

Rapport de gestion 2018 et budget prévisionnel 2019



25 ans déjà !

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

Sommaire

Quelques faits marquants	1
Modèle économique de l'association	2
Présentation des comptes	2
Bilan simplifié	2-3
Compte d'emploi des ressources	4-7
Répartition et évolution des emplois	
Répartition et évolution des ressources	
Compte d'emploi des ressources - tableau récapitulatif	
Compte de résultat 2018	8
Tableaux des amortissements et subventions d'investissements	9
Budget prévisionnel 2019	10
Annexes au CER	11-14

Quelques faits marquants

Le bilan de l'année 2018, avec 945 308 € de dépenses et 978 024 € de recettes, génère un excédent de 32 716 €, 1,9 fois supérieur à celui de 2017 (17 213 €).

La variation des recettes est de + 98 952 € par rapport au prévisionnel voté lors de l'Assemblée générale de mars 2018. Cela est dû à une augmentation des ventes de documents, des prestations de formations et d'une variation de stock positive (8 201 €).

En 2018, de nombreux partenaires sont des financeurs qui ont déjà soutenu les actions de l'association par le passé et qui ont souhaité renouveler leur confiance à SPARADRAP. Cependant, comme chaque année, les projets de SPARADRAP ont motivé de nouveaux bailleurs publics et privés.

Tous les fonds dédiés aux actions de l'année 2017 ont été utilisés pour terminer ces actions en 2018.

Les fonds dédiés aux actions de l'année 2018 sont d'un montant de 104 711 € dont 33 711 € pour terminer la fiche « La scintigraphie », 33 000 € pour la fiche « Le scanner », 28 000 € pour le concours « Favoriser la présence des proches » et 10 000 € pour le projet d'étude « Notre mallette d'information en oncologie et hématologie pédiatrique ».



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 et d'orientation des parents et des 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 (306 095 € soit 32 % des dépenses) en augmentation par rapport à l'exercice précédent (237 570 € soit 28 % des dépenses en 2017).
- Sensibiliser et former les professionnels de la santé pour faire évoluer les pratiques vers plus de respect des besoins des enfants (420 668 € soit 45 % des dépenses) en légère baisse par rapport à l'exercice précédent (452 947 € soit 54 % des dépenses en 2017).

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 l'attribution d'une subvention exceptionnelle reconduite en 2018 et en 2019. Cette aide intervenant très tôt dans l'année facilite la gestion de la trésorerie et donne plus de souplesse à l'association pour la recherche de fonds et pour mener ses projets.

Présentation des comptes

Depuis 2013, bien que la part des ressources provenant de la générosité du public soit toujours assez faible (3 % en 2018, 11 % en 2017, 10 % en 2016, 6 % en 2015, 8 % en 2014, 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 du 20 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 et annexes au CER p. 11 à 14).

Bilan simplifié

Le total du bilan est en augmentation.

Dans l'actif :

- Nous constatons une stabilisation des immobilisations nettes (94 336 € en 2018 et 95 372 € en 2017).
- L'association a poursuivi ses investissements :
 - 19 439 € d'immobilisations incorporelles pour la suite de la refonte du site Internet,
 - 1 075 € d'immobilisations corporelles pour l'acquisition de matériel informatique.
- 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.
 - 15 771 € d'immobilisations corporelles pour des travaux au sein de l'association et l'acquisition de matériel de bureau.
 - 11 020 € pour les dépôts de garantie et cautionnement
- Nous notons une hausse de l'actif circulant (hors stock) : 366 980 € en 2018 contre 331 304 € en 2017.

- Les disponibilités et valeurs mobilières sont 1,4 fois plus importantes qu'en 2017 (233 961 € en 2018 contre 166 292 € en 2017), l'association dispose de liquidités suffisantes pour faire face aux échéances fournisseurs et dettes sociales (113 169 €).
- De plus, les créances clients sont en légère diminution (124 560 € en 2018 contre 158 774 € en 2017 soit -4 214 €), l'utilisation et la maîtrise progressive du nouveau système de gestion de contenu facilite la relance des impayés.
- Enfin, le stock est plus important que l'an dernier (55 991 € en 2018 contre 47 791 € en 2017 soit une variation de +8 200 €).

Dans le passif :

- Avec un résultat positif de 32 716 €, les fonds propres, quoique toujours insuffisants, se sont encore étoffés (170 036 € soit l'équivalent de 2,5 mois d'activité). L'objectif est de 3 mois minimum.
- D'autre part, nous enregistrons 77 460 € de subventions d'équipement pour la refonte du site Internet dont -18 086 € inscrits au compte de résultat (13 983 € en 2018 et 4 103 € en 2017).
- Les subventions obtenues pour ce projet seront amorties sur plusieurs années (cf. p.9 le tableaux des amortissements et reprise de quote-part des investissements au compte de résultat).
- On constate une hausse des fonds dédiés (1,75 fois plus importants qu'en 2017) pour la finalisation des projets 2018.
- Les produits constatés d'avance de 40 000 € (une subvention 2019 reçue de la Fondation de France) confortent la trésorerie de l'association.

