

Bureau International Catholique de l'Enfance

Rapport financier Exercice clos le 31 décembre 2015

Préambule

Le résultat du BICE pour l'exercice 2015 ressort en excédent de 421 K€ contre un déficit de 151 K€ en 2014, principalement pour les raisons suivantes :

- L'année 2014 avait vu la prise en compte de 149 K€ de frais exceptionnels liés à la fermeture du bureau de Bruxelles.
- L'année 2015 a au contraire bénéficié d'une sensible réduction des charges de fonctionnement, liée au regroupement à Genève
- Les legs et donations s'élèvent en 2015 à 364 K€ contre 163 K€ en 2014.

Le niveau global des financements des missions de terrain est cependant resté à un niveau très inférieur à la capacité du BICE, ce qui se traduit clairement dans le compte d'emploi des ressources.

I. Le compte d'emploi des ressources

Les ressources : 4.311 K€ (*y compris le report des ressources antérieures*)

Les produits de la générosité du public : 2.925 K€

La collecte auprès du public est à peu près stable à 2.561 K€.

Les legs et donations représentent un montant exceptionnellement élevé de 364 K€, en nette augmentation par rapport à 2014 (163 K€). Le maintien à un niveau élevé des legs et donations, dont le coût de collecte est marginal, reste pour le BICE un enjeu essentiel.

Les autres fonds collectés : 1.317 K€ (*y compris le report des ressources*)

Les fonds recueillis auprès d'organismes publics et d'institutions et fondations diverses pour le financement de projets spécifiques représentent 1.157 K€, auxquels s'ajoutent 159 K€ reçus les années précédentes (report des ressources).

En diminution depuis plusieurs années compte tenu de l'évolution du rôle du BICE vers la conception et la coordination de programmes plutôt que le financement de projets, ils sont en hausse en 2015, les bailleurs de fonds adhérant maintenant à cette évolution. Ils sont toutefois encore en retrait du potentiel d'activité du Bice.

Les autres produits : 69 K€

Les autres produits comprennent les cotisations, produits financiers et ventes de cartes de vœux, ainsi que des subventions pour le festival de films sur l'enfance.

Les emplois : 3.890 K€ (y compris les engagements restant à réaliser)

Les missions sociales : 2.676 K€ (y compris les engagements restant à réaliser)

Le coût des missions sociales (qui comprennent 387 K€ d'engagements restant à réaliser) est constitué par :

- Les programmes sur le terrain pour 1.842 K€,
- Le coût des autres missions sociales (recherche, actions de sensibilisation, de formation et de promotion des politiques de l'enfance, animation du réseau des membres et partenaires de terrain) pour 834 K€.

Les frais de recherche de fonds : 902 K€

Ces frais sont stables par rapport à l'an dernier. Le renouvellement de notre fichier de donateurs par des actions de prospection (principalement par mailings papier, mais également par des opérations téléphoniques ciblées) continue de représenter un coût élevé, mais indispensable si nous voulons espérer voir notre collecte auprès de nos donateurs fidèles retrouver le niveau nécessaire au financement de nos actions.

Les frais de fonctionnement et autres charges : 313 K€

- Frais de communication : 116 K€, au même niveau qu'en 2014
- Autres charges : 196 K€. Il s'agit des frais de gestion financière, administrative et statutaire et des coûts du Secrétariat Général.

Ces frais sont en forte diminution d'une part du fait de l'attention qui leur est portée et d'autre part du fait qu'en 2014 ils avaient enregistré les frais de la fermeture du bureau de Bruxelles (149 K€)

II. Le compte de résultat

Le compte de résultat ne diffère du compte d'emploi des ressources que par la présentation des frais par nature et non par objet de ces frais. Le résultat net est donc identique à celui qui apparaît au CER.

III. Le bilan

Les comptes de bilan n'appellent que peu de commentaires :

- Les fonds dédiés représentent 467 K€ contre 220, traduisant l'augmentation des financements reçus des bailleurs de fonds.
- Les autres créances sont de 93 K€
- La trésorerie, y compris les dons 2015 encaissés en 2016, s'élève à 1.798 K€. Déduction faite des fonds dédiés, elle s'élève à 1.331 K€ (contre 1.142)
- Compte tenu du résultat de l'exercice, les fonds propres du Bice s'élèvent à 1.361 K€ contre 940 K€ au 31/12/2014.
Ce niveau de fonds propres reste encore un peu insuffisant.

PERSPECTIVES 2016

Le fonctionnement à deux bureaux (Paris et Genève) a montré son efficacité.

La nouvelle équipe a pour objectif de redévelopper le financement des actions de terrain par les bailleurs et des actions sont entreprises dans ce sens.

La création de la Fondation Pro Bice France, sous égide de Caritas France, sera alimentée par de grands donateurs et des particuliers soumis à l'ISF et les fonds récoltés serviront en particulier pour le programme Education.

Paris le 4 mai 2016

Le Trésorier

Christian de Chastellux