



Rapport de gestion

Exercice 2016/2017

COMPTE DE RESULTAT

1- Données générales

Le montant des produits d'exploitation de l'exercice est de 1 399 732 euros en diminution de 94 695 euros par rapport à l'exercice précédent.

Le montant des charges d'exploitation sur la même période est de 1 146 159 euros en augmentation de 8.17%.

Le résultat de l'exercice est de 280 961 euros. Sans le legs et sans la donation d'assurance-vie (voir ci-dessous) le résultat aurait été de 19 634 euros environ.

Faits significatifs : le résultat de l'exercice est du à des évènements exceptionnels qui permettent en même temps de consolider la capacité de l'association à mener sa mission.

Les rêves et journées récréatives :

- 311 nouvelles demandes de rêves ont été acceptées sur l'exercice,
- 289 enfants ont bénéficié d'un rêve sur l'exercice soit une augmentation de 16%.
- 286 enfants ont participé à une journée récréative. 25 journées récréatives ont été organisées dans toute la France.

Legs : sur l'exercice un legs et une assurance-vie ont été finalisés pour un montant de 261 326.51 euros. Le legs a été accepté par le Conseil d'Administration aussi, l'actif est comptabilisé. Il est à noter que le montant du legs n'a pas encore été encaissé au 30 juin 2017.

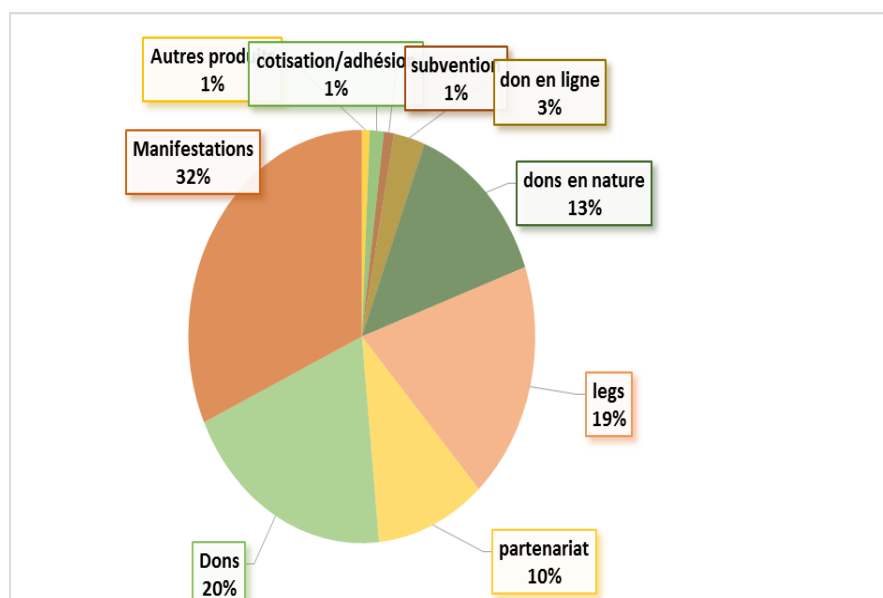
Manifestations : 304 manifestations ont été organisées soit par Rêves soit par des tiers. Le nombre de manifestation est moins important que sur l'exercice précédent. Cependant, les dons ainsi collectés restent stables.

Déménagement du siège de l'association : le siège a déménagé dans de nouveaux locaux en octobre 2016. Ce qui a engendré des dépenses spécifiques pour assurer le transfert.

Remaniement du plan comptable : dans le cadre de reconnaissance d'utilité publique, les comptes d'affectation des recettes ont évolué vers les comptes 75 « autres produits de gestion courante ».

2 Données détaillées

2.1 Les produits



Les cotisations représentent un montant de 18 251 euros, une légère diminution de 782 euros.

Les subventions représentent 13 051 euros diminution de 10 000 euros. Ces subventions sont sollicitées par les délégations auprès des collectivités locales de leur département.

