

Rapport de gestion 2019 et budget prévisionnel 2020



Une association pour aider les enfants
à avoir moins peur et moins mal lors des soins et à l'hôpital



Le label IDEAS attribué à SPARADRAP en 2014 et en 2018
atteste du respect des bonnes pratiques en matière de gouvernance, gestion financière et suivi de l'efficacité de l'action.

Sommaire

Quelques faits marquants	2
Modèle économique de l'association	3
Présentation des comptes	3
Bilan simplifié	3-5
Compte d'emploi des ressources	5-7
Répartition et évolution des emplois	
Répartition et évolution des ressources	
Compte d'emploi des ressources - tableau récapitulatif	

Quelques faits marquants

Le bilan de l'année 2019, avec 1 025 283 € de dépenses et 1 079 041€ de recettes, génère un excédent de 53 758 €, 1,6 fois supérieur à celui de 2018 (32 716€).

La variation des recettes est de + 59 978 € par rapport au prévisionnel voté lors de l'Assemblée générale de mars 2019. Ceci s'explique par le soutien de nouveaux bailleurs, l'augmentation de recettes pour des prestations de traduction, et l'arrivée en fin d'année de dons d'organismes et de particuliers.

Comme chaque année, les projets de SPARADRAP ont motivé de nouveaux bailleurs publics et privés en plus des partenaires fidèles.

Les fonds dédiés aux actions de l'année 2018 ont été utilisés pour terminer ces actions en 2019.

Les fonds dédiés et dotations d'exploitation 2019 sont d'un montant de 113 348 € :

- 87 315 € destinés aux actions de l'année 2019 à finaliser en 2020.
- 26 033 € de dotations d'exploitation sont prévus, d'une part pour le départ en 2020 d'une salariée dans le cadre d'une rupture conventionnelle et d'autre part pour assurer un mois de tuilage en vue du départ de la directrice et co-fondatrice en 2021.



Le label **IDEAS** attribué à SPARADRAP en 2014 et en 2018 atteste du respect des bonnes pratiques en matière de gouvernance, gestion financière et suivi de l'efficacité de l'action.

Modèle économique de l'association

L'originalité du fonctionnement de l'association est de mener des actions qui permettent d'assurer ses deux principales missions tout en générant des ressources pour des actions de sensibilisation, d'information, de mise à jour de contenus et de mise à disposition de documentation numérique à titre gracieux pour les parents et les professionnels.

Les deux missions de SPARADRAP sont les suivantes :

- Informer et conseiller les enfants et leurs familles sur toute situation de soin ou examen médical (390 844 € soit 38 % des dépenses) en augmentation par rapport à l'exercice précédent (306 095 € soit 32 % des dépenses en 2018).
- Sensibiliser et former les professionnels de la santé pour faire évoluer les pratiques vers plus de respect des besoins des enfants (426 352 € soit 42 % des dépenses) en légère baisse (en %) par rapport à l'exercice précédent (420 668 € soit 45 % des dépenses en 2018).

En plus de ses activités permanentes, l'association réalise tous les ans des projets plus ponctuels qui sont financés par des fonds privés et publics et les donateurs.

L'association ne dispose d'aucun financement de fonctionnement pérenne, toutefois la Fondation de France a décidé de reconduire pour une dernière année l'attribution d'une subvention exceptionnelle.

Présentation des comptes

Depuis 2013, bien que la part des ressources provenant de la générosité du public soit toujours assez faible (14 % en 2019, 3 % en 2018, 11 % en 2017, 10 % en 2016, 6 % en 2015, 8 % en 2014 et 5 % en 2013), l'association présente ses comptes sous forme de Compte Emploi Ressources (CER). Celui-ci a été élaboré selon les recommandations du comité de la réglementation comptable, approuvé par le Conseil d'Administration en mars 2014 et certifié par notre commissaire aux comptes.

Le CER présente de manière analytique les ressources et leur emploi selon leur destination : missions sociales, frais de recherche de fonds, frais de fonctionnement, ressources collectées auprès du public, fonds privés, subventions publiques et autres produits (cf. CER p.7).

Bilan simplifié

Le total du bilan est en augmentation.

