

BILAN FINANCIER

Dans la continuité d'un bilan 2021-2022 très encourageant et porteur pour la mandature actuelle, l'état des comptes nous invite envisager très sereinement l'avenir de l'association. Cette année, nous clôturons la mandature 2022-2023 avec un excédent de près de 10,8 % du budget annuel.

La construction budgétaire en tant que telle a permis d'assurer l'engagement des financements avant d'engager la plus grande partie des dépenses associées aux fléchages. Cette sécurisation agile a été permise par un important travail prévisionnel.

Si la multiplication des projets poursuivie cette année a conduit à une nouvelle augmentation budgétaire inédite dans l'histoire de l'association, la gestion financière a permis de consolider encore le fonds de roulement. Cependant, malgré les considérations optimistes, nous attirons l'attention des comptes sur la faiblesse demeurante de ce fonds de roulement en regard du résultat annuel.

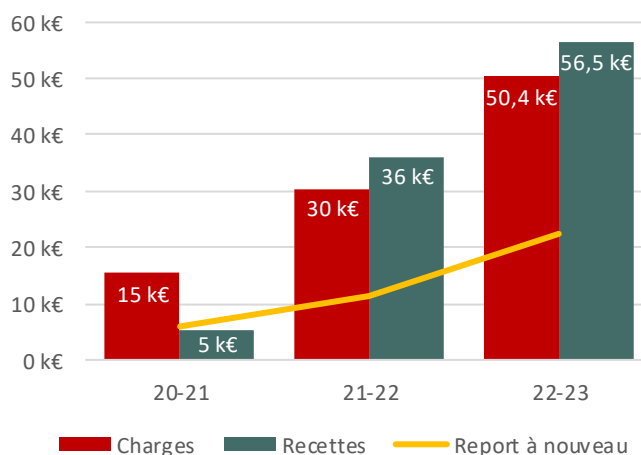
Globalement, le modèle économique de PLH a poursuivi son évolution au cours des douze derniers mois. En effet, le budget total de l'exercice annuel a encore augmenté d'environ 57,7 %. Par ailleurs, la conjoncture actuelle et prévisionnelle pour la mandature 2023-2024 semble aller dans le sens d'une continuité de la poursuite de l'augmentation budgétaire.

**Pharma Lyon Humanitaire clôture la mandature
2022-2023 avec un résultat positif de**

6 093,76 €

**Ce résultat amène l'association
à une situation nette de**

22 412,87 €



Entre cette mandature et la précédente, les charges ont augmenté de 67 % tandis que les produits ont augmenté de 58 %. Malgré une augmentation des charges plus importante que celle des produits, la poursuite du modèle économique et de la stratégie adoptée lors de la mandature précédente a permis de réassurer la pérennité financière de l'association et d'atteindre des ambitions budgétaires plus importantes.

Cependant, malgré l'apparente et l'indiscutable performance financière de la mandature 2022-2023, la gestion budgétaire s'est avérée relativement tendue en raison de la faible quantité du fonds de roulement et de ressources disponibles. La stratégie économique de PLH implique le recours à de nombreuses subventions publiques versées à échéance des projets. De fait, cette définition même implique que l'avance de sommes importantes soit effectuée par l'association. Aussi, la faible capitalisation du report à nouveau à l'ouverture des comptes a été une entrave au plein développement des projets. Fort heureusement, la négociation de délais de paiement avec plusieurs créanciers et partenaires a permis à l'association de maintenir une situation créditrice tout en assurant un fonctionnement à plein régime. En l'état, la situation nette de l'association reflète ses fonds propres, dont seule une partie est réellement disponible et mobilisable.

Même si les prévisions pour la mandature suivante sont extrêmement optimistes avec des versements conséquents de subventions déjà programmés pour le début d'exercice, il est nécessaire de demeurer attentif au développement du modèle économique qui mettra en jeu des sommes de plus en plus importantes. Néanmoins, les résultats positifs des deux dernières mandatures sont un indicateur très favorable qui doit encourager à la poursuite des efforts menés.