Les dons : 276 685 euros diminution de 77 270 euros. Nous avons en effet eu un don important de la production d'une émission TV l'exercice précédent ainsi que des dons générés par les Lumignons de la solidarité.

Manifestations : le montant est de 445 275.16 euros en diminution de 1%. Nous avons eu 304 manifestations organisées. Ces manifestations sont organisées par Rêves ou par des partenaires tiers.

Don en nature : 191 298.48 euros en augmentation. Nous avons eu en effet un don de la Fondation Orange dans le cadre d'un mécénat de compétences avec la mise à disposition d'une personne d'Orange 3 jours par semaine.

La répartition des dons en nature est la suivante :

- Manifestation : 12 060 euros en diminution de 10 000 euros environ
- Réalisations de projets : 99 794 euros en augmentation de 9 000 euros environ
- Communication : 1 308 euros en diminution de 2 500 euros,

- Frais de mission : 25 624 euros en diminution 13 000 euros,
- Personnel extérieur : 42 133 euros
- Honoraires expert-comptable : 10 380 euros en augmentation de 2 100 euros

Partenariat : 142 839.03 euros en diminution de 78 184 euros.

Les dons en ligne : 40 644 euros en diminution

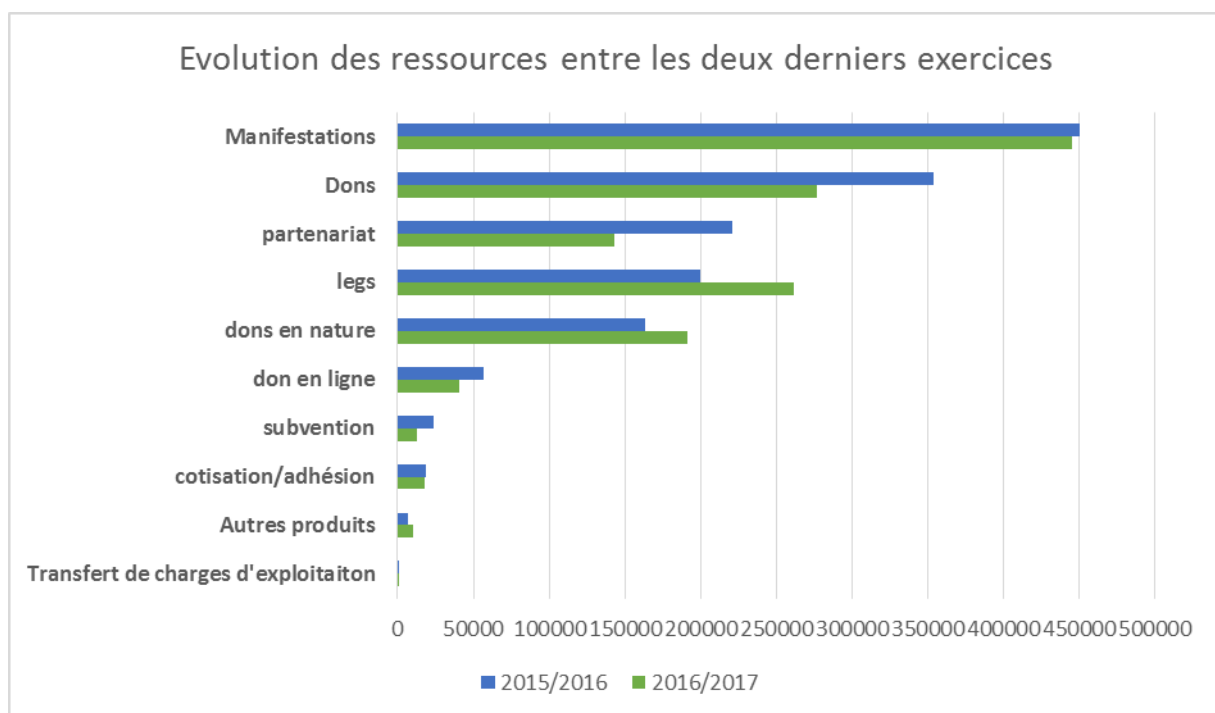
Legs : 261 326 euros. Il s'agit de :

- la valorisation d'un legs en cours au 30 juin 2017. Ce legs a été accepté par le Conseil d'Administration au cours de l'exercice.
- d'une assurance-vie encaissée au cours de l'exercice.