Dans l'actif :

- Les investissements depuis 2014 ont été les suivants :
 - 101 460 € d'immobilisations incorporelles dont 77 460 € pour la refonte du site Internet et 24 000 € pour le changement du système de gestion de contenu.
 - 18 495€ d'immobilisations corporelles pour des travaux au sein de l'association et l'acquisition de matériel de bureau.
 - 11 084 € pour les dépôts de garantie et cautionnement.
- Nous constatons une baisse des immobilisations nettes (72 876 € en 2019 et 94 336 € en 2018). L'association n'a pas fait d'investissement majeur cette année.
- Les investissements d'un montant de 131 039 € sont amortis à environ 44 % soit 58 163 € :
 - 47 178 € d'immobilisations incorporelles amorties pour la refonte du site Internet (33 578 €) et pour le système de gestion de contenu Eudonet (13 600 €).
 - 10 985 € d'immobilisations corporelles amorties pour les travaux et l'acquisition de matériel informatique.

- Nous notons une hausse de l'actif circulant (hors stock) : 450 690 € en 2019 contre 366 980 € en 2018.
- Les disponibilités et valeurs mobilières sont presque 2 fois plus importantes qu'en 2017 (323 531 € 2019, 233 961 € en 2018 contre 166 292 € en 2017). L'association dispose de liquidités suffisantes pour faire face aux échéances fournisseurs et dettes sociales (179 471 €).
- Les créances clients sont sensiblement stables par rapport à 2018 (122 544 € en 2019 contre 128 071 € en 2018).
- Il y a eu peu d'impressions cette année. Le stock est donc moins important qu'en 2018 (46 734 € en 2019 contre 55 991 € en 2018 soit une variation de - 9 257 €. Sa valeur est équivalente à 2017 (47 791 €).
- Le fonds de roulement de l'association (ressources dont dispose l'association à court et moyen terme pour régler ses fournisseurs et dettes) est en nette augmentation (150 518 € en 2019 contre 75 700 € en 2018).

	2019	2018	2017	2016	2015
Fonds propres	223 794	170 036	137 320	120 107	76 563
Immobilisations	72 876	94 336	95 372	17 604	14 467
Fonds de roulement	150 918	75 700	41 948	102 503	62 096
Créances	127 159	133 020	165 012	169 429	105 007
Stocks	46 734	55 991	47 791	56 453	54 046
Dettes d'exploitation	179 471	183 186	223 459	175 142	194 305
Besoin en fonds de roulement	-5 578	5 825	-10 656	50 740	-35 252
Trésorerie	323 531	233 961	166 292	180 851	140 338

Dans le passif :

- Avec un résultat positif de 53 758 €, les fonds propres se sont encore étoffés et sont de 223 794€. L'objectif d'un trimestre d'activité est quasiment atteint (250 000 €).
- D'autre part, nous enregistrons 77 460 € de subventions d'équipement pour la refonte du site Internet dont - 33 578 € inscrits au compte de résultat.
- Les subventions obtenues pour ce projet seront amorties sur plusieurs années (cf. p.11 le tableaux des amortissements et reprise de quote-part des investissements au compte de résultat).
- Des provisions pour charges d'un montant de 35 838 € sont prévus pour le départ de la directrice en 2021.
- On constate une légère baisse des fonds dédiés (-16 % par rapport à 2018) pour la finalisation des projets 2019.
- Les dettes fournisseurs et sociales sont plus importantes cette année car elles incluent les indemnités de départ d'une salariée dans le cadre d'une rupture conventionnelle et d'une période de tuilage pour cette salariée et la directrice (26 033 €).
- Les produits constatés d'avance sont moindres cette année 1 320 € contre 40 000 € en 2018 car l'association n'a pas reçu la subvention de la Fondation de France qui est habituellement versée par anticipation en fin d'année. Elle le sera en janvier prochain.
- Ayant reçu des dons importants d'organismes en toute fin d'année, cela a conforté la trésorerie de l'association.

