



RAPPORT FINANCIER EXERCICE 2019

COMPTE EMPLOIS RESSOURCES

Les comptes de l'association sont établis conformément aux règlements 99.01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des Associations et Fondations et 99.03 relatif à la réécriture du plan comptable général, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

Les faits significatifs survenus au cours de l'exercice 2019 sont les suivants :

- Légère diminution du nombre d'adhérents : **14 465** en 2019 contre **15 131** en 2018 (-4,4%).
- Dons (hors cotisations et hors mécénat) en nette augmentation par rapport à l'année précédente : **1 430 760 €** en 2019 contre **1 338 875 €** en 2018 (soit une augmentation de 91 885 € représentant + 6,86 %).
- Produits des legs et assurances-vie en augmentation non négligeable : **1 646 245 €** en 2019 contre **1 414 796 €** en 2018, soit + 231 449 € (+ 16,36 %).

Événements postérieurs à la clôture :

L'émergence et l'expansion de l'épidémie de coronavirus (COVID-19), ainsi que les mesures sanitaires prises pour l'éradiquer, sont des événements post-clôture sans lien direct avec des conditions existant à la clôture et ne sont donc pas de nature à ajuster les comptes clos au 31 décembre 2019. À la date d'arrêt des comptes, l'impact financier de cette épidémie sur l'exercice 2020 ne peut encore être évalué avec précision.

En 2019, le résultat de l'exercice est excédentaire de **1 461 763 €** contre un excédent de **607 540 €** en 2018.

Le Conseil d'Administration propose donc à l'Assemblée Générale d'affecter ce résultat 2019 de **1 461 763 €** au fonds de réserve générale, en portant son montant de **2 855 247 €** à **4 317 010 €**.

114 bénévoles (à l'exclusion du temps passé par les administrateurs dans leurs fonctions) ont été recensés avec une production de **8 251** heures valorisées à 15,05 € soit pour un montant total de **124 131 €** et **4,5** équivalents temps plein.

Pour une meilleure clarté, nous vous proposons de présenter le compte emploi ressources détaillé en comparant 2019 à 2018.

COMPTE EMPLOI RESSOURCES COMPARATIF 2019 et 2018

A – RESSOURCES

DONS COLLECTES

Le nombre d'adhérents passe de **15 131** en 2018 à **14 465** en 2019 soit une diminution de **666** en nombre et **4,40** en %. Cette diminution s'explique essentiellement par une modification de la procédure d'enregistrement des dons décès en 2019 qui sont exemptés désormais de cotisation.

La collecte auprès du public s'élève à **1 430 760 €** montant auquel il faut ajouter la cotisation de **8 €** qui représente **115 720 €**, soit un total de **1 546 480 €**.

En 2018, cette somme était de **1 459 923 €** : on constate donc une augmentation des dons, malgré une légère baisse du nombre de donateurs, de **86 557 €** (+ 5,93 %), dont un don exceptionnel de 50 000 € d'un particulier en fin d'année.

Le don moyen (cotisation comprise) par donateur et par an passe ainsi de **96,48 €** en 2018 à **106,91 €** en 2019.

LEGS ET ASSURANCES VIE

En 2019, le montant des legs a été de **1 646 245 €** contre **1 414 796 €** en 2018, soit une augmentation significative de 231 449 €.

VENTES, MANIFESTATIONS ET AUTRES PRODUITS AFFECTÉS AUX MISSIONS SOCIALES

Le montant de ce poste en 2019 est de **24 130 €** contre **36 508 €** en 2018, soit une diminution de 12 377 € (- 33,90 %). En 2018, il y avait eu la tombola du centenaire ainsi qu'une participation de la société EFFIMO à des travaux réalisés dans le local de la Maison Rouge.

AUTRES SUBVENTIONS

Le mécénat a été de **16 184 €** en 2019 contre **26 439 €** en 2018, soit une diminution de 10 255 € (-38,80 %) essentiellement liée à la fin de la convention de la Fondation de la Banque Populaire.

Les subventions reçues et affectées aux missions sociales s'élèvent à **16 615 €**.

PRODUITS FINANCIERS

La rémunération des produits de placements provient des intérêts des Comptes A Terme (CAT), du livret A des autres livrets et des Bons de Caisse.

Total des produits financiers : **16 845 €** en 2019 contre **29 202 €** en 2018.

B – EMPLOIS

1 – MISSIONS SOCIALES

En 2019, **1 458 568 €** ont été reversés aux missions sociales contre **1 406 490 €** en 2018, soit une augmentation **52 078 €**.

ACTIONS POUR LES MALADES

Le poste « Actions pour les malades » passe de **492 048 €** en 2018 à **523 170 €** en 2019, soit une augmentation de **31 122 €**. Les postes les plus importants sont les montants versés aux prestataires intervenant auprès des malades et les salaires chargés des personnels affectés aux malades.

Sont compris dans ce poste :

. **22 000 €** versés à diverses associations intervenant en soutien aux malades du cancer (**17 600 €** en 2018).