Cette somme renforce les réserves financières de l'association pour faire face aux nouvelles demandes de rêves et aux engagements à réaliser les rêves en attente.

Autres produits : 10 336 euros. Il s'agit du produit de la vente des objets Rêves qui augmente de 3 617 euros. Nous avons en effet eu un stand pendant trois semaines sur le village du Vendée Globe. Ce qui a permis de vendre des objets Rêves de façon importante.

Le graphique ci-dessous montre l'évolution des montants des produits entre les deux derniers exercices.



Les faits marquants : la diminution des dons et l'augmentation des legs et des dons en nature.

2.2 Charges:

Le montant total des charges d'exploitation est de 1 146 159.47 euros. Ce montant est en augmentation de 86 572 euros

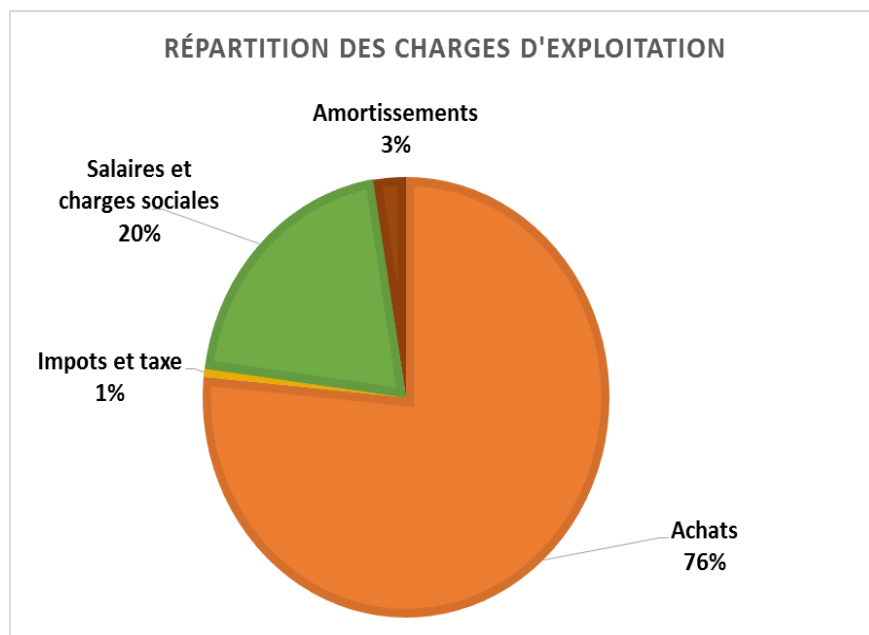
Cette augmentation est liée essentiellement aux achats :

- 28 000 euros de dons en nature en plus
- 91 107.70 euros en plus pour les **frais logistiques des rêves**. Nous avons en effet organisé 16% de rêve en plus au 30 juin 2017.

Les autres charges ont été maîtrisées voire diminuées.

Le graphique ci-dessus montre la répartition des charges d'exploitation par grand poste.

