

Rapport de Gestion 2021

Trésoriers de l'association : Christianne ROY et Emmanuel de LARIVIERE

Expert-comptable : Laurent Bernhardt -CERTUS

Commissaire aux comptes : Jean-Philippe MATHOREZ- MAZARS



Sommaire détaillé

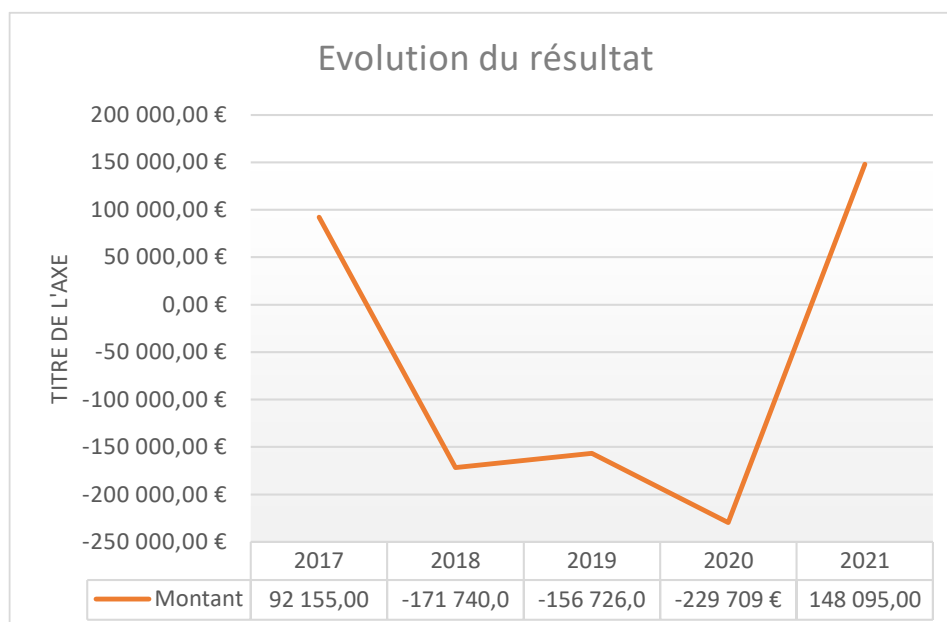
1. Résultat	p.3
2. Produits	p.4
3. Charges	p.5
4. Actions de la SFAP	p.7
5. Bénévolat associatif	p.10
6. Informations annexes	p.10
7. Budget prévisionnel 2022	p.12

1. Résultat

L'année 2021 est clôturée par un **résultat excédentaire de 148 095 €**. Ce retour à un résultat positif suite à 3 exercices déficitaires résulte essentiellement par le développement de notre offre de commercialisation de formation notamment au format digital et par le maintien de notre congrès annuel dans sa formule hybride (présentielle et distancielle).

Le congrès de Valenciennes marque ainsi un retour à l'excédent avec un résultat de 143 K. Le lancement de l'offre des web séminaires viennent également contribuer très largement au résultat positif avec plus de 89K€ de recettes en 2021.

Tableau récapitulatif des 5 derniers résultats				
2021	2020	2019	2018	2017
148 095 €	(229 709) €	(156 726)	(171 740) €	92 155 €