BILAN FINANCIER SIMPLIFIÉ

ACTIF			PASSIF		
Classe	Intitulé	Montant	Classe	Intitulé	Montant
2	IMMOBILISATIONS	- €	1	CAPITAUX PROPRES	22 412,87 €
20	Immobilisations incorporelles	- €	10	Fonds propres et réserves	- €
21	Immobilisations corporelles	- €	11	Éléments en instance d'affectation	22 412,87 €
22	Immobilisations mises en concession	- €	12	Résultat net de l'exercice	- €
23	Immobilisations en cours	- €	13	Subventions d'investissement	- €
24	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	- €	14	Provisions réglementées	- €
26	Participations et créances rattachées à des participations	- €	15	Provisions pour risques et charges	- €
27	Autres immobilisations financières	- €	16	Emprunts et dettes assimilées	- €
28	Amortissements des immobilisations	- €	17	Dettes rattachées à des participations	- €
29	Provisions pour dépréciation des immobilisations	- €	18	Comptes de liaison entre établissements	- €
3	STOCKS ET EN-COURS	- €	19	Fonds dédiés	- €
31	Matières premières et fournitures	- €			
32	Autres approvisionnements	- €			
33	En-cours de production de biens	- €			
34	En-cours de production de services	- €			
35	Stocks de produits	- €			
37	Stocks de marchandises	- €			
39	Provisions pour dépréciation des stocks	- €			
4	CRÉANCES	9 000,00 €	4	DETTES	3 000,00 €
40	Fournisseurs et comptes rattachés	- €	40	Fournisseurs et comptes rattachés	- €
41	Clients, usagers et comptes rattachés	- €	41	Clients, usagers et comptes rattachés	- €
42	Personnel et comptes rattachés	- €	42	Personnel et comptes rattachés	- €
44	État et autres collectivités publiques	9 000,00 €	44	État et autres collectivités publiques	- €
45	Confédération, fédération, union, entités	- €	45	Confédération, fédération, union, entités	3 000,00 €
46	Débiteurs et créiteurs divers	- €	46	Débiteurs et créiteurs divers	- €
48	Comptes de régularisation	- €	48	Comptes de régularisation	- €
5	DISPONIBILITÉS	16 412,87 €			
50	Valeurs mobilières de placement	- €			
51	Banques et établissements financiers assimilés	16 354,77 €			
52	Instruments de trésorerie	- €			
53	Caisse	58,10 €			
54	Régies d'avance et accreditifs	- €			
58	Virements internes	- €			
59	Provisions pour dépréciation des comptes financiers	- €			
TOTAL ACTIF		25 412,87 €	TOTAL PASSIF		25 412,87 €

On constate donc un report à nouveau de 22 412,87 € pour la mandature suivante

COMPTE DE RÉSULTAT

CHARGES			PRODUITS		
Classe	Intitulé	Montant	Classe	Intitulé	Montant
6	CHARGES	50 418,74 €	7	PRODUITS	56 515,50 €
60	Achats	26 900,49 €	70	Ventes de produits fabriqués, de prestations de services et de marchandises	661,00 €
601	Achats stockés - matières premières et fournitures	7 625,31 €	701	Ventes de produits finis	511,00 €
602	Achats stockés - autres approvisionnements	4 194,97 €	706	Ventes de prestations de services	150,00 €
605	Achats de matériels, d'équipements et de travaux	15 000,00 €	74	Subvention de fonctionnement	50 200,00 €
606	Achats non stockés de matières et fournitures	80,21 €	741	Acteurs publics de l'État	24 000,00 €
61	Services extérieurs	4 563,10 €	743	Organismes en lien avec le MESR	26 200,00 €
611	Sous-traitance générale	3 546,40 €	75	Autres produits de gestion courante	3 345,50 €
613	Locations	783,58 €	754	Ressources liées à la générosité du public	1 115,85 €
616	Primes d'assurances	233,12 €	755	Contributions financières	2 179,65 €
62	Autres services extérieurs	13 073,59 €	756	Cotisations	50,00 €
623	Information, publications, relations publiques	885,14 €	76	Produits financiers	1 395,85 €
625	Déplacements, missions et réceptions	11 736,11 €	761	Produits des participations	1 395,85 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	140,79 €	77	Produits exceptionnels	913,15 €
627	Services bancaires et assimilés	311,55 €	772	Produits sur exercices antérieurs	716,17 €
63	Impôts, taxes et versements assimilés	565,55 €	778	Autres produits exceptionnels	196,98 €
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	565,55 €			
64	Charges du personnel	344,18 €			
647	Autres charges sociales	344,18 €			
65	Autres charges de gestion courante	170,00 €			
658	Autres charges de gestion courante	170,00 €			
67	Charges exceptionnelles	4 801,83 €			
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 801,83 €			

Les achats et les services représentent les deux principales lignes de charges. Ci-inclus, les frais de déplacements et de missions sont relativement importants. Par ailleurs, et malgré l'augmentation budgétaire, les frais bancaires de l'exercice ont diminué de 33 %.