ACTIF	Brut	AMT	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018	PASSIF	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
I Immobilisations					I Fonds propres	170 036	137 320
Refonte du site Internet	77 460	33 578	43 882	59 374	Résultat de l'exercice	53 758	32 716
Logiciel Eudonet	24 000	13 600	10 400	15 200	Total fonds propres	223 794	170 036
Travaux et matériel de bureau	18 495	10 985	7 510	8 742	II Provisions pour charges, fonds dédiés		
Dépôt de garantie	11 084		11 084	11 020	Subventions d'équipement	77 460	77 460
Total immobilisations	131 039	58 163	72 876	94 336	Subventions investissements inscrits au CR	-33 578	-18 086
II Actif circulant					Provisions pour charges		
Créances	122 544		122 544	128 071	- Indemnités Départ à la Retraite (IDR)	35 838	30 018
Charges constatées d'avance	4 615		4 615	4 949	Fonds dédiés	87 315	104 711
Disponibilités et valeurs mobilières	323 531		323 531	233 961	Total provisions pour charges	167 035	194 103
Total actif circulant	450 690		450 690	366 980	III Dettes		
III Stock	46 734	0	46 734	55 991	Fournisseurs et dettes sociales dont :		
Total I+II+III	628 463	58 163	570 300	517 307	- indemnités pour rupture conventionnelle et tuilage	178 151	113 168
					Produits constatés d'avance	1 320	40 000
					Total dettes	179 471	153 168
					Total I+II+III	570 300	517 307

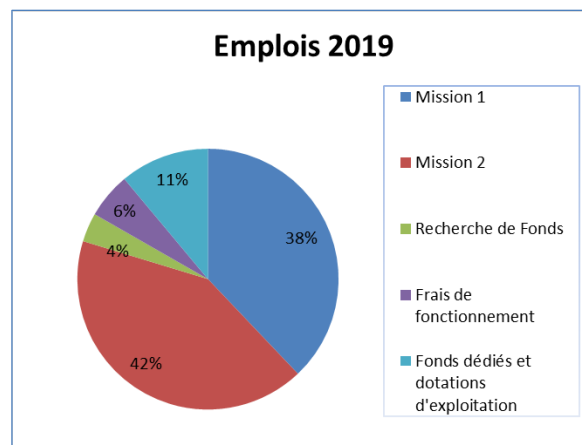
Compte d'emploi des ressources

Répartition des emplois

La part d'emploi des ressources pour les missions sociales est en augmentation (80 % en 2019 et 77 % en 2018).

Pour 2019, les dépenses se répartissent comme suit :

- **38 % pour la mission 1** « Informer et conseiller les enfants et leurs familles sur les soins et examens »,
- **42 % pour la mission 2** « Sensibiliser et former les professionnels de santé pour faire évoluer les pratiques »,
- **4 % pour la recherche de fonds,**
- **6 % pour les frais de fonctionnement,**
- **11 % pour les fonds dédiés et dotations d'exploitation.**



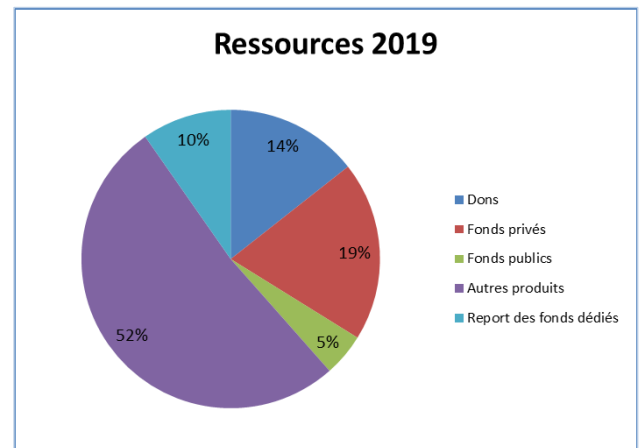
L'emploi des ressources sur les différentes actions menées pour un montant de 817 195 € (726 763 € en 2017) se décompose comme suit : 591 108 € soit 72 % (564 631 € soit 78% en 2018) pour les activités permanentes (sensibilisation, diffusion, mise à jour de contenus, mise à disposition de documentation numérique, formation et conseils) et 226 087 € soit 28 % (162 131 € soit 22 % en 2018) pour les actions ponctuelles.