ACTIF	Brut	AMT	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017	PASSIF	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
I Immobilisations					I Fonds propres	137 320	120 107
Refonte du site Internet	77 460	18 086	59 374	53 918	Résultat de l'exercice	32 716	17 213
Logiciel Eudonet	24 000	8 800	15 200	20 000	Total fonds propres	170 036	137 320
Travaux et matériel de bureau	15 770	7 028	8 742	10 434	II Provisions pour charges, fonds dédiés		
Dépôt de garantie	11 020		11 020	11 020	Subventions d'équipement	77 460	58 021
Total immobilisations	128 250	33 914	94 336	95 372	Subventions investissements inscrits au CR	-18 086	-4 103
II Actif circulant					Fonds dédiés	104 711	59 768
Créances	128 071		128 071	161 679	Total provisions pour charges	164 085	113 686
Charges constatées d'avance	4 949		4 949	3 333	III Dettes		
Disponibilités et valeurs mobilières	233 961		233 961	166 292	Fournisseurs et dettes sociales	143 186	180 791
Total actif circulant	366 981		366 980	331 304	Produits constatés d'avance	40 000	42 668
III Stock	55 991	0	55 991	47 791	Total dettes	183 186	223 460
Total I+II+III	551 222	33 914	517 307	474 466	Total I+II+III	517 307	474 466

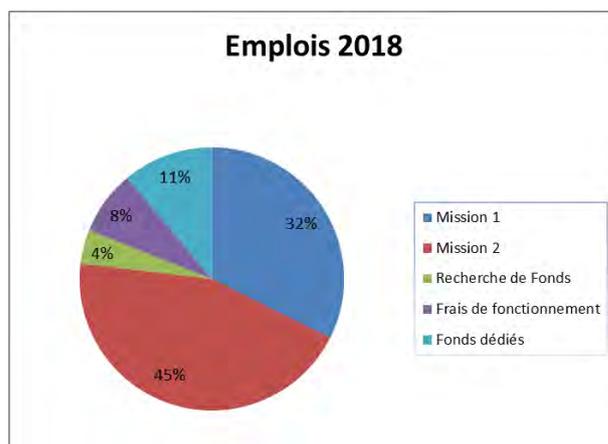
Compte d'emploi des ressources

Répartition des emplois

La part d'emploi des ressources pour les missions sociales est en baisse (77 % en 2018, 83 % en 2017, 71 % en 2016, 81 % en 2015 et 73 % en 2014).

Pour l'année 2018, les dépenses se répartissent comme suit :

- **32 % pour la mission 1** « Informer et conseiller les enfants et leurs familles sur les soins et examens »,
- **45 % pour la mission 2** « Sensibiliser et former les professionnels de santé pour faire évoluer les pratiques »,
- **4 % pour la recherche de fonds,**
- **8 % pour les frais de fonctionnement,**
- **11 % pour les fonds dédiés.**

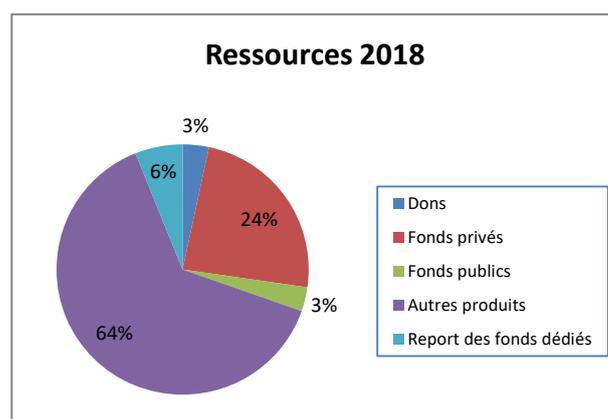


L'emploi des ressources sur les différentes actions menées pour un montant de 726 763 € (690 517 € en 2017) se décompose comme suit : 564 631 € soit 78% (372 261 € soit 54 % en 2017) pour les activités permanentes (sensibilisation, diffusion, formation et conseils) et 162 131 € soit 22 % (318 256 € soit 46 % en 2017) pour les actions ponctuelles.

Répartition des ressources

En 2018, nos ressources proviennent pour :

- **64 % de produits divers** (diffusion, formation, adhésions, remboursements, produits exceptionnels, quote part des subventions d'investissement),
- **24 % de fonds privés**
- **3 % de fonds publics***
- **3 % de dons**
- **6 % du report des fonds dédiés** de l'exercice antérieur



* Du fait de l'amortissement des subventions pour la refonte du site Internet (voir p.9 tableaux des amortissements et des reprises de quote-part des subventions d'investissements au compte de résultat).

La valorisation du bénévolat est estimée à 2 054 heures de travail, soit l'équivalent d'1,3 temps plein et une ressource de 61 620 €. 1 212 heures sont consacrées aux deux missions sociales de l'association et 842 heures au fonctionnement. On constate une légère augmentation du nombre de bénévoles, qui contribuent de manière importante aux activités de l'association (147 bénévoles pour 2 054 heures en 2018 contre 136 bénévoles pour 2 095 heures en 2017). Par ailleurs, l'association a bénéficié de prestations en nature (encarts publicitaires offerts). La valorisation de ces prestations s'élève à 49 000 € en 2018, ce qui est 2,5 fois plus important qu'en 2017 (19 000 €).

