

RAPPORT FINANCIER ANNEE 2011 – ASSEMBLEE GENERALE 9 Juin 2012

SYNTHESE

L'Étoile de Martin a généré en 2011 :

- **Des recettes de 320 840 €**
- **Des dépenses de 293 914 €** dont :
 - liées au **financement de ses actions de 251 080 €**
 - hors financement des actions de **42 834 €** :
 - **31 171 €** d'achats de matières premières et autres dépenses liées à des manifestations et ayant généré des recettes
 - **10 647 €** de dépenses dites « frais de fonctionnement »

Les fonds dégagés pour le financement des actions (recettes + dépenses hors actions + excédent de l'exercice) s'élèvent en 2011 à **278 006 €** (vs 306 380 € en 2010) en retrait de 9%. Pour autant, les **actions financées sont stables (+ 1,3%) à 251 080 € (vs 247 734 € en 2010)**

L'**excédent de 26 926 €** constaté sur l'exercice est affecté au **report à nouveau qui s'élève au 31 décembre 2011 à 119 170 €**.

LES ACTIONS FINANCEES

Pour 251 080 € d'actions financées, 80% ont été consacrés à la recherche :

Recherche		200 000 €	80%
	Analyse CGH Array	30 000 €	
	Salaire Poste de Chercheur	60 000 €	
	Projet Moskido	60 000 €	
	Projet Neuroblastome	50 000 €	
Quotidien des Enfants Malades		51 080 €	20%
	Atelier Arts Plastiques	40 000 €	
	Atelier Musique	6 200 €	
	Atelier Expression Corporelle	880 €	
	Atelier Magie	4 000 €	
Total Actions Financées		251 080 €	100%

ELEMENTS DETAILLES - RECETTES

Le montant des recettes est de **320 840 €** (vs 338 063 € en 2010) et se décompose comme suit :

Dons	249 968 €	77,9%
Produits des manifestations	68 069 €	21,2%
Ventes de Produits	9 590 €	3,0%
Manifestations	43 981 €	13,7%
Inscriptions Odyssea	14 478 €	
Cotisations	1 650 €	0,5%
Produits financiers	1 153 €	0,4%
Total	320 840 €	100%

1. LES DONS - 249 968 €

Les dons en numéraires s'élevaient à 249 968 € vs 293 862 € en 2010, en baisse de 43 894 € (à noter, 56 000 € en 2010 lié au partenariat avec le Ladies Circle France qui s'est terminé). Le **poinds des dons dans les recettes est quasi stable à 80 %**.

La répartition des dons **entre particuliers et institutionnels** (associations, entreprises, etc....) est cette année de **54/46** pour une répartition de 55/45 l'an passé. Cette stabilité est à souligner signifiant que malgré la fin du partenariat avec le Ladies Circle France se sont substitués des fonds d'institutionnels et autres entreprises, tous privés (aucune subvention publique depuis la création de l'association).

Les principaux montants apportés par des **soutiens institutionnels** (116 519 € vs 132 638 € en 2010) sont les suivants :

Société Financière	25 000 €	
Prisma Presse (concours F F)	10 000 €	
Ass. Dans les Pas du Géant	7 700 €	
Fondation KPMG	7 000 €	
Fondation TOTAL	5 000 €	
Fondation Talents et Partages	5 000 €	
Ass. Lion's Club Calais	3 900 €	
Vygon SA	3 100 €	
Dalkia France	3 000 €	
Groupe Berto	3 000 €	
Wolters Kluwer	3 000 €	
CE Cool Jet	3 000 €	
Fondation BNP Paribas	3 000 €	
Ladies Circle Versailles	3 000 €	
Sous Total	84 700 €	73%
Autres	31 820 €	
Total	116 520 €	100%

Concernant les **dons des particuliers** (133 449 € vs 161 234 € en 2010), ils ont été collectés à 15% via la plate forme ALVARUM (vs 40% en 2010).