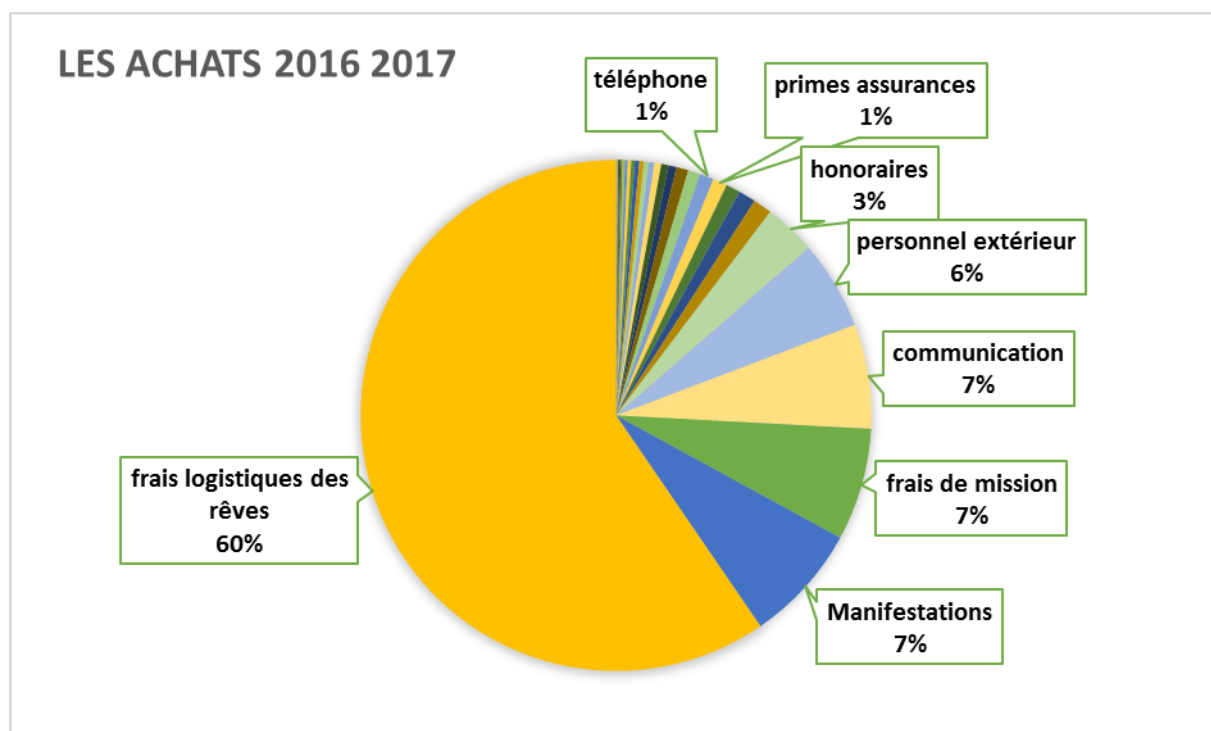
Les achats représentent 76% des dépenses de l'association. Les achats sont principalement consacrés aux frais logistiques des rêves. Les amortissements augmentent de deux points du fait de l'achat des bureaux du siège de l'association.



2.2.1 Autres achats et charges externes :

Ces différents postes de dépense intègrent les dons en nature afin de refléter la réalité de l'activité.

Le graphique ci-dessous montre la ventilation des achats par type de dépense. Le pourcentage est exprimé par rapport au montant total de ces différents postes soit 876 766.21 euros.



Réalisation des projets : 522 199.21 euros soit environ 60% des achats. Les achats logistiques pour les rêves ont augmenté de 91 107.70 euros entre les deux exercices. Nous avons en effet organisé **289** rêves au 30 juin 2017. Le nombre de demandes de rêves reste quant à lui important avec 311 nouvelles demandes de rêves acceptées. **269 enfants** ont pu aussi profiter de 25 journées récréatives dans toute la France organisées dans les 35 délégations départementales.

Manifestation : 65 664.93 euros en diminution de 56 348 euros. Nous n'avons plus sur cet exercice les frais des lumignons.

Communication : 57 393.77 euros en augmentation de 19 012 euros du fait :

- Achats de banderoles, kakémonos, flammes en plus,
- Frais de communication suite au déménagement,
- Communication et soirée Légion d'Honneur,
- Nouvelle prestation pour la revue de presse comptabilisée sur cet exercice mais liée principalement à l'exercice 2017/2018.

Objet Rêves : 10 484.24 euros. Le montant est en diminution de 7 143 euros.

Frais actes et contentieux : 1 305 euros, répartis comme suit :

- 960 euros pour l'avocat intervenant dans le litige en cours,
- 264 euros pour l'avocat pour l'actualisation des contrats de travail.