Evolution des ressources

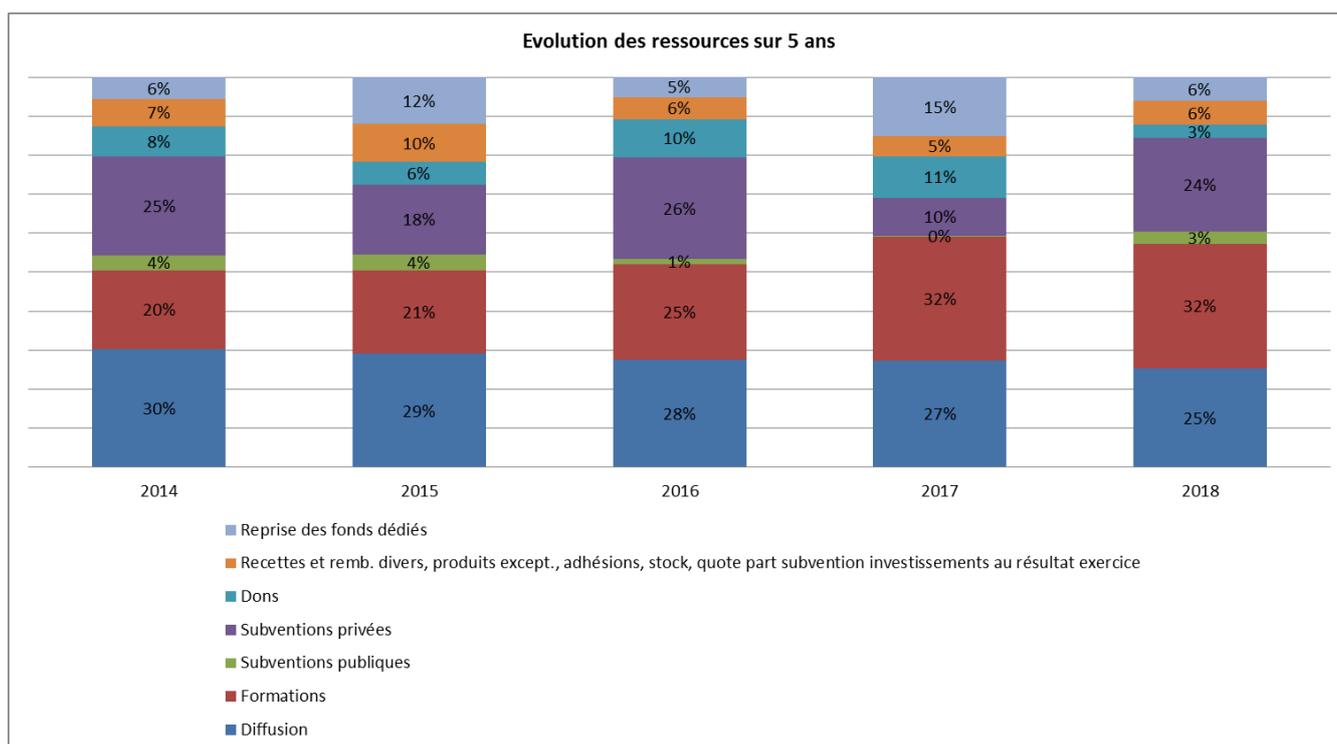
Les ressources 2018 sont en hausse de plus de 15 % par rapport à l'an dernier.

En 2018 nous constatons :

- une augmentation des fonds provenant des pouvoirs publics (+3 %) et privés (24 %), (cf. compte de résultat p.8, tableaux des amortissements et reprise de quote-part des subventions d'investissements p.9),
- une stabilisation des ressources provenant des actions de formation continue (32 %),
- une légère diminution des ressources de diffusion (25 %), avec une incertitude quant à l'avenir avec la mise à disposition gratuite des documents en ligne,
- une diminution des dons (3 %).

L'analyse des ressources hors fonds dédiés montre une augmentation de l'activité de 31 % en 2018, soit environ +24 points par rapport aux dernières années.

Evolution des ressources sur 5 ans	2014	2015	2016	2017	2018
Diffusion	225 223 €	243 009 €	233 531 €	232 560 €	246 992 €
Formations	149 010 €	178 810 €	207 415 €	270 297 €	313 755 €
Subventions publiques	28 800 €	35 000 €	10 059 €	3 000 €	30 611 €
Subventions privées	188 100 €	148 000 €	221 000 €	81 979 €	234 000 €
Dons	56 567 €	49 137 €	82 055 €	90 821 €	32 756 €
Recettes et remb. divers, produits except., adhésions, stock, quote part subvention investissements au résultat exercice	51 897 €	81 556 €	48 994	44 266	60 142
Reprise des fonds dédiés	41 835 €	100 834 €	42 990	129 088	59 768
Totaux	741 432 €	836 346 €	846 044	852 011	978 023
Evolution des ressources du budget sur 5 ans		34%	24%	22%	32%
Totaux sans fonds dédiés	699 597 €	735 512 €	803 054	722 923	918 255
Evolution des ressources sans fonds dédiés sur 5 ans		30%	30%	7%	31%

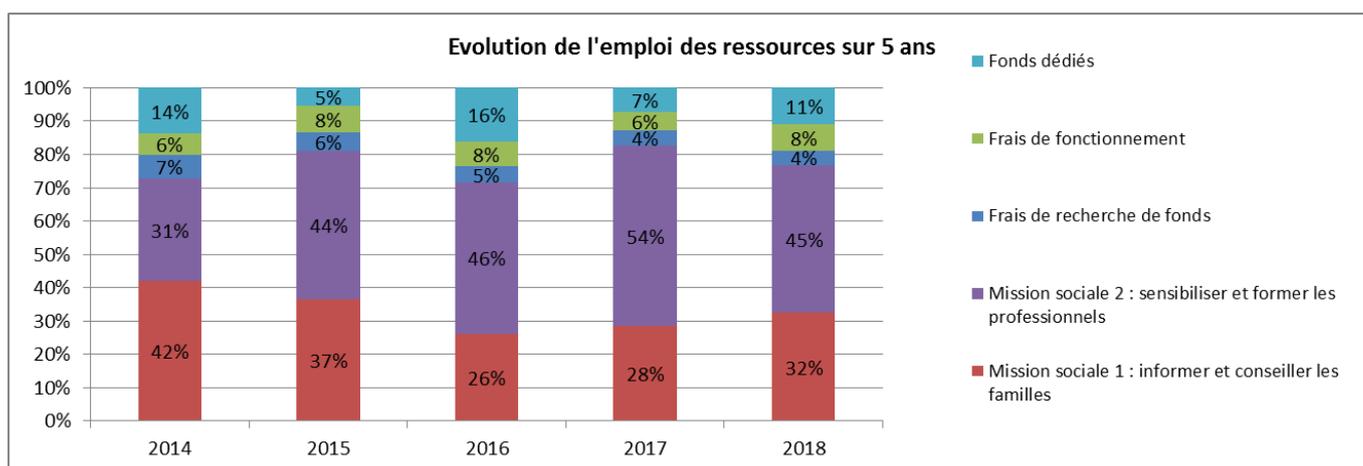


Evolution des emplois

Nous constatons :