Le **don moyen des particuliers est de 79 €** en retrait par rapport à 2010 (101€ en 2010 - 112 € en 2009 - 85€ en 2008). Pour mémoire, Le don moyen (particulier et institutionnel) est de 144 € en retrait par rapport à 2010 (176 €).

1 733 reçus fiscaux ont été édités (1 662 en 2010) dont 496 (529 en 2010) directement via ALVARUM. Les dons des particuliers ont donc été plus importants en nombre mais d'un montant moindre qu'en 2010.

ODYSSEA reste un des principaux évènements permettant la collecte de fonds, provenant d'entreprises ou de particuliers (près de 66 000 € vs 46 000 € en 2010).

L'envoi du « FIL DE L'ETOILE » en est un autre (près de 11 000 € stable par rapport à 2010).

6 926 € ont été collectés à la suite d'obsèques (+ 8% vs 2010).

Diverses manifestations ont permis la collecte de dons notamment et pour la seconde année consécutive la soirée de Théâtre de la Compagnie des 7 de la cité (3 154 €).

Concernant ALVARUM, **38 collectes en 2011** ont permis de dégager **37 614 €**. 65% de cette somme ont été récupérés au travers de collectes ouvertes lors de la course ODYSSEA.

2. LES PRODUITS DES MANIFESTATIONS – 58 479 €

Plusieurs opérations dont l'association a été bénéficiaire ont permis la collecte de près de **14% des fonds** dont les deux principales sont l'opération « **Un Gâteau pour la Recherche** » et la « **Soirée de gala KPMG** ». Les produits des manifestations peuvent être détaillés comme suit :

Opération Gâteau pour la Recherche	22 165 €
Soirée de Gala KPMG (Avignon)	15 554 €
Inscription Odyssea	14 498 €
Donne moi ta main	4 185 €
Journée Equitation (Mehun)	1 747 €
Autres	330 €
Total	58 479 €

A noter que la gestion en direct des inscriptions de coureurs à la course ODYSSEA a généré la collecte de sommes (14 498 €) qui gonflent artificiellement les recettes puisque restituées en totalité aux organisateurs de la course (voir dépenses).

3. LES VENTES – 9 590 €

La **proportion des ventes dans nos recettes est cette année de 3%** comme en 2010 (vs 6% en 2009 et 34% en 2008).

A noter que 47 % du produit des ventes réalisées par nos soins, concernent des médailles gravées (4521€), la plupart de ces ventes étant réalisées via internet.

Plusieurs ventes ont été réalisées :

- Marché de Noël Juvisy (1021 €)
- Buis les Baronnie lors des manifestations de l'Association Dans les pas du Géant (1000€)
- Axa (487 €)
- Croissy Sur Seine (784 €)

Des cartes de vœux dont les illustrations ont été dessinées par les enfants de l'IGR dans le cadre de l'atelier d'Arts Plastiques, ont été imprimées et vendues (427€)

4. LES COTISATIONS – 1 650 €

66 adhérents ont cotisé pour un total de 1 650 €. Le montant unitaire de 25 € est resté stable depuis la création de l'association.

5. LES PRODUITS FINANCIERS - 1 153 €

1 153 € (**0,4% des recettes**) ont été crédités sur le livret A de l'association et le compte sur livret (vs 454 € en 2010).

ELEMENTS DETAILLES - DEPENSES

Le montant total des dépenses de l'exercice est de **293 914 €**.

Les dépenses liées au **financement des actions** sont d'un montant de **251 080 €** détaillé page 1.

Hors dépenses liées au financement des actions, **le montant des autres dépenses s'est élevé à 42 834 €**, décomposé dans le tableau ci-dessous :

Présentation comptable	
Achats de fournitures et petits équipements	13 610 €
Achats Matières Premières	4 123 €
Achats - Manifestations	5 845 €
Achats - Autres	3 642 €
Autres charges externes	29 208 €
Autres charges externes - Manifestations	22 202 €
Autres charges externes - Autres	7 006 €
Impôts et Taxes	16 €
Total	42 834 €

1. ACHATS DE FOURNITURES ET PETITS EQUIPEMENTS –13 610 €

A – Achats Matières Premières – 4 123 €

La vente de produits (9 590 €) a nécessité l'achat de matières premières.

