

# Rayon de Soleil de L'Enfant Etranger

## Rapport financier sur l'exercice 2019

En qualité de trésorier de notre association, j'ai le plaisir de vous présenter le rapport financier pour l'année 2019. L'exercice couvre la période allant du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2019.

J'ai rejoint l'association en janvier 2018 et j'assume la responsabilité de la gestion de trésorerie depuis janvier 2019.

La comptabilité et la certification des comptes sont établies par le Cabinet Paladi depuis plusieurs années. Il n'y a pas eu de changement de méthode comptable au cours de l'exercice 2019.

Le détail des comptes et des rapports sont disponibles au siège de l'association sur rendez-vous.

Je vous propose de détailler le compte de résultat en illustrant, en chiffres, les incidences de nos activités.

### 1 - Compte de résultat

#### 1 – 1 Produits d'exploitation

en €		2019	2018	
Produits d'exploitation	Cotisation des membres	8 160	11 480	-28,9%
	Protocoles de mise en Relation (PMER)	49 500	105 000	-52,9%
	Forfaits suivi post adoption	4 100	8 800	-53,4%
	Frais d'adoption reçus	91 420	169 587	-46,1%
	Forfait de 20% sur parrainages et animations	25 129	19 990	25,7%
	Subventions	15 081	17 421	-13,4%
	Reprise sur amortissements et provisions	263		
	<b>Total Produits d'exploitation</b>	<b>193 653</b>	<b>332 278</b>	<b>-41,7%</b>

#### Cotisations :

On a enregistré 202 adhésions ou renouvellement d'adhésions en 2019 pour un produit de 8 160€. Dans le même temps 540 comptes sont actifs ce qui signifie que tous les parrains ne sont pas adhérents.

Ceci s'explique par le fait que la plupart des parrains sont prélevés automatiquement ou ont mis en place un virement automatique.

#### Protocoles de mise en relation (PMER) :

15 protocoles ont été signés en 2019 versus 21 dans l'exercice précédent. En 2018 on avait en plus bénéficié de la reprise des dossiers Bulgarie de Médecins du Monde pour un montant de 35 700€.

#### Forfaits suivi post-adoption :

En baisse de plus de 50%, il est proportionnel au nombre d'adoptions concrétisées. Le protocole de suivi et la durée varient avec les pays d'origine (Bulgarie, Chine, Corée, Haïti).

#### Frais d'adoption reçus :

En baisse de 46% ces frais sont eux aussi variables avec les pays, ils sont intégralement reversés aux organismes correspondants de RDSEE. RDSEE assume les risques de change.

*Forfait de 20 % sur les parrainages et animations :*

Le seul produit en progression sur l'année. Malgré une baisse du nombre de parrains, la progression s'explique par un don exceptionnel de 15 000€.

Ce forfait de 20% est destiné à couvrir une partie des frais de structure et de transfert.

*Subventions :*

RDSEE bénéficie pour 14 000€ par an d'une convention triennale d'objectifs et de moyens attribuée par la M.A.I (Mission pour l'adoption internationale). Cette convention permet de financer les missions de formation et les déplacements dans les pays correspondant de RDSEE.

## 1 – 2 Charges d'exploitation

en €		2019	2018	
<b>Charges d'exploitation</b>	Frais d'adoption payés	90 196	169 640	-46,8%
	Salaires & charges sociales	31 389	32 113	-2,3%
	Loyer & charges	16 255	16 414	-1,0%
	Honoraires du cabinet comptable	13 200	13 200	0,0%
	Formations et conférences	3 759	10 023	-62,5%
	Déplacements sur convention	10 011	9 830	1,8%
	Informatique, téléphone, fournitures, copieurs, affranchissement...	10 366	9 624	7,7%
	Location salles animations	2 325	0	
	Magazine Ricochet	3 720	7 128	-47,8%
	Amortissements sur immobilisations	4 844	5 238	-7,5%
	Déplacements familles ccontact	4 825	3 432	40,6%
	Frais de mission et réunion du CA	2 025	1 922	5,4%
	Assurances	1 303	1 278	2,0%
	Déplacement des bénévoles	392	1 208	-67,5%
	Traductions	363	1 034	-64,9%
	Cotisations, taxes	817	22	
	<b>Total Charges d'exploitation</b>	<b>195 790</b>	<b>282 106</b>	<b>-30,6%</b>

*Les frais d'adoption payés :*

C'est la contrepartie des frais encaissés (91 420€) l'écart correspond aux variations de change principalement. 15 dossiers d'adoption ont été ouverts contre 21 en 2018.