2. Produits

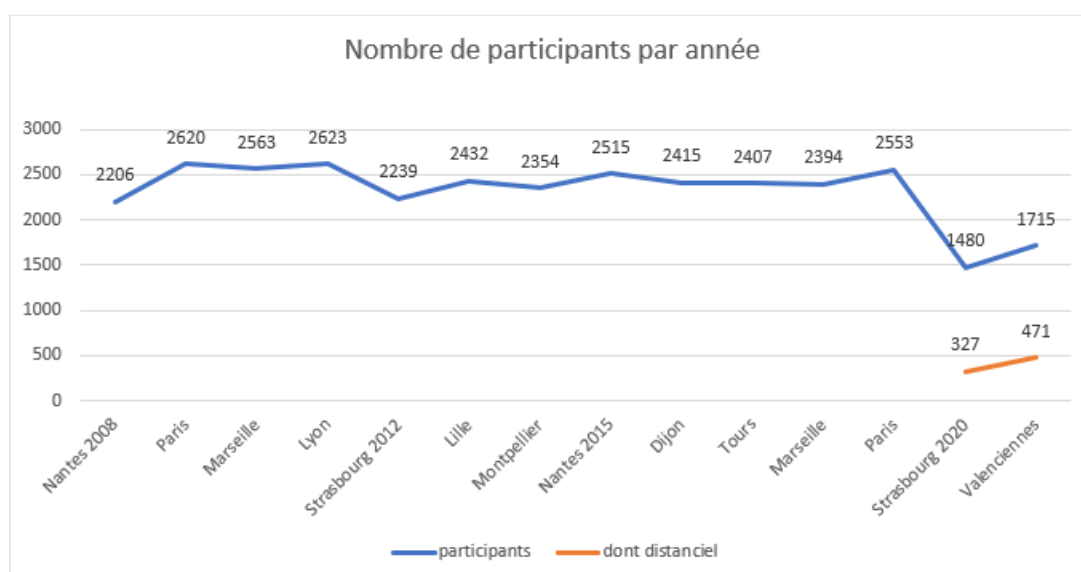
Les produits totaux de la SFAP s'élevèrent à **3 321 891 €** ; ils augmentent de 16,84% par rapport à 2020.

Deux types de produits sont à distinguer :

- **Les produits d'activité pour compte propre de la SFAP** : ce sont les financements obtenus pour mener à bien les projets et les actions de l'association, ainsi que les produits dégagés par le congrès et les formations de la SFAP (présentielles et distancielles), les cotisations des adhérents et les dons manuels. **Ces produits représentent 38% du total des produits soit 1 253 176 €**. Leur part a nettement progressé notamment grâce aux recettes des web séminaires et du congrès de Valenciennes 2021.
- **Les subventions reçues de la CNAM pour financer la formation des bénévoles d'accompagnement et le fonctionnement de la cellule dédiée de la SFAP** : elles sont confiées à la SFAP dans le cadre de la Cellule de coordination CNAM-SFAP et enregistrées à ce titre en recettes. La SFAP reverse ensuite aux associations ces subventions pour la formation de leurs bénévoles. Les subventions de formation et de fonctionnement représentent **62% du total des produits soit 2 068 715€**. Ce montant comprend le solde des subventions de formation qui sont à reverser au titre de 2020.

Analyse des produits d'activité pour compte propre

- **Les droits d'inscription générés par les activités de formation** représentent 676 880 € et progressent de 71,14 % entre 2020 et 2021 en raison principalement du :
 - Report du congrès de Lille prévu en juin 2021 à Valenciennes en septembre 2021. Ce maintien du congrès et le maintien de l'hybridation du congrès avec adossement à une version distancielle pleinement intégrée permet à la SFAP d'encaisser des recettes supplémentaires.
 - Déploiement d'une vingtaine de web séminaires (formation en distanciel) permet à la SFAP de diversifier ses sources de produits et d'engendrer plus de 89k€ de recettes sur 2021.



