

RAPPORT FINANCIER

Exercice 2010

L'exercice 2010 enregistre un résultat excédentaire de 3 999 €. C'est la troisième année que La Voix de l'Enfant est en excédent.

BILAN

A l'actif, on note une stabilité de la trésorerie d'une année sur l'autre. Aucune provision sur créances n'est enregistrée.

Au passif, les fonds propres atteignant 501,5 k€ pour un actif immobilisé de 94 k€ couvrent largement les créances de la VDE. La situation, de ce point de vue, est donc saine.

Les fonds dédiés passent de 458,5 k€ à 201,8 k€ (voir ci-après). On notera une légère augmentation des dettes fiscales et sociales entre les deux années.

COMPTE DE RESULTAT

Les produits enregistrent une diminution significative des subventions et autres ressources « institutionnelles » (-194 k€). Les autres produits sont en nette augmentation (+160 k€).

Les charges (externes et personnel) sont stables. Les charges d'exploitation sont en baisse significative (-210 k€). (Voir les commentaires sur le compte emplois/ressources ci-après).

FONDS À RECEVOIR

Sur un total de ressources de 1 004 k€ en 2010, 748 k€ ont été encaissés et 256 k€ restent à recevoir dont 90 k€ au titre de SFR (recyclage des mobiles) et la totalité des sommes dues par La mode est à vous (102 k€).

Ces sommes ont été encaissées depuis.

Au titre de 2009, restent 113 k€ à recevoir dont la totalité du solde des fonds Europe Train Together (98 k€).

Au titre de 2008 restent 32 k€ du Conseil Régional Ile de France. Une nouvelle convention d'échelonnement a été signée avec la VDE. Les règlements sont conformes à cette convention.

RESSOURCES 2010/ COLLECTE ET UTILISATIONS

Comme mentionné plus haut, les ressources totales ont atteint 1 004 218 € contre 1 178 570 € en 2009 (moins 15 %).

Les fonds « utilisés » en 2010 se montent à 1 256 946 € dont :

- Actions : 1 031 551 €
- Frais de recherche de fonds : 27 435 €

- Frais de fonctionnement : 197 960 € (soit : 19% des ressources).

Compte tenu du stock de fonds dédiés de début d'exercice, le total des fonds à fin 2010 atteint : 201 776 €.

Les ressources de l'exercice, l'emploi des fonds et l'utilisation de fonds dédiés mènent au résultat déjà mentionné de + 3 999 €.

AFFECTATION DES FONDS

Il est rappelé que l'affectation des fonds reçus se conforme strictement aux conventions en vigueur.

Ainsi, 645 307 € ont été affectés aux actions de la Voix De l'Enfant.
Restent à répartir : 272 962 € non affectés.

Il est proposé les affectations suivantes :

| | |
|------------------|-----------|
| ➤ International | 10 353 € |
| ➤ Europe | 34 225 € |
| ➤ France | 0 € |
| ➤ Fédératif | 84 940 € |
| ➤ Fonctionnement | 139 446 € |

RAPPROCHEMENT BUDGET / REALISE.

Ressources

Elles sont globalement inférieures de 7% (soit 132 k€) par rapport aux prévisions budgétaires, principalement en raison de la partie « institutionnelle » (ces ressources ont pris dans certains cas d'autres formes d'aides à la Voix de l'Enfant, comme par exemple des dons en nature).

Les ressources propres (dons entreprises, sur manifestations, dons en ligne et dons de particuliers) ont nettement dépassé les prévisions budgétaires (+56 k€).

Charges (emplois)

L'ensemble des charges, tout comme les ressources, est inférieur de 7% aux montants budgétés. Les frais courants de fonctionnement et de recherche de fonds se montent à 214 k€ pour un budget de 221 k€.

Il en va de même pour les charges courantes représentant les emplois liés aux actions de la VDE (-7%).

EVOLUTION 2009/2010

On constate un total de ressources 2010 légèrement inférieur à celui enregistré en 2009 (-15%), notamment du fait des subventions en retrait d'une année sur l'autre, partiellement compensé par les ressources propres (public, entreprises).

Comme déjà noté, les emplois liés aux différentes missions sociales de la Voix De l'Enfant ont logiquement suivi l'évolution des ressources et même de façon plus marquée (-25% d'une année sur l'autre). Ceci, surtout pour les missions France et à l'International). Ceci a eu pour effet d'alléger l'écart entre emplois et ressources qui n'est que de 252 k€ en 2010. Les fonds dédiés correspondant à des ressources utilisables après 2010 totalisent 201 k€ à la fin de l'exercice avant toutes nouvelles ressources.

Pierre JABLON
Trésorier Général