013, +2,7%) en raison du recrutement en CDD pour le temps de leurs projets de recherche de deux scientifiques. Elles sont néanmoins inférieures aux prévisions budgétaires (464 k€) en raison du dégrèvement plus important accordé aux Associations et Fondations sur la Taxe sur les salaires depuis le 1^{er} janvier 2014 ;
- la croissance des autres charges d'exploitation (964 k€ en 2014 contre 788 k€ en 2013, +22,3%), qui était pour partie anticipée au budget, est due à plusieurs facteurs :
 - l'augmentation des coûts de production et d'envoi de la Lettre ARSEP et des mailings (416 k€ contre 357 k€, +16,5%), en raison d'une politique soutenue de prospection. Ces charges s'avèrent néanmoins supérieures au budget (380 k€), ce qui nécessitera une attention particulière à l'avenir ;
 - une progression importante des dépenses d'administration et des charges générales (286 k€ contre 212 k€, +35,0%), supérieure au budget (250 k€), en raison notamment des coûts de la manifestation exceptionnelle au théâtre Montparnasse et des charges de Solidaires en Peloton.

Conséquence de ces évolutions, la Fondation a dégagé un déficit d'exploitation de 401 k€ en 2014, plus important que celui que nous avons escompté (172 k€), contre un bénéfice de 1 197 k€ en 2013.

Le résultat financier poursuit sa progression (52 k€ en 2014 contre 44 k€ en 2012, +16,6%) en raison des bonnes performances de notre portefeuille financier.

Le résultat 2014 de la Fondation ressort ainsi à -350 k€, contre +1 241 k€ au titre de l'exercice 2013 et -120 k€ prévus au budget.

2) Compte d'emploi des ressources

Le compte d'emploi des ressources (CER) 2014 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 74,7% (71,0% en 2013), celle relative à la recherche de fonds 14,1% (15,5%) et celle au titre des frais de fonctionnement de la Fondation 11,2% (13,5%) ;
- 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 86,4% (80,3% en 2013), les frais de recherche de fonds 13,6% (16,2%), les frais de fonctionnement de la Fondation étant pour la première fois couverts par les autres ressources privées.

Ces résultats confirment que la Fondation ARSEP continue de se situer 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 en 2014:

- les immobilisations financières ont progressé (1 753 k€ contre 1 387 k€ en 2013) à la suite du renforcement du fonds de dotation de la Fondation décidé par le Conseil d'administration en 2014 ;
- le non-décaissement à fin 2014 des aides à la recherche accordées au titre des appels d'offres exceptionnels permet un maintien de la trésorerie au niveau confortable de 1 211 k€ (-60 k€) ;
- les fonds propres de la Fondation atteignent un montant de 2 422 k€ compte tenu de la perte enregistrée au cours de l'exercice.

4) Affectation du résultat 2014

Il est proposé d'affecter le résultat déficitaire 2014 de 349 729 € en report à nouveau, qui serait ainsi ramené à 222 640 €

COMPTE DE RESULTAT 2014 DE LA FONDATION ARSEP (PRESENTATION BUDGETAIRE)

PRODUITS	REEL 2013	PREV 2014	REEL 2014	Evolution 2014/2013 (%)	Evolution R2014/P2014 (%)
Dons divers + mailing	671 855 €	675 000 €	578 765 €	-13,9%	-14,3%
Retour Lettre ARSEP	442 916 €	450 000 €	551 118 €	24,4%	22,5%
Dons des amis et prélèvements automatiques	433 925 €	445 000 €	456 678 €	5,2%	2,6%
Collecte Internet	3 371 €	5 000 €	12 776 €	279,0%	155,5%
Dons ISF	286 169 €	290 000 €	270 120 €	-5,6%	-6,9%
Legs	1 598 830 €	900 000 €	549 295 €	-65,6%	-39,0%
Manifestations	142 825 €	180 000 €	142 584 €	-0,2%	-20,8%
Collecte SOLIDAIRES EN PELOTON	43 366 €	50 000 €	53 484 €	23,3%	7,0%
Libéralités (Dons entreprises)	85 400 €	100 000 €	223 916 €	162,2%	123,9%
Dons affectés à projets	146 613 €	223 000 €	357 000 €	143,5%	60,1%
Dons FRC UNISEP + subventions publiques	20 151 €	20 000 €	156 €	-99,2%	-99,2%
Autres produits	72 230 €	86 000 €	86 738 €	20,1%	0,9%
Reprises sur fonds dédiés et autres provisions	86 845 €	64 000 €	64 960 €	-25,2%	1,5%
TOTAL PRODUITS	4 034 496 €	3 488 000 €	3 347 590 €	-17,0%	-4,0%
CHARGES					
Mission sociale - Recherche	1 545 282 €	2 275 000 €	2 285 609 €	47,9%	0,5%
RV de la Fondation ARSEP et autres journées scientifiques	117 201 €	100 000 €	123 175 €	5,1%	23,2%
Personnel Recherche (*)	203 929 €	229 000 €	221 696 €	8,7%	-3,2%
Documentation générale et adhésions diverses	24 259 €	25 000 €	19 520 €	-19,5%	-21,9%
Communication et publications diverses	57 261 €	60 000 €	65 227 €	13,9%	8,7%
Personnel Communication (*)	99 656 €	104 000 €	116 089 €	16,5%	11,6%
Lettre ARSEP avec Poste	97 364 €	110 000 €	146 899 €	50,9%	33,5%
Mailing avec Poste	259 820 €	270 000 €	269 219 €	3,6%	-0,3%
Frais Délégations régionales	11 614 €	16 000 €	10 518 €	-9,4%	-34,3%
Administration et charges générales	211 929 €	250 000 €	286 024 €	35,0%	14,4%
Personnel Administratif (*)	130 829 €	131 000 €	108 162 €	-17,3%	-17,4%
Divers - Amortissements	33 430 €	38 000 €	45 180 €	35,1%	18,9%
Dotation aux fonds dédiés et autres provisions	560 €	- €	- €	-100,0%	-
TOTAL CHARGES	2 793 134 €	3 608 000 €	3 697 318 €	32,4%	2,5%
EXCEDENT PRODUITS/CHARGES	1 241 362 €	-120 000 €	-349 728 €		
<i>(*) Ventilation analytique PM : total des charges de personnel</i>	<i>434 414 €</i>	<i>464 000 €</i>	<i>445 947 €</i>	<i>2,7%</i>	<i>-3,9%</i>