- Les **subventions publiques collectées** (hors activité CNAM) représentent 17 000 € grâce principalement à la subvention versée par l'ANRT Association Nationale Recherche Technologie) au titre du contrat de recherche CIFRE (Convention Industrielle de Formation par la Recherche), démarré en juin 2019.
- **Les mécénats collectés** sont eux aussi en progression avec une augmentation significative de 134,5% pour un montant de 68 600 € grâce au soutien du Chants des étoiles (50K€) pour soutenir la consultation nationale et la réorganisation interne de l'association, 15 000€ de APICIL pour le congrès de Valenciennes et HEP (Haute Ecole Pédagogique du Canton de Vaud) pour 3 600 € concernant le groupe de travail jeunes générations.
- **Les contributions financières reçues** pour un montant de 52 534 € correspondant à la contribution d'HELEBOR pour 30 000€ pour la campagne nationale de communication et la FPSP (Fonds Pour les soins Palliatifs) pour 22 534€ concernant le groupe de travail jeunes générations.
- **Les cotisations d'adhérents** sont stables (+3%), pour se situer à 74 447 €.
- **Les dons manuels**, par nature très variables, enregistrent une nouvelle fois une forte progression de 80% et s'élèvent à 109 451€. Cette évolution très favorable résulte des nombreuses actions mises en place par la SFAP et du lancement de la campagne de communication nationale. Il en ressort 42 814 € de dons manuels non affectés (+47% par rapport à 2020) et 66 637 € de dons manuels affectés dont 24 000€ concernent le contrat CIFRE.

3. Charges

Les charges totales de la SFAP **s'élèvent à 3 173 796 €**. Elles sont stables (+3,13%) par rapport à 2020 grâce à :

- L'économie de frais locatifs et de sous-traitance de la Cité des Congrès de Valenciennes par rapport aux prévisions de Lille Grand Palais (effet bénéfique du report)
- La reprise des activités des groupes de travail (+25 %) avec notamment plus de charges en rubrique voyages et déplacements (38 019 €)

Le compte de résultat de la SFAP comprend deux types de charges :

- **Les charges d'activité pour compte propre de la SFAP** : ce sont les dépenses des groupes de travail de la SFAP pour mener à bien leurs projets, les charges d'organisation du congrès de la SFAP. Les frais de fonctionnement de la cellule CNAM-SFAP qui sont entièrement pris en charge par la subvention dite de fonctionnement versée par la CNAM. **Ces charges représentent 35% du total des charges soit 1 105 081 €**.
- **Les subventions à reverser aux associations** : elles sont confiées à la SFAP dans le cadre de la Cellule de coordination CNAMTS-SFAP et enregistrées à ce titre en recettes. La SFAP reverse ensuite aux associations ces subventions pour la formation de leurs bénévoles. Les subventions à reverser aux associations représentent **65 % du total des charges soit 2 068 715€**. Ce montant comprend notamment les subventions de formation qui étaient à reverser à la fin de 2021 au titre de 2021 et qui sont provisionnées en fonds dédiés.

Les 5 postes de charges d'activité pour compte propre les plus élevées (Hors charges du congrès et subventions CNAM)

Charges d'activité		2021	2020	Variation 2021/2020
1	Salaires, taxes et charges	317 345 €	241 296 €	32%
2	Prestations de services (hors Congrès)	66 049 €	23 633 €	179%
3	Voyages, déplacements, frais de missions et Réceptions (hors Congrès)	35 444 €	15 735 €	125%
4	Honoraires (hors Congrès)	84 057 €	62 435 €	35%
5	Locations immobilières (hors Congrès)	11 025 €	15 867 €	-31%
Total		513 920 €	358 966 €	43%
En % des charges d'activité		82%	84%	

Les 5 postes de charges les plus élevés des charges d'activité et frais de fonctionnement CNAM **représente 82 % de cette catégorie.**

- **Les charges de personnel** sont en augmentation de 32% par rapport à 2021. Cette évolution est essentiellement due à l'absence des mesures d'accompagnement de l'Etat en faveur des entreprises touchées par les mesures restrictives d'activité et en l'occurrence de l'allègement des charges sociales dont l'association avait bénéficié en 2020 pour un montant de **67 004 €** au total.
- En 2021, une augmentation de 179 % des **prestations de services** correspond essentiellement au financement d'une partie de la campagne nationale (Obole et New soul pour 42k€).
- **Les honoraires** payés en 2021 sont en augmentation de 35% et correspondent majoritairement aux honoraires payés à la société EZALEN.
- **Les locations immobilières (récurrentes et ponctuelles)** s'allègent de 31% du fait de l'augmentation des journées thématiques, des réunions de bureau et CA, et des groupes de travail qui s'effectuent pour partie en digitale.
- **Les voyages, déplacements, frais de missions et réception** augmentent de 125% en raison de la fin des restrictions qui ont pesé sur les déplacements (confinement, télétravail).

