



accompagnement ■ développement des soins palliatifs

# RAPPORT FINANCIER

# 2011

---

---

39, avenue de Clichy – 75017 Paris  
Téléphone : 01 53 42 31 31 – Télécopie : 01 53 42 31 38  
Service Bénévolat : 01 53 42 31 33  
contact@aspfondatrice.org  
[www.aspfondatrice.org](http://www.aspfondatrice.org)

# ASP fondatrice

## Rapport financier 2011

---

L'exercice 2011 appelle plusieurs précisions par rapport à celui de 2010.

### 1. Produits d'exploitation

562 K€ contre 605 K€ en 2010.

► Le poste essentiel est toujours constitué par les dons et subventions qui représentent plus de 80 % de nos recettes. Ceux-ci totalisent, cette année 475 K€ contre 383 K€ l'année précédente :

- Les subventions des organismes donateurs s'élèvent à 326 K€ en « hausse » de 89 K€, suite principalement à des versements imputables à 2010 mais parvenus en 2011.
- Les dons des particuliers totalisent 128 K€, contre 127 K€. Nous avons fait figurer, comme l'an passé, « les dons en nature » correspondant aux frais de déplacement non remboursés aux bénévoles, soit 21 K€. Leur contrepartie figure dans nos charges d'exploitation.

► Hors effet de reprise de provisions pour risque constatée en 2010 (120 K€) et effets de « glissement » 2010/2011, les recettes d'exploitation restent donc à peu près stables.

### 2. Charges d'exploitation

548 K€ contre 642 K€ en 2010.

Hors effet de subvention accordée en 2010 (120 K€) à l'Hôpital Delafontaine à St Denis, elles s'élèvent à 548 K€ contre 522 K€.

Les salaires et honoraires constituent toujours l'essentiel de nos charges (plus de 50 %).

Les autres postes enregistrent des variations mineures.

La convention ASP/UNASP « nouvelle formule » a été appliquée pour la première fois en 2011 : les rétrocessions de subventions ont atteint 40 K€ contre 22 K€ en 2010.

L'UNASP a pris en charge les coûts de publication d'« ASP Liaisons » pour 23K€.

### 3. Le résultat net

Il se traduit par une perte de 55 K€ (10 %) équivalente à la perte de 55 K€ de 2010.

Mais cette perte incorpore cette année la prise en compte d'une provision de 78 K€ pour moins-value virtuelle de titres.

Compte tenu du niveau de réserves et de nos anticipations budgétaires pour 2012, cet événement n'est pas alarmant.

### 4. Bilan

1 871 K€ contre 1 897 K€ en 2010.

Variation globale faible, avec toutefois à noter :

- La provision de 78 K€ de moins- value virtuelle.
- Des disponibilités plus fortes (+ 40 K€).

## Bilan actif

Exercice	31.12.2011	31.12.2010
Durée	12 mois	12 mois

Brut	Amort. & Prov.	Net	Net
------	----------------	-----	-----

	Brut	Amort. & Prov.	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires	641	641	-	-
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes versés sur immobilisations				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains	152 000		152 000	152 000
	Constructions	458 696	377 138	81 558	89 203
	Installat. techniques, matériel et outillage				
	Autres immobilisations corporelles	41 258	41 258	0	0
	Immobilisations en cours			-	-
	Avances et acomptes versés sur immobilisations				
	Immobilisations financières (2)				
	Participations				
	Autres titres immobilisés				
Prêts					
Autres immobilisations financières	120		120	120	
<b>TOTAL</b>	<b>652 716</b>	<b>419 038</b>	<b>233 678</b>	<b>241 323</b>	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances (3)				
	Usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	21 643		21 643	11 997
Capital souscrit et appelé, non versé					
Divers					
Valeurs mobilières de placement	1 561 921	77 789	1 484 132	1 558 826	
Disponibilités	121 753		121 753	81 781	
REGUL	Charges constatées d'avance (3)	10 708		10 708	3 333
	<b>TOTAL</b>	<b>1 716 025</b>	<b>77 789</b>	<b>1 638 235</b>	<b>1 655 937</b>
	Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Intérêts d'emprunts à étaler					

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>2 368 740</b>	<b>496 827</b>	<b>1 871 913</b>	<b>1 897 260</b>
----------------------	------------------	----------------	------------------	------------------

1) Dont droit au bail			0	0
2) Dont à moins d'un an (brut)			0	0
3) Dont à plus d'un an (brut)			0	0