- une augmentation des emplois pour la mission 1 (32%) et une baisse des emplois pour la mission 2 (45 %)
- une stabilisation des frais de recherche de fonds (4 %) et une légère augmentation des frais de fonctionnement (8 %)
- une forte augmentation des fonds dédiés résultant du report de certains projets 2018 (104 711 € en 2018 soit 11 % contre 59 768 € en 2017 soit 7 %)
- une activité qui a augmenté pour atteindre 840 597 € (hors fonds dédiés).

Evolution de l'emploi des ressources sur 5 ans	2014	2015	2016	2017	2018
Mission sociale 1 : informer et conseiller les familles	306 128 €	292 991	209 446	237 570	306 095
Mission sociale 2 : sensibiliser et former les professionnels	225 631 €	355 968	365 570	452 947	420 668
Frais de recherche de fonds	51 827 €	44 469	37 413	36 713	39 330
Frais de fonctionnement	45 437 €	64 149	60 983	47 799	74 505
Fonds dédiés	100 834 €	42 990	129 088	59 768	104 711
Totaux avec fonds dédiés	729 857 €	800 567 €	802 501 €	834 798 €	945 308 €
Totaux hors fonds dédiés	629 023 €	757 577 €	673 413 €	775 030 €	840 597 €



Compte d'Emploi annuel des Ressources – tableau récapitulatif



EMPLOIS 2018	Emplois de N = Compte de résultat (1)	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur N (3)	RESSOURCES 2018	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)	726 763	32 756	1 - RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC (T2)	32 756	32 756
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	306 095	20 528	• Dons manuels non affectés	21 956	21 956
Former et sensibiliser les professionnels de la santé	420 668	12 228	• Dons manuels affectés aux missions sociales	10 800	10 800
			• 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)	39 330	0	2 - AUTRES FONDS PRIVES	234 000	
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	13 824	0	3 - SUBVENTIONS & AUTRES CONCOURS PUBLICS	30 611	
2.2 Frais de recherche des fonds privés et publics	25 506	0	4 - AUTRES PRODUITS (diffusion, formation, adhésions, rembrsts, produits exceptionnels, quote part sub inv.)	620 888	
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT (ST3)	74 505				
(T3=ST1+ST2+ST3)		32 756			
I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT			I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT	918 256	
II - DOTATIONS AUX PROVISIONS			II - REPRISE DES PROVISIONS		
III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	104 711		III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	59 768	
			IV - VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC (T4)		
IV - EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	32 716		V - INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE		
V - TOTAL GENERAL	978 024		VI - TOTAL GENERAL (T2+T4)	978 024	32 756
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)		32 756
VII - Total des emplois financés par les ressources collectés auprès du public (T6=T3+T5-T5bis)		32 756			
			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	85 780 €		Bénévolat	61 620 €	
Frais de recherche de fonds	210 €		Prestations en nature	49 000 €	
Frais de fonctionnement et autres charges	24 630 €		Dons en nature		
Total	110 620 €		Total	110 620 €	