4. Actions de la SFAP

▪ Le congrès annuel de la SFAP

	Congrès de Strasbourg 2020	Congrès de Valenciennes 2021	Evolution 2021/2020
Fournitures administratives et petits matériels	3 112	1 828	70%
Sous-traitance, location, entretien et assurances	322 398	233 334	38%
Honoraires	84 504	69 657	21%
Déplacements, missions, réceptions	71 083	70 759	0%
Promotion et affranchissement	53 116	12 468	326%
Impôts et taxes	1 416	1 180	20%
Salaires et charges	51 579	60 909	-15%
Autres charges de gestion	22 000	21 348	3%
Charges financières			
Charges exceptionnelles			
Dotations aux amortissements et provisions	120	8 771	-99%
Total des charges	609 328	480 255	-27%
Droits d'inscriptions et restauration	413 953	553 931	-25%
Location espaces	75 224	44 952	67%
Subventions, mécénats et dons reçues	55 400	20 300	173%
Autres produits de gestion		554	
Produits financiers			
Produits exceptionnels			
Reprises de provisions et d'amortissements		3 260	
Total des produits	544 577	622 997	13%
Résultat	-64 751	142 742	145%

■ La cellule de coordination CNAM-SFAP

	Cellule CNAM-SFAP 2021	
	Fonctionnement	Formations
Fournitures administratives et petits matériels	1 626	
Sous-traitance et locations, entretien et assurances	17 173	
Autres services extérieurs	25 136	
Impôts et taxes	1 531	
Salaires et charges	88 725	
Autres charges de gestion		
Dotations aux amortissements et provisions	874	
Report des fonds dédiés		
Subventions reversées 2021		1 000 338
Charges exceptionnelles		174 508
Subventions à reverser 2022 (fonds dédiés)		893 869
Total des charges	135 066	2 068 715
Droits d'inscriptions et sponsoring		
Subventions reçues	148 328	1 292 650
Subventions à reverser	-14 991	
Report des fonds dédiés		776 065
Autres produits	1 729	
Total des produits	135 066	2 068 715
Résultat	0	0

Les dépenses de fonctionnement de la cellule s'élevaient à 135 066 € en 2021 contre 112 394 € en 2020.

La cellule dégage de ce fait un excédent de 14 991 € pour l'exercice 2021 qui devra être reversé à la CNAM, sous forme d'un abattement équivalent sur la subvention de fonctionnement.

L'activité de financement des formations de bénévoles 2020 enregistre une insuffisance de versement aux associations de 174 508 € qui a été remboursée à la CNAM en 2021.

- Les activités lucratives de la SFAP

- La vente d'espaces exposants au congrès

	Espaces exposants et restauration Congrès de Strasbourg 2020	Espaces exposants et restauration Congrès de Valenciennes 2021	Variation 2021/2020
Sous-traitance	15 919	17 592	11%
Location salle	37 432	12 129	-68%
Honoraires	5 266	2 625	-50%
Restauration	43 900	35 147	-20%
Promotion et affranchissement	1 850	1 000	-46%
Impôts et taxes			
Salaires et charges			
Autres charges de gestion			
Charges financières			
Charges exceptionnelles			
Dotations aux amortissements et provisions			
Total des charges	104 368	68 493	-34%
Sponsoring- ventes espaces	75 224	44 952	-40%
Vente restauration	20 339	22 430	10%
Autres produits de gestion			
Produits financiers			
Produits exceptionnels			
Reprises de provisions et d'amortissements			
Total des produits	95 563	67 382	-29%
Résultat	-8 804	-1 111	87%

- Les droits d'auteurs perçus par la SFAP

En 2021, la SFAP a reçu au titre des droits d'auteur sur des ouvrages 10 209 € et reste stable par rapport à 2020.