. Le montant distribué aux malades en 2019 par la commission sociale sous forme de paiement de factures, d'heures d'aide à domicile ou de chèques de service est de **87 750 €** contre **86 543 €**, soit en très légère augmentation de 1 207 €.

ACTIONS D'INFORMATION DE PREVENTION ET DE DEPISTAGE

Montants : **195 454 €** en 2019 contre **223 349 €** en 2018, soit – **27 895 €** (-12.48 %).

ACTIONS POUR LA RECHERCHE

En 2018, nous avons consacré **671 750 €** à la recherche.

En 2019, ce montant s'élève à **686 349 €**.

La répartition est la suivante :

- **300 000 €** pour des équipes de chercheurs régionaux,
- **232 000 €** pour 7 doctorants en cancérologie,
- **33 641 €** pour le projet adolescent et cancer,
- **69 708 €** pour une équipe en épidémiologie,
- **37 372 €** pour une équipe en sciences humaines et sociales,
- **16 628 €** pour le fonctionnement de la mission recherche.

2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS

Le montant global de ce poste s'élève à **306 367 €** en 2019 contre **314 639 €** en 2018, soit une différence de **- 8 272 €**.

3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT

Ce poste d'un montant de **370 777 €** ; les principaux postes sont les suivants :

A- Les charges fixes qui s'élèvent à **180 076 €**, à savoir :

- Les frais d'information et de communication connaissent une nette diminution en 2019 : **24 008 €**, pour **53 123 €** en 2018 (année du centenaire).
- Les charges fixes consacrées au fonctionnement du comité : **156 068 €** en 2019 contre **151 016 €** en 2018, soit en augmentation de **5 052 €** (3,34 %).

B - La cotisation statutaire versée à la Fédération par tous les comités pour contribuer à son fonctionnement : **106 618 €** en 2019 contre **105 082 €** en 2018. Elle est égale à 10 % des dons hors legs de l'année précédente moins un abattement de 30 %.

C - La dotation aux amortissements : **66 079 €** en 2019 et **61 169 €** en 2018.

DOTATION AUX PROVISIONS

Ces provisions s'élèvent à **6 948 €** et concernent la provision pour départ en retraite.

ANALYSE DES BILANS AU 31 DECEMBRE 2019 ET 2018

A – ACTIF

IMMOBILISATIONS

Les immobilisations correspondent aux biens durables dont la Maison de la Ligue représente la plus grosse valeur. Au niveau des immobilisations corporelles, il y a eu en 2019, une augmentation de **33 214 €**, mais également une diminution de **40 567 €** correspondant à des sorties d'immobilisations mises au rebut (ordinateurs et mobilier).

Les immobilisations nettes passent de **1 005 124 €** en 2018 à **972 596 €** en 2019.

STOCKS, CRÉANCES ET DISPONIBILITÉS

Les stocks, avances et acomptes versés et créances s'élèvent à **1 424 781 €** au 31 décembre. La quasi-totalité de ce montant correspond au produit des legs et assurances-vie que le siège doit verser au comité début 2020.

Les charges constatées d'avance sont de **11 345 €** au 31 décembre 2019 et correspondent à des charges courantes, essentiellement loyers et assurances.

Les disponibilités bancaires (différents comptes et placements sécurisés) au 31 décembre 2019 sont de **4 229 499 €** contre **3 259 847 €** au 31 décembre 2018.

B – PASSIF

FONDS ASSOCIATIFS

Les fonds associatifs correspondent aux réserves (somme des résultats accumulés depuis l'origine du Comité il y a 60 ans). Après affectation du résultat par l'Assemblée Générale (excédent de **1 461 763 €**), les fonds associatifs seront de **5 568 047 €**.

DETTES

Le total des dettes s'élève à **1 076 206 €** au 31 décembre 2019 :

- Dettes à long terme (provisions et fonds dédiés) : **118 867 €**
- Dettes à court terme : **957 339 €**, dont **322 986€** (ce montant correspond à une assurance vie versée à tort au comité et doit être reversé à La Ligue Nationale) et **271 080 €** somme à reverser à des chercheurs.

Pour rappel, le total de ces dettes était de **1 066 824 €** au 31 décembre 2018.

COMMENTAIRES SUR LE NIVEAU DES RÉSERVES

Pour pallier d'éventuelles chutes des dons et compte tenu des engagements pluriannuels à la recherche, une note de mars 2013 de la Présidence Nationale de la Ligue recommande aux comités d'avoir un niveau de réserves nettes compris entre **6 et 12 mois** d'emplois (moyenne sur 3 ans).

Cette « Réserve Ligue » correspondant aux fonds associatifs au 31 décembre 2019 est de **5 568 047 €** dont on déduit les immobilisations nettes d'un montant de **972 596 €**, soit **4 595 451 €**.

La moyenne des emplois de 2017 à 2019 est de **2 131 385 €**. Notre « Réserve Ligue » représente donc un peu moins de **26 mois** d'emplois ce qui place notre comité au-delà des recommandations de la Présidence Nationale de la Ligue contre le Cancer.