Petit Outillage : 2 489 euros en augmentation de 1 716 euros du fait de l'achat de nouveaux fauteuils pour les salariés du siège et de deux casques téléphoniques sans fil.

Entretien Immobilier : 7 948 euros en augmentation de 1 676 euros du fait du déménagement

Personnel extérieur : 49 232 euros pour :

- 42 232 euros de don en nature de la Fondation Orange pour la mise à disposition d'un collaborateur d'Orange
- 7 100 euros pour le groupement d'employeur pour la mise à disposition d'une personne en alternance

Honoraires : 28 873 euros en augmentation de 2 376 euros du fait de la prestation de l'expert-comptable mais qui est réalisée sous forme de don en nature.

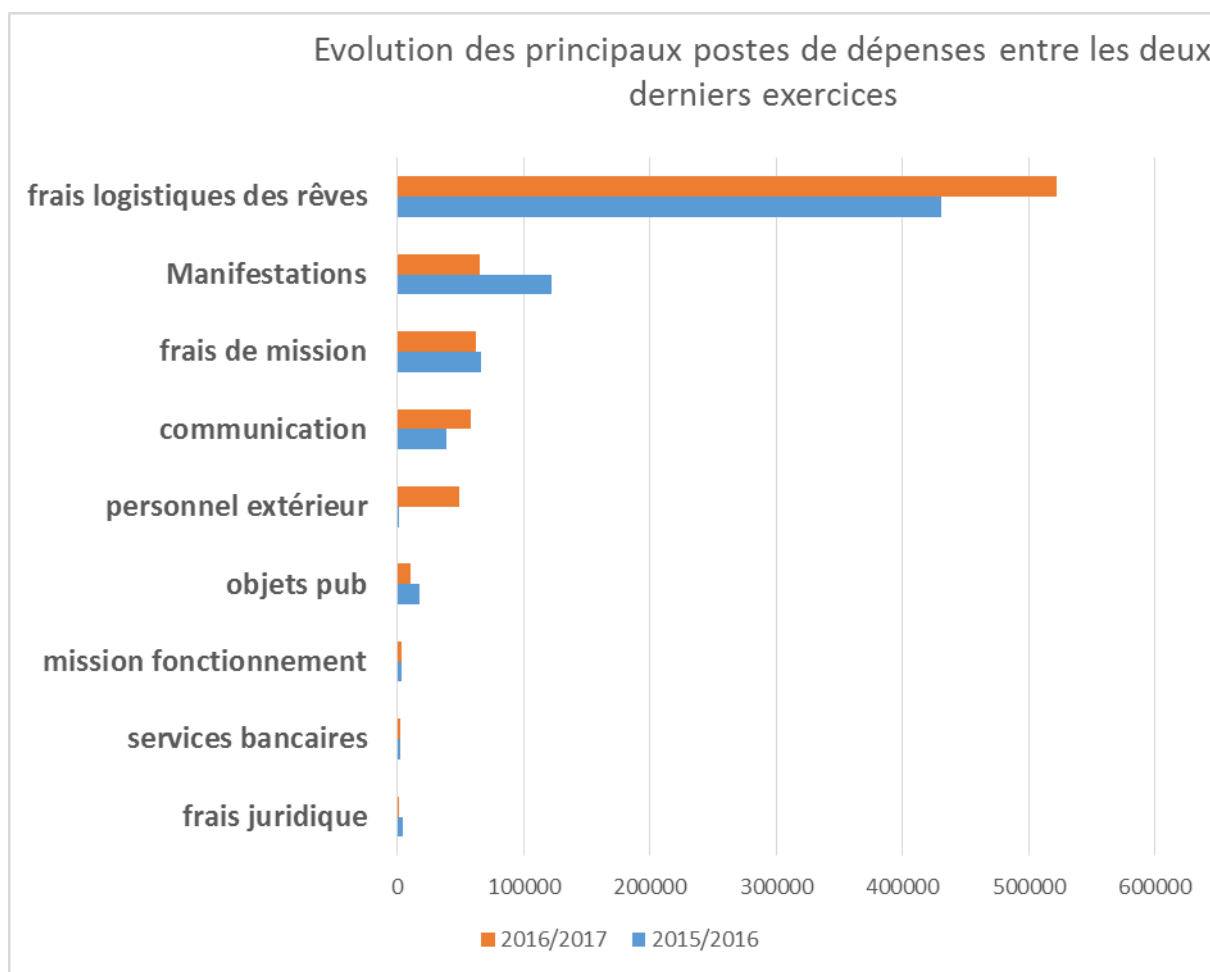
Frais de mission : 62 335 euros en diminution de 3 813 euros