- Les journées thématiques et web séminaires

En 2021, la SFAP génère 113 833€ de gains sur l'ensemble de ses activités de journées thématiques et web séminaires.

5. Bénévolat associatif

Depuis 2013, nous procédons à une estimation de la contribution du bénévolat à l'activité de la SFAP. Jusqu'en 2015, cette contribution faisait l'objet d'une simple information dans l'annexe des comptes. Depuis 2016, il a été décidé de comptabiliser cette contribution dans les comptes.

L'estimation, prudente, des heures de bénévolat pour 2021 a été effectuée principalement sur la base de l'engagement des bénévoles dans des réunions de travail ou des manifestations organisées par la SFAP (congrès, journées thématiques, web séminaires). Elle fait ressortir un nombre d'heures de bénévolat de **18 357 heures** en 2021, valorisées sur la base d'un coût horaire identique à celui de 2013, correspondant à la grille salariale d'un établissement hospitalier pour deux catégories professionnelles :

- Médecins (120 000 €/an toutes charges comprises, ramenés par prudence, à 100 000 €), soit 64,93 €/h
- Non médecins (en moyenne 50 000 €/an, toutes charges comprises), soit 32,47€/h

Sur cette base, la valorisation des contributions volontaires des bénévoles s'élève donc à **876 353,47 €** pour 2021.

6. Informations annexes

▪ Soldes financiers

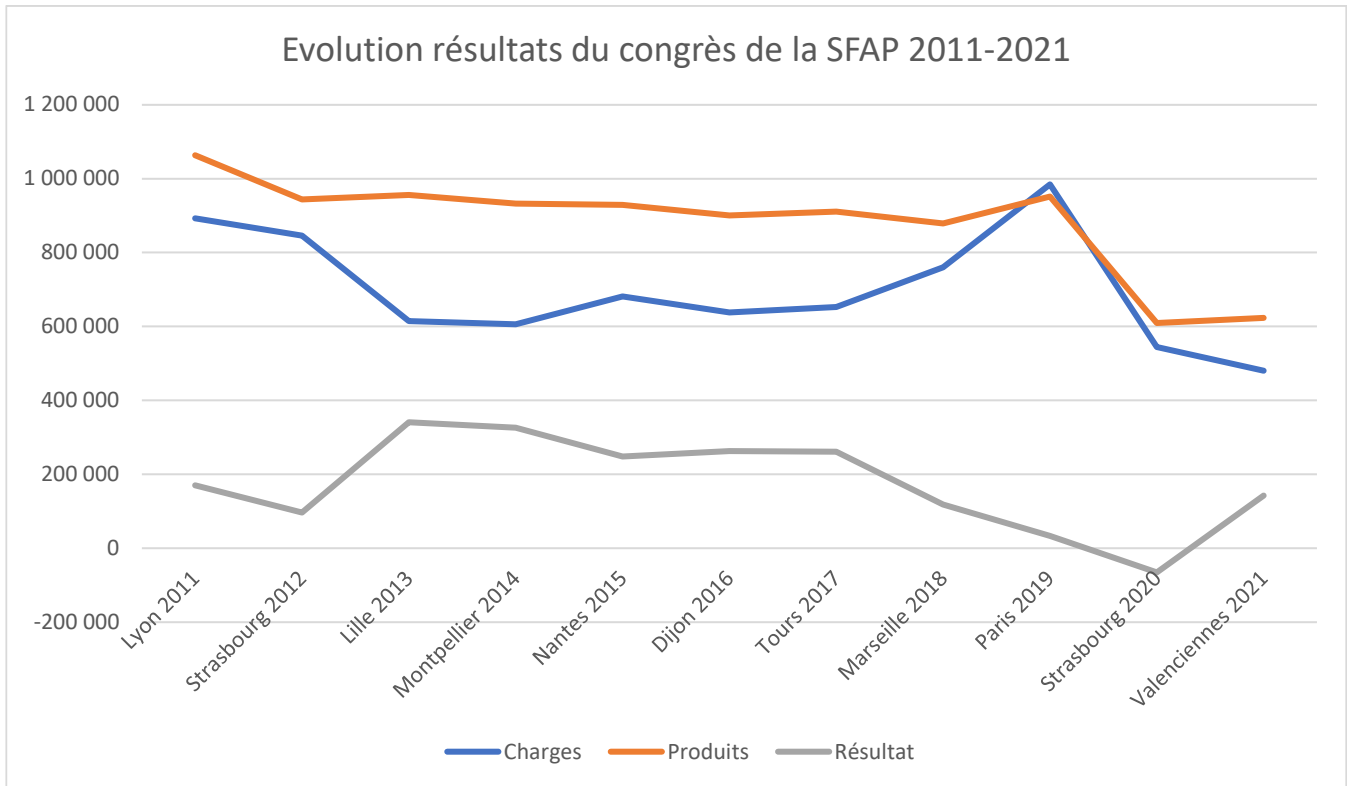
Le fonds de roulement 2021 s'élève à **626 783€** soit une augmentation de 31% par rapport à 2020 après avoir accusé une baisse de 29% entre 2019 et 2020. Il couvre le besoin en fonds de roulement de **494 838 €**.