Tableau des amortissements

Intitulé	Date d'achat /Facture	Prix d'achat	Nombre de mois	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Vérif
Ordinateur portable	08/09/2014	649,00	24	108,17	324,50	216,33									649,00
Tablette Ipad	04/03/2015	538,99	36		149,72	179,66	179,66	29,94							538,99
Travaux peinture 2015	30/08/2015	3 700,00	60		246,67	740,00	740,00	740,00	740,00	493,33					3 700,00
Travaux peinture 2016	23/08/2016	4 000,00	60			266,67	851,33	800,00	800,00	800,00	482,00				4 000,00
Matériel visio conférence	06/04/2017	1 222,50	36				203,75	407,50	407,50	203,75					1 222,50
Travaux toilettes	30/11/2017	4 584,60	84				54,58	654,94	654,94	654,94	654,94	654,94	654,94	600,36	4 584,60
Ordinateur graphique 2018	13/09/2018	1 075,00	24					134,38	537,50	403,13					1 075,00
SOUS TOTAL		15 770,09		108,17	720,89	1 402,66	2 029,33	2 766,76	3 139,94	2 555,15	1 136,94	654,94	654,94	600,36	15 770,09
Site Internet conception et créa 1 Acompte	07/06/2017	25 884,00	60				2 920,58	5 176,80	5 176,80	5 176,80	5 176,80	2 256,22			25 884,00
Site Internet conception et créa 2 Acompte	03/07/2017	3 570,77	60				351,13	714,15	714,15	714,15	714,15	363,03			3 570,77
Site Internet conception et créa 3 Acompte	21/08/2017	3 570,77	60				255,91	714,15	714,15	714,15	714,15	458,25			3 570,77
Site Internet conception et créa 4 Acompte	04/09/2017	3 570,77	60				230,31	714,15	714,15	714,15	714,15	483,84			3 570,77
Site Internet conception et créa 5 Acompte	03/10/2017	7 141,53	60				345,17	1 428,31	1 428,31	1 428,31	1 428,31	1 083,13			7 141,53
Site Internet conception et créa 6 Acompte	31/12/2017	3 570,76	60				0,00	714,15	714,15	714,15	714,15	714,15			3 570,76
Site Internet conception et créa 7 Acompte	31/12/2017	10 712,29	60				0,00	2 142,46	2 142,46	2 142,46	2 142,46	2 142,46			10 712,29
Site Internet conception et créa 8 Acompte	02/01/2018	3 570,76	60					654,64	714,15	714,15	714,15	714,15	59,51		3 570,76
Site Internet conception et créa 9 Acompte	05/02/2018	3 570,76	60					595,13	714,15	714,15	714,15	714,15	119,03		3 570,76
Site Internet conception et créa 10 Acompte	05/03/2018	3 570,76	60					535,61	714,15	714,15	714,15	714,15	178,54		3 570,76
Site Internet conception et créa 11 Acompte	18/07/2018	6 044,22	60					503,69	1 208,84	1 208,84	1 208,84	1 208,84	705,16		6 044,22
Site Internet conception et créé solde	01/10/2018	2 682,11	60					89,40	536,42	536,42	536,42	536,42	447,02		2 682,11
SOUS TOTAL		77 459,50					4 103,10	13 982,65	15 491,90	15 491,90	15 491,90	11 388,80	1 509,25	0,00	77 459,50
Système de gestion de contenu CMS Eudonet	28/02/2017	24 000,00	60				4 000,00	4 800,00	4 800,00	4 800,00	4 800,00	800,00			24 000,00
SOUS TOTAL		24 000,00					4 000,00	4 800,00	4 800,00	4 800,00	4 800,00	800,00	0,00		24 000,00
Total				108,17	720,89	1 402,66	10 132,42	21 549,41	23 431,84	22 847,05	21 428,84	12 843,75	2 164,20	600,36	117 229,59
Cumul		117 229,59		108,17	829,05	2 231,72	12 364,14	33 913,55	57 345,39	80 192,44	101 621,28	114 465,03	116 629,23	117 229,59	

Tableau des reprises de quote part des subventions d'investissements au compte de résultat pour la refonte du site Internet

RECETTES 2017-2018	immo	Duree				2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Pour conception site Internet					(nbre de mois)	4,2430554	7,3414776				7,7569446	4,6585224
Fondation d'entreprise B. Braun - 2017	20 000,00	60				1 414,35	4 000,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00	2 585,65	
Mutuelle Nationale des Hospitaliers - 2017	15 000,00	60				1 060,76	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	1 939,24	
Direction Générale de la Santé -2017	10 000,00	60				707,18	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	1 292,82	
Fondation Bouygues Télécom -2017	10 000,00	60				707,18	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	1 292,82	
Mutuelle Nationale Territoriale -2017	3 020,89	60				213,63	604,18	604,18	604,18	604,18	390,55	
Sous total 2017	58 020,89	60		967,0148333	(Amt mensuel)	4 103,10	11 604,18	11 604,18	11 604,18	11 604,18	7 501,08	0,00
Santé Publique France 2018	19 438,61	60					2 378,47	3 887,72	3 887,72	3 887,72	3 887,72	1 509,25
Sous total 2018	19 438,61	60		323,9768333	(Amt mensuel)		2 378,47	3 887,72	3 887,72	3 887,72	3 887,72	1 509,25
TOTAL GENERAL	77 459,50	60		1290,991667		4 103,10	13 982,65	15 491,90	15 491,90	15 491,90	11 388,80	1 509,25
Cumul							18 085,74	33 577,64	49 069,54	64 561,44	75 950,25	77 459,50

Budget prévisionnel 2019

DÉPENSES 2019	BP	RECETTES 2019	BP
60 ACHATS	215 136	70 VENTES ET PRESTATIONS	580 000
Achats de prestations de services - Routage	15 060	Diffusion de documentation	260 000
Imprimerie	90 158	Formations et prestations	290 000
Duplication films	500	Remboursement déplacement formation et divers	25 000
Achats produits finis	94 300	Remboursements frais port et salles	4 200
EDF-GDF	1 896	Droits cession images	800
Fournitures d'entretien	2 722	74 FONDS PUBLICS ET PRIVÉS	282 560
Fournitures administratives, papeterie	2 500	Etat	
Autres fournitures, cartons	2 000	Direction Générale de la Santé - bureau MC1	10 000
Photocopies	6 000	Caisse Nationale d'Assurance Maladie	25 000
61 SERVICES EXTÉRIEURS	53 537	Fondations, entreprises, mutuelles, associations	
Locations immobilières	28 500	Fondation de France	90 000
Locations mobilières	15 248	Fonds de dotation Atmosphère	38 000
Entretien, réparations, maintenance	8 000	Fondation d'entreprise B. Braun	20 000
Primes d'assurance	1 489	Mutuelle Nationale des Hospitaliers	15 000
Documentation générale	200	Biogen	10 000
Frais de colloques	100	Mutuelle Générale de l'Economie et des Finances	5 000
62 AUTRES SERVICES EXTÉRIEURS	325 878	Fondation Apicil	8 000
Rémunération d'intérimaires, honoraires	220 200	Mutuelle Nationale Territoriale	5 000
Frais d'actes et de contentieux	50	Fonds à trouver - recherche en cours	56 560
Publicités, relations publiques	3 300	75 DONS	35 000
Cadeau à la clientèle	10 300	Dons organismes	21 000
Divers (étrennes)	200	Dons particuliers	14 000
Transports sur ventes/achats	5 500	75 ADHESIONS	1 300
Annonces et insertions		751 AUTRES PRODUITS	
Voyages et déplacements	33 808	764 PRODUITS FINANCIERS	
Réceptions	8 240	771 PRODUITS EXCEP. DE GESTION	
Frais postaux	38 388	777. QUOTE PART SUBVENTION INVESTISSEMENTS AU RESULTAT EXERCICE	15 492
Téléphone, Internet	3 480	Santé Publique France	3 888
Frais bancaires	1 312	Fondation d'entreprise B. Braun	4 000
Concours divers, cotisations	1 100	Mutuelle Nationale des Hospitaliers	3 000
63 IMPÔTS ET TAXES	9 100	Direction Générale de la Santé	2 000
Taxe sur salaires	4 500	Fondation Bouygues Telecom	2 000
Formation professionnelle	1 800	Mutuelle Nationale Territoriale	604
Taxe sur les bureaux	2 800	781 REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXC. ANTERIEURS	104 711
64 CHARGE DU PERSONNEL	388 052	Reprise des ressources affectées pour fin de projet 2018	
Rémunération du personnel brut	262 856	791. TRANSFERT DE CHARGES	
Charges sociales	103 663		
Tickets repas part patronale	7 085		
Carte Navigo	2 730		
Médecine du travail	1 200		
Autres charges personnel	1 200		
Ticket repas prestation	500		
Indemnités stages			
Indemnités fin de contrat			
Prime et gratifications			
Provisions Congés payés et IDR	8 819		
65 AUTRES CHARGES	3 273		
Droits d'auteur et reproduction livres	2 600		
Cotisation autres (AGESSA, MDA)	673		
67 CHARGES EXCP.DE GESTION			
68 DOTATION AUX AMT ET PROVISIONS	24 087		
Dotations aux amortissements corporelles	3 795		
Dotations aux amortissements incorporelles	20 292		
TOTAL	1 019 063	TOTAL	1 019 063