Affranchissement : 9 554.46 euros en augmentation de 893 euros

Téléphone : 7 761 euros en augmentation de 3 114 euros du fait du déménagement,

Internet : 2 580 euros en augmentation de 1 459 euros du fait de l'achat d'un anti spam et des frais de déménagement.

Cotisation : 721 euros en augmentation de 385 euros du fait de l'adhésion à l'IDAF.



Ce sont surtout les frais logistiques des rêves qui augmentent.

2.2.2 Charges salariales

Formation continue : 5 321 euros

Salaires bruts : 177 545.28 euros, en diminution de 11 893 euros par rapport à l'exercice précédent. Nous avons en effet embauché une personne en CDD pour les lumignons de la solidarité. Ce qui n'est pas le cas sur cet exercice.

Charges sociales : 59 282.05 euros en diminution de 6 186 euros.

Résultat d'exploitation : 253 572.58 euros. Il essentiellement dû aux legs. Sans les legs, le résultat d'exploitation serait de - 7 753.93 euros.

Résultat financier : 53 152.72 euros. Les produits financiers sont les intérêts des comptes de placement. Cela correspond à l'ensemble des intérêts des bons de caisse à taux progressif pour les 5 dernières années.

Résultat exceptionnel : - 25 764.67 euros. Nous avons en effet une provision pour risques et charges de 24 527.98 euros. Cette somme correspond au montant du don de l'association la Ribambelle car nous sommes dans un litige non résolu avec la

communauté de communes du pont du Gard. Nous pourrions être contraints de lui verser cette somme.

Résultat de l'exercice : 280 960.63 euros

L'excédent est essentiellement dû aux legs d'un montant de 261 326 euros. Sans ces legs nous aurions un excédent total de 19 364.63 euros. Ce qui montre la gestion saine des ressources et dépenses de l'association.

3 Contribution des volontaires :

Le temps consacré par les bénévoles à l'activité de l'association Rêves a été chiffré. Ce temps a été valorisé à un taux horaire (chargé) de 12 euros pour les bénévoles et de 20 euros pour la Présidente et le Trésorier.

Cette méthode valorise les heures de volontariat à **230 758 euros** répartis comme suit :

- **des bénévoles dans les délégations à 207 378 euros** soit 90% des contributions des volontaires.

Le détail des missions réalisées par les volontaires :

- le temps consacré par les bénévoles dans les délégations représente 14 632 heures
- Réalisation de la revue « Au coeur des Rêves » : le temps des volontaires est de 39 heures
- Les réunions de Conseil d'Administration représentent 381 heures
- Les réunions du Bureau représentent 90 heures
- La participation à l'Assemblée Générale annuelle et à l'Assemblée Générale Extraordinaire : 604 heures
 - l'accompagnement des rêves : 1207.5 heures
- missions des administrateurs : 1 488 heures

Compte-emploi des ressources 2016/2017

La réalisation du compte-emploi des ressources (CER) est une obligation pour les associations ayant recours à la générosité du public. **Nous considérons que l'ensemble des ressources de l'association provient de la générosité du public. Aussi, nous rendons des comptes sur l'ensemble des ressources perçues et sur l'ensemble des dépenses engagées par l'association.**