Une grande partie des ces achats concerne des médailles qui sont ensuite gravées (**2 416 €**).

Des Tee-shirts (I love la Recherche) ont également été fabriqués (**1 226 €**).

Des cartes de vœux ont été imprimées pour un coût de **442 €**.

=> Ces dépenses ont été bénéfiques puisque sur l'année 2011, la vente de produits a permis de dégager un bénéfice de **5 467 €** pour le financement de nos actions.

B – Achats - Manifestations – 5 845 €

Trois manifestations ont généré des dépenses, d'achats ou de prestations externes :

- Le concert organisé au théâtre Traversière à Paris avec la chanteuse Charlie (**256 €**)
- La soirée caritative organisée à Avignon avec la Fondation KPMG (**409 €**)
- La course Odyssée (**5 181 €**)

Concernant le concert au théâtre Traversière, des boissons ont été achetées (68 €) et le carburant lié au déplacement des musiciens a été remboursé (187 €).

Concernant la soirée caritative d'Avignon, les charges sont liées à l'achat de champagne (289 €) et de lots pour la tombola (120 €).

Concernant Odyssée, des dépenses ont été engagées pour les tee-shirts des inscrits (3 883 €) (plus de 1000 participants), le brunch qui a suivi la course (879 €), pour le lâcher de ballons (hélium – ballons) (369 €), les médailles récompensant les enfants (50 €).

C – Achats - Autres – 3 642 €

Ce poste, partie intégrante des frais de fonctionnement est à 99% (**3 599 €**) **constitué de frais postaux** liés aux envois des reçus fiscaux, de la newsletter « Le Fil de L'Etoile », des invitations à la soirée Théâtre de la Compagnie des 7 de la Cité, des médailles gravées vendues via internet.

Des **fournitures diverses** (emballages cadeaux notamment) ont été achetées pour **43 €**.

2. AUTRES CHARGES EXTERNES – 29 208 €

A – Charges externes - Manifestations – 22 202 €

La manifestation la plus contributive au poste est **la course Odyssea (14780 €)**. 14 465 € d'inscriptions (somme intégralement récupérée auprès des coureurs) ont été réglés aux organisatrices. Par ailleurs la location de matériel le jour de la course a représenté un coût de 315 € (estrade, sonorisation).

Concernant le **concert au théâtre Traversière (1 097 €)**, les coûts sont liés à la location du matériel de musique (249 €), du véhicule loué (528 €) et de l'hébergement d'une partie des musiciens (320 €), l'autre partie ayant directement été prise en charge par le Théâtre.

Enfin, pour la **soirée caritative d'Avignon, 6 325 €** ont été engagés : 5 310 € pour la salle louée incluant la prestation du traiteur et les assurances associées, 501 € pour le frais du régisseur de la troupe de comédiens qui a accepté de se produire bénévolement, 231 € pour les chambres d'hôtel d'un comédien ainsi que d'un médecin de l'IGR qui a assisté à la soirée, 283 € de frais de transport.

B – Charges externes - Autres – 7 006 €

Ce poste, est la seconde partie intégrante des frais de fonctionnement.