Le Report à nouveau disponible au 31/12/2021 est à zéro et a permis de combler en partie la perte du résultat déficitaire de 2020.

▪ Evénements post clôture

Néant.

■ Evolution des charges et des produits des congrès de la SFAP (2011-2021)



7. Budget 2022

Comptes	Libellés des comptes	Budget 2021	Réel 2021	Budget 2022
PARTIE PRODUITS				
	CONGRES			
706100	Droits d'inscriptions, restauration	630 870 €	553 931 €	611 193 €
706400	Espaces exposants, sponsoring	154 600 €	44 952 €	60 000 €
742000	sub pub + entp privée APICIL	15 000 €	20 300 €	25 000 €
758000	Produits gestion divers	9 112 €	554 €	15 200 €
789400	Report ressources non utilisées	2 000 €	3 260 €	2 000 €
	Total	811 582 €	622 997 €	713 393 €
	CNAM			
740300	subvention CNAM fonct.	147 443 €	148 328 €	147 443 €
740300	Reversement subvention CNAM fonct.		- 14 991 €	
740400	subvention CNAM formation	1 284 940 €	1 292 650 €	1 305 576 €
789400	Report de ressources non utilisées CNAMTS	668 044 €	776 065 €	668 044 €
	Produits exceptionnels	835 €	1 729 €	- €
	Total	2 101 262 €	2 203 781 €	2 121 063 €
756000	Cotisations adhérents	78 415 €	74 447 €	70 324 €
758200	Subventions, dons fléchés et mécénats			
	CIFRE (doctorant)	38 000 €	38 000 €	19 000 €
	Stratégie SFAP	- €	50 000 €	50 000 €
	Course des héros		9 353 €	
	Derniers secours/divers GT SFAP	- €	30 000 €	20 000 €
	Campagne de communication	- €	36 600 €	599 000 €
	GT jeunes generations	- €	26 134 €	39 885 €
	total	38 000 €	190 087 €	727 885 €
706112	Formation Interdisciplinarité	10 080 €	5 085 €	10 080 €
706110	Journées thématiques	73 950 €	51 296 €	47 830 €
706110	Webinaires	23 000 €	89 380 €	85 000 €
	total	107 030 €	145 761 €	142 910 €
	DGS projet nouveau			
740200	subvention Ministère	15 000 €	- €	- €
	DIVERS		1 295 €	
	prod financiers		399 €	
	Produits exceptionnels		3 912 €	
	Reprise de provision		30 945 €	
751600	Droits d'auteur	5 000 €	10 209 €	7 500 €
754114	Dons manuels non affectés	6 000 €	37 198 €	15 000 €
789400	Report de ressources non utilisées	13 600 €	860 €	14 600 €
	total	24 600 €	84 818 €	37 100 €
	Total produits	3 175 889 €	3 321 891 €	3 812 675 €
PARTIE CHARGES				
	CONGRES			
611800	sous traitance générale (PCO)	125 745 €	143 547 €	125 267 €
613800	Location immobilière ponctuelle	156 469 €	89 787 €	194 876 €
	Honoraires	106 156 €	69 657 €	78 920 €
625000	déplacement + mission	44 265 €	21 202 €	66 683 €
625700	frais de réception	57 000 €	37 353 €	36 850 €
	Affranchissement et promotion congrès	22 660 €	22 882 €	37 644 €
	Divers	39 616 €	33 738 €	15 648 €
	RH et charges diverses	68 485 €	62 089 €	64 070 €
	Total	620 396 €	480 255 €	621 758 €
689400	CNAM	1 284 940 €	1 000 338 €	1 305 576 €
	Soldes subvention N-1	668 044 €	893 869 €	668 044 €
	Journée CNAM (déplacement..)	27 825 €	7 463 €	18 122 €

