

Exercice 2020 - Rapport Financier

Assemblée Générale du Samedi 11 Septembre 2021

Synthèse :

Les comptes présentés sont constitués par l'agrégation des comptabilités des comités locaux, de l'Hospitalité, juridiquement dépendants de l'Association Notre Dame de Salut et de son Siège parisien.

Aucune modification de ce périmètre n'est intervenue depuis 2010, et les Comités Régionaux, au nombre de 21, sont actuellement les suivants :

Angers, Bergerac, Blois, Bordeaux, Clermont-Ferrand, La Rochelle-Niort, Languedoc, Lille, Limoges, Lyon, Marseille, Mazamet, Nantes, Normandie, Paris, Périgueux, Poitiers, Strasbourg, Toulon, Toulouse et Val de Loire.

Il est à noter pour l'exercice 2020 que des évolutions réglementaires concernant les règles et méthodes comptables ont été prises en compte et modifient notamment la présentation des comptes annexes. Ainsi, les comptes de l'exercice 2020 sont établis conformément aux règlements n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations et ANC 2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

Ces évolutions apportent notamment en annexe une analyse du compte de résultat par origine et destination dans les annexes aux Comptes.

Le déficit constaté pour l'exercice 2020, qui peut être imputé à un environnement sanitaire exceptionnel ayant empêché la tenue d'un Pèlerinage National normal, n'affecte pas la solidité financière de l'Association Notre Dame de Salut. ANDS a pu démontrer sa capacité à s'adapter à une situation hors norme en ajustant rapidement son mode de fonctionnement pour réduire les dépenses tout en maintenant son objectif statutaire en permettant aux pèlerins malades et pèlerins fidèles de vivre un Pèlerinage différent.

*
* *

Bilan :

- Les immobilisations incorporelles, constituées exclusivement de la base servant à la gestion des inscriptions au Pèlerinage, font l'objet d'un amortissement linéaire sur 10 années.
- Les valeurs mobilières de placement restent stables ; aucun mouvement n'ayant été enregistré au cours de l'exercice et la valeur du portefeuille ne nécessite aucune provision pour dépréciation.
- La trésorerie financière nette (valeurs mobilières de placement + disponibilités - découverts bancaires présentés au bilan passif comme des emprunts auprès des établissements de crédit) est en légère baisse de -2% à un niveau de 738 k€ à comparer à 753 k€ à la fin de l'exercice précédent.
- Les Fonds propres baissent du fait du résultat net négatif de 31,6K€ qu'il est proposé d'affecter sur le report à nouveau des exercices précédents.

Compte d'exploitation :

Le résultat économique de l'année 2020 subit les impacts de la Covid 19, du fait du nombre très réduit de pèlerins au Pèlerinage National 2020 et d'une baisse importante des dons.

Le résultat courant déficitaire pour 2020 s'explique notamment par les raisons suivantes :

- Une baisse importante du nombre de pèlerins qui a entraîné une baisse de 92% du montant des inscriptions pour 2020 (1 553 696,31 euros pour 2019 contre 125 441,25 euros pour 2020, dont 4 310 euros de cotisations).
- Une baisse importante de 51% des dons reçus 277 017,32 euros en 2019 (y compris offrandes images) contre 136 993,79 euros en 2020 (y compris offrandes images).
- Globalement, les produits d'exploitations baissent de 85% en 2020 (1 874 438,15 euros en 2019 contre 277 398,17 euros)

Un maintien des charges d'exploitation à leur minimum (pas de recrutement de CDD, limitation des achats et des frais informatiques liés à la non-utilisation de la plateforme d'inscriptions) a permis de réduire l'impact sur la perte de l'exercice 2020. Ainsi, les charges d'exploitation 2019 de 1 777 626,68 euros ont été réduites à 324 782,14 euros pour 2020.

Les amortissements sont stables par rapport aux exercices antérieurs, il n'y a pas eu de provisions spécifiques pour risques et charges.

Résultat

Au total, le résultat net de l'Association NDS pour l'exercice 2019 met en évidence un déficit de 31 664,39 €, qui se décompose comme suit :

- Le déficit d'exploitation de la structure centrale pour : -59 120€ contre un excédent de 21 088 € en 2019, du fait notamment de la baisse des recettes des inscriptions qui ont subi l'impact de la crise sanitaire et de recettes de dons en baisse généralisée (campagne de carême, offrandes).
- Le résultat de l'Hospitalité pour : 15 325 €, contre 42 728 € en 2019, y compris les Pélés Mosaïque et Chrétiens d'Orient, ces deux pèlerinages ayant bénéficié de dons et subventions (externes et internes) pour leur équilibre respectif, sachant que la présence de ces deux comités était extrêmement réduite dans le PN 2020.
- Le résultat global des comités régionaux pour : 12 130 € contre 28 025 € en 2019. Le résultat des comités régionaux reflète le faible nombre d'opérations : pas de frais de trains ou d'hébergement ; les recettes sont les dons.

Estimations pour 2021 :

Du fait de la crise sanitaire, il est anticipé que l'exercice 2021 sera également en retrait significatif en termes de nombre de pèlerins, donc de recettes. Compte tenu des mesures gouvernementales prises dans le cadre de la lutte contre la Covid 19 et des décisions qui ont été prises sur le dimensionnement et la forme adoptée pour le Pèlerinage National

Le budget 2021 validé par le Conseil d'administration en janvier dernier conclut à une perte anticipée de 50 à 60 000 €. Il convient d'être prudent sur ces estimations.

Des mesures ont été prises par ANDS, en collaboration avec le Groupe Bayard pour améliorer les campagnes d'appel aux dons et permettre ainsi à ANDS de pouvoir assurer la continuité de ses missions liées au Pèlerinage National.

Pour 2021, les estimations conservatrices donnent 2200 à 3000 pèlerins, du fait des incertitudes sanitaires, de l'état de la vaccination et des jauges qui seront imposées par les autorités sanitaires et les sanctuaires de Lourdes. Il est estimé également que des pèlerins « historiques » attendront le dernier moment et viendront en solo, sans passer ni par les comités, ni par le central.

La plateforme d'inscription BSE sera ouverte pour les inscriptions, avec des ajustements du fait de propositions d'hôtels en nombre réduit et des transports mixtes Car / Train.

Il a été décidé par le conseil d'administration de maintenir le Pèlerinage 2021, en proposant comme en 2020 un mixte présentiel et distanciel, en réitérant la proposition de « Pass journée ». L'équilibre du pèlerinage est très difficile à anticiper du fait de l'incertitude liée aux comportements des pèlerins historiques. Les mesures de déconfinement fixées par le gouvernement sont prévues de s'étaler progressivement jusqu'au 30 juin. Il est probable que les inscriptions se fassent en dernière minute.

Nous vous remercions de votre attention et soumettons au vote des membres présents ou représentés, l'approbation de ce rapport financier.

Le Trésorier