*Salaires et charges, loyer et charges, honoraires comptable :*

Stabilité de ces trois postes

### Magazine RICOCHET :

En 2018 le numéro spécial des 40 ans était plus copieux avec un impact important sur les frais de conception et surtout d'affranchissement.

### Formations et conférences :

Tous ces frais sont couverts par la Convention d'Objectifs. En 2018 les frais de location de salle étaient imputés sur ce compte, en 2019 ils sont regroupés sur une ligne particulière (2325 euros qui comprennent aussi la location de Versailles) .

### Traductions :

Les frais de traduction, peu élevés en 2019, sont assurés par des bénévoles et ne traduisent pas l'importance de ce poste s'il fallait l'assumer aux tarifs du marché.

## 1 – 3 Résultat de l'exercice

en €		2019	2018	
Résultat	Produits d'exploitation	193 653	332 278	-71,6%
	Charges d'exploitation	195 790	282 084	-44,1%
	<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>-2 137</b>	<b>50 194</b>	2448,8%
	<b>Produits financiers</b>	<b>9</b>	<b>624</b>	-6833,3%
	Produits exceptionnels	3 691	10 542	-185,6%
	Charges exceptionnelles	0	1	
	<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>3 691</b>	<b>10 541</b>	-185,6%
	<b>RESULTAT</b>	<b>1 563</b>	<b>61 359</b>	-3825,7%

En 2019, on atteint un résultat net équilibré. L'équilibre budgétaire repose sur une signature de 18 PMER environ qu'il sera difficile de maintenir. Les parrainages sont en baisse et suivent l'évolution du nombre d'adoptions. Si le nombre de parrains est en baisse, ceux-ci sont nombreux à maintenir leur soutien et leur fidélité à l'association.

**Le résultat net de l'exercice s'élève à 1 563€ nous vous proposons de l'affecter au report à nouveau de l'exercice 2020.**

## 2 – Commentaires sur le bilan

Le total de l'actif s'élève à 555 392€, il est constitué pour l'essentiel des disponibilités suivantes :

- ✓ Compte à terme de 43 200€ en garantie du bail de la rue Saché.
- ✓ Un compte rémunéré association sur le Crédit Mutuel pour 81 074€ et 10 184 € sur le Crédit Agricole.

✓ 343847€ de disponibilités sur le Crédit Agricole et principalement le Crédit Mutuel.

Le rendement des placements est ridiculement bas, ils restent pour autant sans risque et disponibles.

En 2019 nous avons poursuivi notre politique de réduction du nombre de comptes bancaires en contactant les parrains qui versent sur le Crédit Agricole de Reims, il reste encore un vingtaine d'irréductibles. Sur ce compte ce sont les parrains qui effectuent un virement, nous n'avons pas de possibilité d'action par le circuit bancaire, le passage au format SEPA n'ayant pas été fait en temps voulu.

La majorité des règlements France et étranger sont effectués par virement et prélèvements ce qui facilite la comptabilisation de ces opérations et les sécurisent.

Les encaissements sont effectués sous la forme de prélèvements, de plus en plus par virement à l'initiative des parrains. Il demeure des versements par chèques pour les dossiers d'adoption, les cotisations et des dons ponctuels.

Nous étudierons la possibilité d'utiliser les règlements par carte bancaire depuis notre site internet.

Au passif, l'effort a été mis sur les actions de parrainage. A fin 2018 on avait 163 981€ de versements en attente de reversements dans les pays. A fin 2019 il ne restait plus que 89 225€ en attente de transfert. La Chine n'acceptant plus les versements directs aux orphelinats, les parrains Chine ont été contactés pour leur demander de modifier les pays destinataires des versements. Ils sont restés principalement domiciliés sur des pays d'Asie. Ce changement d'affectation a pris effet au 1<sup>er</sup> janvier 2020.

#### **Conclusions :**

L'exercice 2019 est équilibré, les perspectives 2020 avec la baisse continue de l'adoption internationale, les grèves de la fin d'année 2019 et la situation particulière créée par le Covid-19 vont peser lourdement sur nos activités et nos recettes.