Le budget prévisionnel 2019 est plus important cette année et franchi la barre du million. Ceci s'explique notamment par les nombreux achats de produits finis prévus et nécessaires au projet de diffusion « Notre mallette d'information ».

Annexe au CER : Emplois

Réf CER	Rubrique CER	Concept général et application à l'association SPARADRAP	Commentaires - Résultats 2018
1	Missions sociales SPARADRAP a deux missions : 1 - Informer et conseiller les familles sur toute situation de soin ou examen médical 2 - Sensibiliser et former les professionnels de la santé et de la petite enfance pour faire évoluer les pratiques vers plus de respect des besoins des enfants	L'ensemble des coûts de chaque mission supportés par l'association est identifié. Ces coûts disparaîtraient si la mission sociale n'était pas réalisée. Certaines actions s'adressent principalement aux familles, d'autres aux professionnels. Pour celles qui s'adressent aux deux publics, les coûts sont répartis à égalité par moitié à chacune des missions. Ces missions et leur mode de répartition sont validés par le CA en fonction des statuts et de la vocation de SPARADRAP.	Validés par le CA du 20 mars 2014
1.1	Réalisées en France	L'ensemble des missions est réalisé en France	
	Actions réalisées directement	L'ensemble des missions est réalisé directement.	
	Mission 1 : Informer et conseiller les familles <u>Par des activités permanentes</u> (réparties par moitié sur les 2 missions) : - actions de sensibilisation (conférence, groupe de travail) - animation d'un site Internet - diffusion d'outils pédagogiques - conseiller et orienter <u>Par des activités ponctuelles</u> - édition de documents pratiques illustrés pour informer enfants, adolescents ou parents (guide, fiche, livrets, poster, jeux...)	Chaque action comporte des frais spécifiques : étude préalable, réalisation proprement dite, suivi, évaluation. Les achats et les charges spécifiques d'une action résultent d'une imputation directe. Certaines actions (ponctuelles) varient chaque année. Le coût des salaires et des charges sociales correspond au temps passé par chaque salarié sur chacune des actions. Celui-ci est mesuré en journées de travail apprécié à partir d'une grille d'évaluation du temps annuelle remplie par les salariés et validée par la directrice. Le CA valide l'imputation. Cinq postes de dépenses (loyer, assurance, EDF, photocopies et téléphone) sont ventilés au prorata des jours travaillés sur chacune des actions (missions, recherche de fonds et fonctionnement).	Le temps travaillé 2018 est évalué par les salariés. Le coût de la mission est de 306 095 €. Le nombre de jours travaillés par les différents membres de l'équipe sur cette mission 1 équivaut à 421 jours, correspondant à 27% du temps global travaillé (contre 25 % en 2017).
	Mission 2 : sensibiliser et former les professionnels <u>Par une activité permanente destinée uniquement aux professionnels</u> - actions de formation continue <u>Par des activités permanentes</u> (réparties par moitié sur les 2 missions) : - actions de sensibilisation (interventions publiques, articles, stands...) - animation d'un site Internet - diffusion d'outils pédagogiques - conseiller et orienter <u>Par des activités ponctuelles</u> - création d'outils de formation (films, guides, outils d'évaluation...)	Chaque action comporte des frais spécifiques : étude préalable, réalisation proprement dite, suivi, évaluation. Les achats et les charges spécifiques d'une action résultent d'une imputation directe. Certaines actions (ponctuelles) varient chaque année. Le coût des salaires et des charges sociales correspond au temps passé par chaque salarié sur chacune des actions. Celui-ci est mesuré en journées de travail apprécié à partir d'une grille d'évaluation du temps annuelle remplie par les salariés et validée par la directrice. Le CA valide l'imputation. Cinq postes de dépenses (loyer, assurance, EDF, photocopies et téléphone) sont ventilés au prorata des jours travaillés sur chacune des actions (missions, recherche de fonds et fonctionnement).	Le coût de la mission 2 est de 420 668 €. Le nombre de jours travaillés par les différents membres de l'équipe sur cette mission 2 équivaut à 564 jours, correspondant à 35 % du temps global travaillé (contre 42 % en 2017).
1.2	Réalisées à l'étranger	Aucune action n'est réalisée à l'étranger	