Il est composé des dépenses suivantes :

- **Frais de la plate forme de collecte ALVARUM - 2 926 € et PAYPAL - 668 €**
 - Le taux de prélèvement sur don est de près de 7.7% pour Aider Donner vs 2.4% pour Paypal
 - Le taux relativement élevé lié à l'utilisation de la plate forme permet néanmoins la récupération de fonds via les collectes sportives qui constituent un bon levier pour accroître la collecte de dons notamment pour la course Odyssea

- **Frais de publicité et de communication - 2 525 €**
 - Impression de la newsletter « Le Fil de L'Etoile » pour 1 517 €
 - Drapeaux « Etoile de Martin » pour 463 €
 - Flyers, affiches et autres étiquettes pour 545 €

- **Transports et déplacements – 422 €**

Les déplacements concernés sont ceux de la manifestation dans la Drôme organisée par l'Association « Dans les pas du Géant » ainsi que l'opération organisée par l'entreprise Soprococ dans l'Aisne

- **Autres prestations externes – 245 €**

Le poste est intégralement composé de frais liés à l'utilisation d'outils informatiques permettant l'envoi d'e-mails groupés ou l'utilisation de nom de domaine.

- **Assurances – 102 €**

L'association souscrit une assurance annuelle auprès de la MATMUT.

- **Services Bancaires – 99 €**

Une adhésion au service « Jazz » de la société générale permettant une gestion des comptes bancaires via internet a été souscrite dans le courant de l'année pour un coût mensuel de 9€.

➤ **Divers – 20 €**

L'Etoile de Martin est adhérente de « France Bénévolat », la cotisation étant de 20 €.

2. IMPOTS ET TAXES – 16 €

L'association dépose auprès de l'Administration Fiscale une déclaration d'Impôts sur les Sociétés pour les organismes agissant sans but lucratif (déclaration 2070). Un taux de 24% est appliqué aux revenus de capitaux mobiliers (dont intérêts comptes sur livret).

3. PRESENTATION ANALYTIQUE DES DEPENSES HORS ACTIONS – FRAIS DE FONCTIONNEMENT

Ci-dessous, un récapitulatif des dépenses de l'exercice 2011 :

Total des charges hors financement des actions	42 834 €
Dont charges de fonctionnement	10 664 €
Achats - Autres	3 642 €
Autres charges externes - Autres	7 006 €
Impôts et Taxes	16 €
Dont charges liées aux ventes et aux manifestations	32 170 €
Achats Matières Premières	4 123 €
Achats - Manifestations	5 845 €
Autres charges externes - Manifestations	22 202 €

Les charges liées aux ventes et aux manifestations ont permis de collecter des fonds très au-delà des coûts supportés par l'association. Ainsi Odyssée a notamment permis de dégager un net de plus de 60 000 € (65 876 € de dons + 14 498 € d'inscriptions pour 19 961 € de frais y/c frais d'inscriptions). La soirée caritative d'Avignon a également permis de dégager un net de près de 20 000 €.

Les charges dites de fonctionnement s'élèvent à **10 664 € représentant 3.3% de l'ensemble des ressources de l'exercice** (320 840 € détaillé ci-dessus) réduites au strict minimum, sachant que **chaque membre de l'association intervient bénévolement** et plus particulièrement les 25 membres qui composent le conseil d'administration. Pour mémoire, une soixantaine de bénévoles sont intervenus sur la course Odyssée.

PERSPECTIVES 2012

L'Etoile de Martin n'a pas souscrit d'engagement ferme sur les actions à financer sur la durée, même si un engagement moral vis-à-vis de l'IGR a été donné pour pérenniser au mieux les ateliers de musique et d'Arts plastiques en fonction depuis plusieurs années déjà.

Les perspectives pour l'exercice 2012 sont bonnes :

- les fonds collectés ont été nombreux en ce début d'année même si la diffusion du journal « Le Fil de l'Etoile » (génératrice de dons) a été décalée au second semestre 2012.
- L'opération « Un Gâteau pour la recherche » est de nouveau un succès (plus de 35 000 € vs 22 000 € en 2011)
- La soirée Théâtre de la compagnie des 7 de la Cité a été reconduite.
- L'Etoile de Martin sera de nouveau aux côtés des organisatrices de la course Odyssée.
- Une nouvelle opération « Fil rouge de natation » a été lancée en février 2012 à l'occasion de la journée mondiale sur les cancers pédiatriques
- Plusieurs projets sont à l'étude, notamment une soirée caritative.

☆☆☆