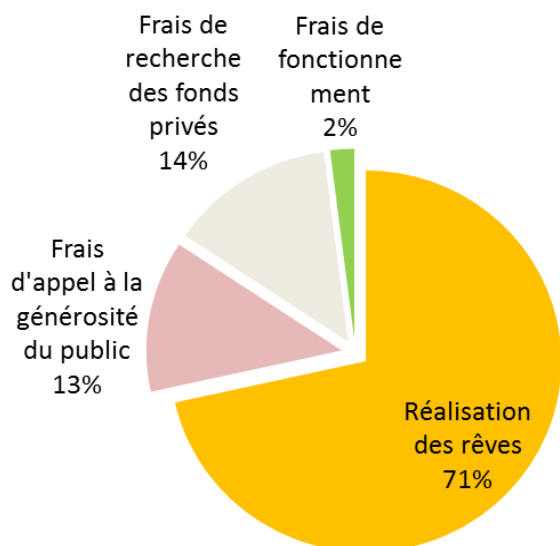
Le CER permet de donner une visibilité aux donateurs sur les dépenses faites par l'association pour trois grands postes :

- Mission sociale : Il s'agit de toutes les missions qui n'existeraient plus si la mission sociale n'était pas réalisée. Pour Rêves, il s'agit de l'organisation et de la réalisation des rêves individuels, l'organisation des journées récréatives, la communication auprès des donateurs qui parrainent un rêve en particulier.

- **Frais de recherche de fonds** : il s'agit de la communication, du traitement des dons (émission du reçu fiscal par exemple), de la recherche de fonds privés auprès d'entreprises ou d'autres types de partenaires.

- **Frais de fonctionnement** : les frais liés à la vie de la structure associative.

Le graphique ci-dessus montre la répartition entre ces quatre postes :



71 % des dons sont consacrés à la réalisation de la mission sociale. Ce pourcentage augmente de 5 points entre les deux exercices.

14 % concernent les frais liés à la recherche des fonds privés. Ce pourcentage diminue de 6 points du fait des lumignons de la solidarité non reconduit.

13 % aux frais d'appel à la générosité du public

Les frais de fonctionnement ne représentent que 2 % et sont financés par la cotisation des adhérents.

Il s'agit d'un aperçu global car lorsqu'un donateur parraine un rêve, c'est 100% de son don qui finance la réalisation du rêve.

BILAN DE L'ACTIF

Le montant de l'actif est de **2 184 511.09** euros. L'actif exprime tout ce que Rêves possède à la fois en biens et en argent. L'actif de Rêves est essentiellement constitué par l'actif circulant. L'actif augmente beaucoup du fait du choix de l'association d'acquérir ses propres locaux pour le siège national.

Immobilisation corporelles : 351 293 euros. Les immobilisations comprennent les agencements, le matériel de transport et le matériel informatique acquis depuis l'existence de l'association. Ils sont dépréciés tous les ans de part la vétusté et par les mises au rebut ou cession. Elles augmentent fortement du fait de l'acquisition de locaux.

Actif circulant :

Valeurs mobilières de placement : 1 408 076 euros. Les valeurs mobilières de placement correspondent à l'argent placé en bons de caisse. Le montant est en augmentation de 154 382 euros environ entre les deux exercices notamment du fait d'une donation.

Disponibilités : 137 317 euros. Les disponibilités diminuent de 12 204 euros environ.

Créances : 217 074 euros. Il s'agit de l'argent du à Rêves mais non encore encaissé. Ce montant est en diminution de 45 366 euros. Au 30 juin 2017, nous avons en effet des partenariats et un legs non encaissés.

Les charges constatées d'avance : 70 045 euros. Elles correspondent à des décaissements effectués avant le 30 juin 2017 mais qui concernent l'activité après le 30 juin. Ce sont notamment des rêves réalisés entre juillet et septembre 2017. Le montant est en augmentation. Nous avons eu des rêves avec des montants assez importants : séjours en Corse, séjour en Australie notamment.

BILAN DU PASSIF

Le montant du passif est de **2 184 511.09** euros. Le passif exprime tout ce que l'association doit.