Annexe au CER : Emplois (suite)

2	Frais de recherche de fonds		
	Frais d'appel et de traitement des dons (appel public à la générosité (APG))	Ces frais comprennent uniquement les salaires liés : - aux appels aux dons par voie numérique : annonce sur le site Internet et envoi d'e-mailing - aux appels aux dons imprimés : mention sur le catalogue annuel de diffusion, impression de feuillets joints aux expéditions de documents et/ou donnés au siège de l'association ou sur les stands. - au traitement des dons (émission de reçu fiscaux, dépôt banque, suivi du fichier). Ils pourraient comprendre des frais d'impression, de prestataires, extérieurs ou des frais d'envoi.	Le coût s'élève à 13 824 € pour une collecte de 32 756 €. Le nombre de jours travaillés par les différents membres de l'équipe sur l'APG équivaut à 38 jours, correspondant à 2 % du temps global travaillé (idem pour 2017).
	Frais d'appel et de traitement des legs (autres achats et charges externes)	L'association ne peut pas actuellement recevoir de legs	Néant
2.2 2.3	Frais de recherche des fonds publics et privés	Ces frais comprennent les salaires liées à la prospection et au suivi des partenaires potentiels par l'équipe salariée. Les frais de déplacements de l'équipe et des bénévoles et les éventuels frais de réception, sont comptabilisés dans les frais de fonctionnement.	Le coût de la recherche des fonds privés et publics est de 25 506 €, pour une collecte de 264 611 €. Le nombre de jours travaillés par les différents membres de l'équipe sur la recherche de fonds (publics et privés) équivaut à 64 jours, correspondant à 4 % du temps global travaillé.
3	Frais de fonctionnement		
	Frais de gestion	Sont comptabilisés ici toutes les charges fixes de fonctionnement de l'association (fournitures, loyer, assurance, courrier, téléphone, taxes diverses...) et les salaires de la coordination générale non liés aux missions sociales (réunion d'équipe, organisation des réunions de Bureau / CA / AG, rapports d'activité, comptabilité, communication générale). Certains postes (loyer, assurance, EDF, photocopies, téléphone) sont en partie réimputés sur les missions au prorata des jours travaillés (voir détail annexe Frais indirects - Temps travaillé).	Le coût des frais de gestion est de 74 505 €. Le nombre de jours travaillés par les différents membres de l'équipe sur le fonctionnement équivaut à 539 jours, correspondant à 33 % du temps global travaillé.
	Impôts et taxes	Ce poste comprend la taxe sur les salaires et la formation professionnelle continue. L'ensemble est comptabilisé dans les charges salariales.	Néant
	Dotations aux amortissements	Sont comptabilisés dans les frais de fonctionnement.	Néant
	Autres frais financiers	Idem	Néant
	Frais des autres activités	L'association ne mène pas d'autres activités en dehors des missions et actions précisées précédemment.	Néant
II	Dotations pour dépréciation	Néant	
III	Engagement à réaliser sur ressources affectées	Il s'agit des subventions ou des dons affectés à des actions précises qui n'ont pu être réalisées ou finalisées dans l'année. (pour information jusqu'à présent dénommé "provisions" à SPARADRAP)	Mission 1 : 76 711 € dont : - 10 000€ pour le projet "Notre mallette d'information", - 33 711 € pour la fiche scintigraphie, - 33 000€ pour la fiche scanner Mission 2 : 28 000 € pour le concours proches Voir le tableau détaillé des fonds dédiés (p.14)