	Divers fonctionnement	4 300 €		8 313 €
	Quote part fonctionnement SFAP	27 682 €	37 347 €	35 113 €
	Remboursement CNAM	1 720 €	174 508 €	
	RH et charges diverses	88 893 €	90 256 €	85 895 €
	Total	2 103 404 €	2 203 781 €	2 121 063 €
	Projet DGS	15 000 €		- €
604000	Formation Interdisciplinarité	10 190 €	3 155 €	12 490 €
625700	Journées thématiques (loc immob ponct)	20 400 €	18 628 €	32 831 €
	Webinaires	6 755 €	3 450 €	6 276 €
	Impayés (charges antérieures)	- €		
	RH et charges diverses	1 159 €	6 695 €	
	total	38 504 €	31 928 €	51 597 €
	CIFRE (RH et charges diverses)	43 287 €	43 789 €	21 363 €
	Crédit d'impot	- €	14 892 €	- €
	total	43 287 €	28 897 €	21 363 €
62	Collèges et Groupes de Travail	32 320 €		
	Campagne de communication		42 270 €	596 888 €
	Stratégie SFAP	- €	50 000 €	24 000 €
	Collèges		96 €	11 804 €
	Derniers secours		10 000 €	10 000 €
	SP à domicile			6 578 €
	GT jeunes générations		29 901 €	43 965 €
	Groupe réflexion éthique			6 048 €
	Autres GT (CS, CNEFUSP, soins de bouche...)		6 404 €	25 590 €
	total	32 320 €	138 671 €	724 873 €
641	CHARGES PERSONNEL			
	Général	214 576 €	164 718 €	134 538 €
	Affecté	201 824 €	202 829 €	171 328 €
	Total	416 400 €	367 547 €	305 867 €
	total	214 576 €	164 718 €	134 538 €
	Loyer SFAP non affecté	10 400 €	15 600 €	10 400 €
625000	Voyages et déplacement	370 €	21 858 €	21 442 €
622600	Honoraires non affectés	44 417 €	31 320 €	33 801 €
	Honoraires projet associatif	9 698 €		41 151 €
	Frais divers fonctionnement non affecté	35 517 €	41 423 €	28 563 €
	Dotation aux prov		7 613 €	2 125 €
	Reprise sur provision			
	Impôts		7 733 €	
	Total Fonctionnement SFAP	100 402 €	125 548 €	137 482 €
	Total charges	3 167 889 €	3 173 796 €	3 812 675 €
	Résultat	8 000 €	148 095 €	- 0 €
	Bénévolat		876 353 €	

Congrès	Budget 2021	Réel 2021	Budget 2022
Ressources	811 582 €	622 997 €	713 393 €
dépenses	620 396 €	480 255 €	621 758 €
Résultat	191 186 €	142 741 €	91 635 €

Le budget 2022 a pour priorité un retour à l'équilibre budgétaire avec un résultat à 0 € en prenant en compte des hypothèses prudentes (1). Il affiche néanmoins des projets ambitieux, dont la réalisation dépendra de la capacité de la SFAP à trouver des financements (2). Enfin, il traduit l'ambition de la SFAP à revoir sa stratégie, son modèle économique et son organisation au service du développement des soins palliatifs.