## Bilan Passif

		Exercice	31.12.2011	31.12.2010
		Durée	12 mois	12 mois
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres			
	Valeur du patrimoine intégré			
	Fonds statutaire			
	Subventions d'investissement biens renouvelables		103 373	103 373
	Fonds de trésorerie apportés			
	Libéralités ayant le caractère d'apports		911 990	911 990
	Fonds associatifs avec droit de reprise			
	Valeur des biens affectés			
	Valeur des biens non affectés			
	Libéralités			
	Subventions d'investissement non renouvelables			
	Réserves			
	Réserves de financement			
	Réserves d'investissement		185 000	185 000
	Réserve de trésorerie		55 000	55 000
	Autres réserves non affectées		152 449	152 449
	Résultat et report à nouveau			
Report à nouveau		465 548	520 959	
<b>Résultat de l'exercice</b>		<b>- 54 605</b>	<b>- 55 411</b>	
Subventions d'investissement amortissables				
Valeur brute				
Quote part réintégrée au résultat				
	<b>TOTAL</b>		<b>1 818 756</b>	<b>1 873 360</b>
PROVISIONS	Provisions pour risques et charges			
	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges		4 294	-
	<b>TOTAL</b>		<b>4 294</b>	<b>-</b>
DETTES (1)	Dettes financières (1)			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			7 877
	Emprunts et dettes financières divers (3)			
	Autres dettes (1)			
	Fournisseurs et comptes rattachés		4 287	5 990
	Dettes fiscales et sociales		44 576	10 033
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes				
REGUL	Produits constatés d'avance (1)			
	<b>TOTAL</b>		<b>48 864</b>	<b>23 900</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>			<b>1 871 913</b>	<b>1 897 260</b>
1) Dont à plus d'un an				
Dont à moins d'un an			48 864	23 900
2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques				7 877
3) Dont emprunts participatifs				

## Compte de Fonctionnement

Exercice	31.12.2011	31.12.2010
Durée	12 mois	12 mois

FONCTIONNEMENT	PRODUITS			
	Ventes de marchandises			
	Production vendue : biens		1 047	1 117
	Production vendue : services		84 005	98 503
	Chiffre d'affaires net		85 052	99 620
	Production immobilisée			
	Production stockée			
	Subventions d'exploitation et dons reçus		474 990	383 184
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			120 000
	Autres produits		1 690	1 910
	<b>TOTAL</b>		<b>561 733</b>	<b>604 714</b>
FONCTIONNEMENT	CHARGES			
	Achats de marchandises			
	Variation de stocks (marchandises)			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		13 193	12 930
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements)			
	Autres achats et charges externes		231 785	230 844
	Impôts, taxes et versements assimilés		14 970	14 437
	Salaires et traitements		166 746	167 838
	Charges sociales		64 478	64 725
	Dotations aux amortissements des immobilisations		7 645	8 727
	Dotations aux provisions sur immobilisations			
	Dotations aux provisions		4 294	-
Autres charges de fonctionnement courant		45 439	142 179	
	<b>TOTAL</b>		<b>548 549</b>	<b>641 680</b>
	<b>RÉSULTAT</b>		<b>13 184</b>	<b>- 36 966</b>

FINANCIER	PRODUITS				
	Produits financiers de participations				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances immobilisées				
	Autres intérêts et produits assimilés		9 488	8 804	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		6 902	1 512	
		<b>TOTAL</b>		<b>16 390</b>	<b>10 316</b>
	FINANCIER	CHARGES			
		Dotations financières aux amortissements et provisions		77 789	
Intérêts et charges assimilés					
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			6 796	28 220	
	<b>TOTAL</b>		<b>84 585</b>	<b>28 220</b>	
	<b>RÉSULTAT</b>		<b>- 68 195</b>	<b>- 17 904</b>	

<b>RÉSULTAT COURANT</b>		<b>- 55 011</b>	<b>- 54 870</b>
-------------------------	--	-----------------	-----------------

### Compte de Fonctionnement (suite)

Exercice	31.12.2011	31.12.2010
Durée	12 mois	12 mois

EXCEPTIONNEL	PRODUITS		
	Sur opérations de gestion	1 199	340
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	TOTAL	1 199	340
	CHARGES		
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements et provisions			
TOTAL	-	-	
RÉSULTAT	1 199	340	
IS	Impôt sur les sociétés	793	881
	TOTAL DES PRODUITS	579 322	615 370
	TOTAL DES CHARGES	633 927	670 781
	EXCÉDENT OU DÉFICIT	- 54 605	- 55 411

DÉTAIL DES PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS	Exercice N	
	Charges	Produits
DÉTAIL DES PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS	Exercice N	
	Charges	Produits

**COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC**  
**(Loi 91-772 du 7 août 1991)**  
(En milliers d'euros)

EMPLOIS	2010	2011		RESSOURCES	2010	2011	
	Utilisation des collectes auprès du public	Total	Utilisation des collectes auprès du public		Utilisation des collectes auprès du public	Total	Utilisation des collectes auprès du public
				Report des ressources collectées auprès du public non utilisées en début d'exercice	154		-
1 - MISSIONS SOCIALES				1 - RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC			
1,1 Service d'accompagnement à domicile par ASP Présence	5	32	10	Dons manuels non affectés	125	127	127
1,2 Formation et animation des équipes d'accompagnement	58	216	65				
1,3 Communication et développement	23	72	22				
1,4 Subventions actions soins palliatifs	142	46	14	2 - AUTRES FONDS PRIVES			
2 - FRAIS DE RECHERCHE DES FONDS	17	11	11	3 - SUBVENTIONS		326	
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	13	116	6	4 - AUTRES PRODUITS		61	
4- Dépenses UNASP	-	60	-	5- Remboursements UNASP		64	
	280		127				
I TOTAL DES EMPLOIS INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT		553		I TOTAL DES RESSOURCES INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT		579	
II DOTATIONS AUX PROVISIONS		81		II REPRISES DES PROVISIONS		-	
III ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES				III REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS			
IV EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE				IV INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE		55	
V TOTAL GENERAL		634		V TOTAL GENERAL	125	634	127
V PART DES ACQUISITIONS D'IMMOBILISATIONS BRUTES DE L'EXERCICE FINANCEES PAR LES COLLECTES	-		-				
VI NEUTRALISATION DES AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS FINANCEES	-		-				
VII TOTAL DES EMPLOIS FINANCES PAR LES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC	280		127	VII TOTAL DES EMPLOIS FINANCES PAR LES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC	280		127
				SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE	-		-