La moyenne des 5 salaires les plus élevés est de 40 072 € brut annuel.

Répartition des ressources

En 2019, nos ressources proviennent pour :

- **52 % de produits divers** (diffusion, formation, adhésions, remboursements, produits exceptionnels, quote part des subventions d'investissement),
- **19 % de fonds privés**
- **5 % de fonds publics**
- **14 % de dons**
- **10 % du report des fonds dédiés** de l'exercice antérieur



La valorisation du bénévolat est estimée à 2 368 heures de travail, soit l'équivalent d'1,47 temps plein (ETP) et une ressource de 71 040 €. 1 455 heures sont consacrées aux deux missions sociales de l'association et 913 heures au fonctionnement. Du fait de la baisse des projets ponctuels on constate une diminution du nombre de bénévoles qui contribuent aux activités de l'association (119 bénévoles pour 2 818 heures en 2019 contre 147 bénévoles pour 2 052 heures en 2018). Cependant, grâce au label Idéas, l'association bénéficie de l'aide d'une bénévole de compétences à mi-temps depuis juin 2019. En 2020, une nouvelle bénévole de compétences sera présente à temps plein pour une durée de 6 mois.

Par ailleurs, l'association a bénéficié de prestations en nature (encarts publicitaires offerts). La valorisation de ces prestations s'élève à 30 000 € en 2019.

Les ressources provenant de l'industrie pharmaceutique représentent 2 % du budget l'association en 2019 contre 3% en 2018.

Compte d'Emploi annuel des Ressources – tableau récapitulatif



EMPLOIS 2019	Emplois de N = Compte de résultat (1)	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur N (3)	RESSOURCES 2019	Ressources collectées sur N =compte de résultat (2)	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur N (4)
			REPORT DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN DEBUT D'EXERCICE (T1)		0
1 - MISSIONS SOCIALES* (ST1)	817 195	141 038	1 - RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC (T2)	155 189	155 189
1.1 Réalisées en France			1.1 Dons et legs collectés		
Informier et conseiller les enfants et leurs familles sur toute situation de soin ou examen médical	390 844	97 019	• Dons manuels non affectés	29 310	29 310
Former et sensibiliser les professionnels de la santé	426 352	44 019	• Dons manuels affectés aux missions sociales	125 878	125 878
			• Legs et autres libéralités non affectés		
			• Legs et autres libéralités affectés		
1.2 Réalisées à l'étranger			1.2 Autres produits liés à l'appel à la générosité du public		
Actions réalisées directement			Autres produits liés à l'appel à la générosité du public affecté à un projet		
Versement à un organisme central ou d'autres organismes					
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS (ST2)	36 782	14 151			
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	14 151	14 151			
2.2 Frais de recherche des fonds privés et publics	22 631	0	2 - AUTRES FONDS PRIVES	210 000	
			3 - SUBVENTIONS & AUTRES CONCOURS PUBLICS	50 000	
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT (ST3)	57 958		4 - AUTRES PRODUITS (diffusion, formation, adhésions, rembrsts, produits exceptionnels, quote part sub inv.)	559 141	
(T3=ST1+ST2+ST3)		155 189			
I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	911 935		I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT	974 330	
II - DOTATIONS AUX PROVISIONS	26 033		II - REPRISE DES PROVISIONS		
III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	87 315		III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	104 711	
			IV - VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC (T4)		
IV - EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	53 758		V - INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE		
V - TOTAL GENERAL	1 079 041		VI - TOTAL GENERAL (T2+T4)	1 079 041	155 189
V - Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public (T5)		0			
VI - Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public (T5 bis)		0	VI - Total des emplois financés par les ressources collectés auprès du public (T6)		155 189
VII - Total des emplois financés par les ressources collectés auprès du public (T6=T3+T5-T5bis)		155 189			
			SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE (T7=T1+T2+T4-T6)		0
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
Missions sociales	73 650 €		Bénévolat	71 040 €	
Frais de recherche de fonds	2 400 €		Prestations en nature	30 000 €	
Frais de fonctionnement et autres charges	24 990 €		Dons en nature		
Total	101 040 €		Total	101 040 €	