Résultat de l'exercice : 280 961 euros.

Fonds propres : 1 176 060 euros. Les fonds propres représentent la somme des résultats de tous les exercices comptables depuis la création de l'association.

Provision pour risques et charges : 24 528 euros. Cette somme correspond au montant du don de l'association la Ribambelle car nous sommes dans un litige non résolu avec la communauté de communes du pont du Gard. Nous pourrions être contraints de lui verser cette somme.

Dettes : 216 771 euros en diminution 42 561 euros. Ceci est du essentiellement à la contraction d'un emprunt de 163 000 euros pour financer l'acquisition des locaux du siège de l'association.

Produits constatés d'avance : 227 151 euros. Ce montant est en diminution d'environ 132 821 euros. Il s'agit des dons, quelle que soit l'affectation, encaissés sur l'exercice et qui sont affectés à des rêves non réalisés au 30 juin 2017. Les dons sont ainsi reportés sur l'exercice qui verra la réalisation du rêve. Ceci permet de constater la recette et la charge liées à un rêve sur le même exercice. La diminution vient du fait que nous avons organisé plus de rêves et que nous avons également eu moins de dons.

Informations sur les événements importants survenus entre la clôture de l'exercice et la date du rapport de gestion :

L'association Rêves a reçu les informations concernant une nouvelle donation et un nouveau legs. Le Conseil d'Administration doit se positionner pour savoir s'il l'accepte ou pas. Le montant prévisionnel est de 54 000 euros.

Informations sur l'évolution prévisible de la situation de l'association et les perspectives d'avenir :

Néant.

Budget prévisionnel 2017/2018

Le budget intègre l'augmentation du nombre de rêves réalisés du fait du déplacement de certains rêves entre les deux exercices.

| Dépenses prévisionnelles | Charges prévisionnelles 2017/2018 (euro) | Recettes prévisionnelles | Recettes prévisionnelles 2017/2018 (euro) |
|--|---|--|--|
| Intitulé | | Cotisations des adhérents | 20 000 |
| communication | 58 000 | Produits de l'activité | |
| réalisation des rêves | 550 000 | Dons | 290 000 |
| Manifestations | 65 000 | Partenariat | 190 000 |
| frais de mission | 64 000 | Manifestations | 424 000 |
| honoraires | 30 000 | Subvention | 11 000 |
| téléphone | 5 000 | Dons en ligne | 40 000 |
| objets Rêves | 10 000 | Autres produits | 10 000 |
| affranchissements | 8 000 | Legs | 54 000 |
| | | produits divers de gestion courante | |
| fourniture administrative | 6 500 | | |
| mission fonctionnement | 4 000 | Don en nature | 150 000 |
| Location photocopieur | 7 000 | | |
| location Trévoux | 0 | | |
| entretien immobilier | 7 000 | | |
| petit outillage | 1 500 | | |
| internet | 2 000 | Total | 1 189 000 |
| primes assurances | 8 500 | | |
| maintenance | 6 900 | Transfert de charges exploitation | 1 000 |
| personnel extérieur | 30 000 | | |
| location SECAP | 1 600 | Résultat financier | 10 000 |
| location téléphone GE Capital | 2 000 | | |
| fourniture combustible | 0 | Total général | 1 200 000 |
| services bancaires | 3 000 | | |
| Location TPE | 2 000 | | |
| cadeaux | 1 000 | | |
| cotisations | 750 | | |
| eaux, électricité, gaz | 0 | | |
| entretien matériel de transport | 200 | | |
| location salle | 500 | | |
| documentation | 300 | | |
| Transport/achats | 500 | | |
| Charges copropriété | 3 000 | | |
| Abonnement alarme | 750 | | |
| Frais juridique et contentieux | 1 000 | | |
| Autres achats non stockés | 880 000 | | |
| Impôts et taxes | 10 000 | | |
| Frais de personnel | 280 000 | | |
| dotations immobilisation corporelle | 30 000 | | |
| Total | 1 200 000 | | |