# ASP fondatrice

## Hypothèses de budget opérationnel <sup>1</sup> prévisionnel 2012

---

Le projet de budget ci-joint, totalisant 531 K€(628 en présentation 2010<sup>2</sup>) contre 607 K€ en 2011, est construit sur les hypothèses principales suivantes :

- Un effectif bénévole en forte croissance sur les cinq années à venir (+ 100 % en cinq ans, soit + 15 % par an), soit 36 bénévoles supplémentaires portant l'effectif total à 278 à fin 2012. Compte tenu de la rotation des effectifs, c'est donc 84 bénévoles que nous devons faire entrer en fonction.
- Effectif salarié inchangé (augmentation de charges à absorber par des « gains de productivité », conduisant à un maintien de la masse salariale + inflation.
- Application complète de la convention ASP/UNASP.
- Quelques travaux de rénovation ont été prévus pour le siège.
- Politique de sécurisation du portefeuille de titres.

---

<sup>1</sup> Opérationnel : hors effets « comptables » (provision, amortissement)

<sup>2</sup> Les années précédentes les rétrocessions à l'UNASP de sa part de subvention était inscrite en « dépenses/subventions ». Nous l'indiquons à partir de cette année en « moins recettes ».

## Budget opérationnel<sup>1</sup> prévisionnel 2012 en K€

DEPENSES		RECETTES	
<b>Equipes d'accompagnement (en institution)</b>	188	<b>Subventions (+15%)</b>	375
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Frais de Formation : 67</li> <li>▪ Frais d'animation : 106</li> <li>▪ Equipe spécifique à domicile 15</li> </ul>		<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ CNAMTS/SFAP : 132</li> <li>▪ 35 autres organismes : 243</li> </ul>	
<b>Communication</b>	55	Dons des particuliers, legs et cotisations (+18%)	150
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Frais fixes : 35</li> <li>▪ Budget « flottant » : 20</li> <li>▪</li> </ul>		Rétrocession UNASP <sup>2</sup> (35%)	-97
<b>Frais de siège</b>	147	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Participation des bénévoles aux frais de formation</li> <li>▪ Facturation formations externes</li> </ul>	23
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Frais de personnel : 97</li> <li>▪ Autres : 50</li> </ul>		Produits divers	10
Frais de collecte des dons (3 %)	16	Remboursement par l'UNASP des frais engagés pour son compte	70
Autres frais (congrès, colloques)	35	<b>Total</b>	<b>531</b>
Travaux exceptionnels	20		
<b>Dépenses UNASP</b>	70		
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Frais de personnel</li> <li>▪ Autres</li> </ul>			
<b>Total</b>	<b>531</b>		

Ces chiffres ne comprennent pas les frais de déplacement des bénévoles au titre de leur accompagnement. En effet, ils n'en demandent pas le remboursement et bénéficient d'un reçu fiscal correspondant. En 2011, le montant s'est élevé à 21K€.

<sup>1</sup> Opérationnel : hors effets purement « comptables » (provisions, amortissements)

<sup>2</sup> Les années précédentes les rétrocessions à l'UNASP de sa part de dons était inscrite en « dépenses/subventions ». Nous l'indiquons à partir de cette année en « moins recettes ».



accompagnement ■ développement des soins palliatifs

37/39, Avenue de Clichy – 75017 Paris  
Téléphone : 01 53 42 31 31  
Fax : 01 53 42 31 38

**Service bénévolat : 01 53 42 31 33**  
**Marie-Louise BRILLARD:** [benevolat@aspfondatrice.org](mailto:benevolat@aspfondatrice.org)

**Secrétariat : 01 53 42 31 31**  
**Régine SAVOY:** [contact@aspfondatrice.org](mailto:contact@aspfondatrice.org)

**Communication : 06 84 22 87 13**  
**Simone KIRSTETTER :** [communication@aspfondatrice.org](mailto:communication@aspfondatrice.org)

**site internet : [www.aspfondatrice.org](http://www.aspfondatrice.org)**

**l'ASP fondatrice est membre de l'Union Nationale des ASP (UNASP)**



37/39 Avenue de Clichy – 75017 Paris  
01 53 42 31 39  
[unasp@aol.com](mailto:unasp@aol.com)  
[www.soins-palliatifs.org](http://www.soins-palliatifs.org)