Annexe au CER : Ressources

Réf CER	Rubrique CER	Concept général et application à l'association SPARADRAP	Commentaires - Résultats 2018
	Report des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en début d'exercice	Ressources non dédiées par le donateur.	Toutes les ressources 2018 collectées auprès du public ont été utilisées en 2018.
1	Ressources collectées auprès du public		
1.1	Dons manuels non affectés	Dons de particuliers ou d'entreprises pour soutenir globalement l'association et pour lesquels cette dernière a établi un reçu fiscal. Ils sont utilisés pour couvrir les frais d'appel à la générosité du public, le restant est attribué par moitié aux deux missions.	Le montant des dons est 21 956 € dont 6 908 € financent la sensibilisation et 15 048 restant financent le conseil.
1.1	Legs et autres libéralités non affectées	Non concerné	Néant
1.1	Dons manuels affectés	Dons de particuliers ou d'entreprises qui ont exprimé la volonté qu'ils soient consacrés à une action particulière et pour lesquels a été établi un reçu fiscal.	Le montant des dons affectés aux missions sociales de l'association s'élève à 10 800 €. Ce montant de dons affectés a financé le site Internet (2 500 € du groupe Vv), la création de la Mallette d'information (8300 € dont 5 300 € de la Coopération de médecine d'Amiens et 3 000 € de Novartis).
1.1	Manifestations vie associative (collectes dédiées)	Non concerné	Néant
1.1	Legs et autres libéralités affectés	Non concerné	Néant
1.1	Produits de la générosité du publique collectée à l'étranger	Non concerné	Néant
1.2	Autres produits liées à l'appel à la générosité du public	Revenus de manifestations (kermesse, spectacle, course...) ou ventes de dons en nature. Eventuelle vente de produits dérivés (tee-shirt, pins, magnet...)	
2	Autres fonds privés		
2	Fonds privés (subventions dédiées d'origine privée)	Il s'agit ici de mécénat ou de subventions dédiées par des fondations, entreprises ou associations.	L'ensemble des fonds privés s'élève à 234 000 €.
3	Subventions et autres concours publics		
3	Subventions et autres concours publics (subventions d'exploitation; subventions dédiées d'origine publique)	L'association reçoit uniquement des subventions dédiées aux différentes actions. Les principaux partenaires publics ont été, ou sont : le Ministère de la santé (DGS), la Région Ile de France (CRIF), l'Inpes, l'Agence régionale de santé Ile de France (ARSIDF) et Etablissement Français du Sang.	L'ensemble des fonds publics s'élève à 30 611 € : - 10 000 € de la DGS pour le site Internet - 20 561 € de Santé Publique France pour la refonte du site Internet - 50 € de la Ville de Courtenay pour la mission de sensibilisation
4	Autres produits		
4	Autres produits d'exploitation (adhésions, autres produits...)	Il s'agit de revenus propres de l'organisation : - adhésions - diffusion de documents pédagogiques, variation de stock - formation continue - remboursement divers (frais d'envois, déplacements, remboursements formation...) - prestation (conseils en aménagements, rédaction d'articles, interventions publiques...) - cession de droits (textes, images, vidéo) - produits exceptionnels (financiers, autres...)	Il se monte à 620 889 € - adhésions : 1 275 € - diffusion de documents pédagogiques : 236 912 € - diffusion guide ophtalmo : 10 080 € - formation continue et intervention ponctuelle : 313 005 € + 750 € - remboursements divers et transfert de charges : 44 884 € - produits exceptionnels : 0 € - quote part subvention d'investissement au compte de résultat : 13 983 €
4	Produits relevant d'autres activités que les missions sociales	Il s'agit des produits correspondant aux activités mentionnées en emploi sous la rubrique "autres activités".	Néant
II	Reprise de provision (produits financiers)	Il s'agit de la dotation pour dépréciation réalisée l'année précédente correspondant aux moins values latentes sur les placements financiers.	Néant
III	Reprises de ressources affectées aux missions sociales et non utilisées	Part des fonds dédiés antérieurs utilisés au cours de l'exercice.	La totalité des fonds dédiés de 59 768 € a été utilisée. Voir le tableau détaillé des fonds dédiés (p.14)
	Contributions volontaires en nature Bénévolat	Différents bénévoles aident l'association SPARADRAP : les administrateurs, les bénévoles réguliers ou ponctuels (qui effectuent des tâches très variées) et les personnes qui participent à l'élaboration des outils pédagogiques. Une estimation du nombre d'heures effectuées par les bénévoles est réalisée par les bénévoles eux-mêmes, la direction et/ou les responsables via un tableau récapitulatif précisant le nom des personnes, les tâches effectuées et si possible les dates de réalisation. La valorisation financière correspond à la moyenne du taux horaire des salariés de l'association.	La valorisation correspond à 30 € de l'heure (ou environ 2 fois le SMIC).

Annexe au CER : Tableau des fonds dédiés

Projets	Mission(s)	Fonds dédiés au 31/12/2014	Emploi des fonds dédiés 2014 en 2015	Fonds dédiés au 31/12/2015	Emploi des fonds dédiés 2015 en 2016	Fonds dédiés au 31/12/2016	Emploi des fonds dédiés 2016 en 2017	Fonds dédiés au 31/12/2017	Emploi des fonds dédiés 2017 en 2018	Fonds dédiés au 31/12/2018
Guide deuil périnatal - SPAMA	Mission 1	30 000	30 000							
Manuel Hypnoalgésie	Mission 2	10 000	10 000							
Guide mal-être adolescents	Mission 1	12 453	12 453							
Guide migraine adolescents	Mission 1	10 450	10 450							
Guide parents soins palliatifs	Mission 1	28 340	28 340							
Salaires site Internet	Missions 1 et 2	4 026	4 026							
Disque horaire chirurgie ambulatoire	Mission 1	5 565	5 565							
Site Internet espace médicaments	Mission 1			16 400	16 400					
Permanence dans les hôpitaux	Mission 1 et 2			8 300	8 300					
Film Peau à Peau	Mission 2			11 010	11 010					
Manuel Hypnoalgésie	Mission 2			4 880	4 880					
Outils de communication	Mission 1 et 2			2 400	2 400					
Fiche transfusion sanguine	Mission 1					5 700	5 700			
Site Internet	Mission 1 + 2					46 055	46 055			
Film Peau à Peau	Mission 2					34 133	34 133			
Guide le docteur des yeux	Mission 1					31 766	31 766			
Outils de communication	Mission 1 + 2					1 841	1 841			
Outils de formation	Mission 2					1 593	1 593			
Conceptions du système d'information	Mission 1 + 2					8 000	8 000			
Guide le docteur des yeux	Mission 1							17 587	17 587	
Concours favoriser le rôle des proches	Mission 2							13 420	7 420	
Notre mallettes d'information onco hemato (étude)	Mission 1							28 761	28 761	
Fiche myélogramme	Mission 1								3 000	
Sensibilisation	Mission 1 et 2								3 000	
Concours favoriser le rôle des proches	Mission 2									28 000
Fiche scanner	Mission 1									33 000
Fiche scintigraphie	Mission 1									33 711
Notre mallette d'information onco hemato (étude)	Mission 1									10 000
TOTAUX		100 834	100 834	42 990	42 990	129 088	129 088	59 768	59 768	104 711