1) Des Hypothèses prudentes sur les missions traditionnelles de la SFAP

- Le Congrès est la première source de revenus de la SFAP.
Il est maintenu en 2022 dans sa version hybride : présentielle et distancielle.
Il est prévu une augmentation des ressources indépendamment de la grille tarifaire qui n'évolue pas par rapport à Valenciennes.
- Cellule CNAM-SFAP : Les produits et charges s'équilibrent pour 2022, comme lors des années précédentes. L'enveloppe destinée à subventionner les formations des bénévoles s'élève à 1 305 K€. L'enveloppe fonctionnement est budgétée à hauteur de 150 K€.
- Prudemment, les cotisations des adhérents ont été maintenues au niveau de 2021 (70K€).
- La SFAP poursuit le développement des journées formations payantes et prévoit : l'organisation de 6 journées thématiques (hors journée CNAM pour les bénévoles d'accompagnement) ainsi que la poursuite d'un programme fourni des webinaires, à hauteur du réalisé en 2021. Afin de déployer la formation en interdisciplinarité et de pouvoir répondre à la demande, une formation d'une dizaine de formateur est prévue (3900€). Le budget ne prévoit pas cependant une augmentation d'activité à ce stade.
- Les travaux des CA, Bureau, Collèges et divers groupes de travail, dont le groupe « domicile » retrouvent un niveau budgétaire comparable à 2019.
- Deux groupes de travail bénéficient de financements dédiés : jeunes générations et derniers secours. Le contrat CIFRE, également financé, se terminera en juillet 2022.

2) Des projets ambitieux

- **La campagne de communication nationale** qui sortira en mars/avril 2022 est budgétée avec des financements dédiés qui permettent sa création. 500 k€ d'achat d'espaces publicitaires ont été portés au budget à condition qu'ils soient financés.
Un budget de 50k€ d'honoraires de relations publiques accompagnera la sortie de cette campagne.
L'ensemble de ces dépenses s'équilibrent par des recettes provenant d'une levée de fonds, et de diverses subventions

- La stratégie de la SFAP : Pour mener une réflexion stratégique du projet associatif de la SFAP, en mettant en évidence les enjeux, les priorités et les axes d'amélioration pour assurer l'avenir de l'association. Les honoraires d'EZALEN pour accompagner cette démarche sont de 24000 €, financés par la subvention du Chant des Etoiles de 50 000 € maximum.
- La réorganisation interne de l'équipe salariale accompagnera le développement des missions de la SFAP. Le budget RH intègre les économies réalisées avec les licenciements économiques et prévoit le recrutement d'un (e) assistant en communication. Ce poste serait financé en grande partie par le Chant des Etoiles en 2022, dans le cadre de la révision du modèle économique de la SFAP.

Remerciements

Merci à nos partenaires pour les travaux menés ensemble : Fédération d'associations de bénévoles d'accompagnement, sociétés savantes, Plateforme nationale de recherche, Direction Générale de Santé, CNSPFV...

Merci à tous nos soutiens financiers en 2021 ils nous ont permis de poursuivre nos actions et de mener à bien de nouveaux projets.

Merci au comité de pilotage de la CNAM qui contribue chaque année à la formation des bénévoles d'accompagnement.

Merci à l'ensemble de personnes bénévoles du bureau, du conseil d'administration et conseil scientifique, des groupes organisation et scientifique de la SFAP, des collèges et des groupes de travail de la SFAP et du CNEFUSP pour le temps donné tout au long de l'année qui nous permet de mener à bien de nombreux projets et actions en parallèle.

Enfin, nous tenons à remercier l'ensemble du personnel de la SFAP pour le travail réalisé en 2021.