Les subventions de fonctionnement représentent la grande majorité des produits (88,8 %). Les dons de particuliers ne sont pas non plus négligeables, ce qui est assez encourageant et témoigne de la bonne image de l'association. Enfin, les ventes et les prestations de service demeurent une ligne de crédit existante, contribuant à la fois à la consolidation budgétaire et à la visibilité de PLH. La qualité des projets menés par PLH et le bon lien entretenu avec les organismes de subvention lui permettront de compter sur les bailleurs de fonds actuels pour la prochaine mandature.

COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ

CHARGES			PRODUITS		
Classe	Intitulé	Montant	Classe	Intitulé	Montant
6	CHARGES	50 418,74 €	7	PRODUITS	56 515,50 €
60	Achats	26 900,49 €	70	Ventes de produits fabriqués, de prestations de services et de marchandises	661,00 €
61	Services extérieurs	4 563,10 €	71	Production stockée	- €
62	Autres services extérieurs	13 073,59 €	72	Production immobilisée	- €
63	Impôts, taxes et versements assimilés	565,55 €	73	Concours publics	- €
64	Charges du personnel	344,18 €	74	Subvention de fonctionnement	50 200,00 €
65	Autres charges de gestion courante	170,00 €	75	Autres produits de gestion courante	3 345,50 €
66	Charges financières	- €	76	Produits financiers	1 395,85 €
67	Charges exceptionnelles	4 801,83 €	77	Produits exceptionnels	913,15 €
68	Dotations aux amortissements, provisions et engagements	- €	78	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	- €
69	Impôts sur les sociétés	- €	79	Transferts de charges	- €

On constate donc un budget annuel de 56 515,50 € avec un résultat net de + 6 096,76 €

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

CHARGES			PRODUITS		
Classe	Intitulé	Montant	Classe	Intitulé	Montant
86	CHARGES	58 691,15 €	87	PRODUITS	58 691,15 €
860	Secours en nature	3 000,00 €	870	Dons en nature	3 283,00 €
861	Mise à disposition gratuite de biens	283,00 €	871	Prestations en nature	6 450,00 €
862	Prestations	6 450,00 €	875	Bénévolat	48 958,15 €
864	Personnel bénévole	48 958,15 €			

L'importance des contributions en nature est à souligner

Dans la continuité de l'augmentation budgétaire en termes monétaires, les contributions en nature, modélisant l'investissement des bénévoles sur les projets de l'association (à l'exclusion des temps relatifs à l'administration de l'association) ont progressé de 36 %. Il s'agit d'un indicateur particulièrement positif mettant en avant de manière quantitative l'ensemble du temps que les adhérents-es ont offert à l'association.

En somme, le bilan financier de l'exercice 2022-2023 est à la fois un témoignage de réussite et un appel à la vigilance. Les bases établies demeurent solides, mais il convient de poursuivre le travail engagé avec détermination et rigueur afin que l'association puisse conserver une image sérieuse auprès des partenaires financiers comme du grand public. Par ailleurs, PLH a toujours accordé un soin particulier à s'assurer de la résonance entre ses valeurs intrinsèques et celles de ses financeurs. Durant ce mandat, les subventions perçues provenaient du Ministère de l'Enseignement Supérieur et de la Recherche (MESR), du Ministère de l'Europe et des Affaires Étrangères (MEAE), de l'Université Claude Bernard Lyon 1 (UCBL) et du Centre Régional des Œuvres Universitaires et Scolaires de Lyon (CROUS). L'association a su rester complètement indépendante des acteurs privés grâce aux soutiens publics obtenus en présentant ses divers projets.

Bilan établi par Clémence Déchasse
en qualité de trésorière



*Je soussigné Adrien Moreno, président de Pharma Lyon Humanitaire,
certifie l'état des comptes comme exact, pour la mandature 2022-2023*



Ce bilan financier a été validé par l'assemblée générale du 28 septembre 2023