



Rapport financier sur l'exercice 2021

En qualité de trésorier de notre association, j'ai le plaisir de vous présenter le rapport financier pour l'année 2021. L'exercice couvre la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2021.

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 2021.

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 qui est la traduction en chiffres de nos activités.

1 - Compte de résultat

1 – 1 Produits d'exploitation

		2021	2020	
				<i>en €</i>
Produits d'exploitation	Cotisation des membres et soutien	6 530	7 580	-13,9%
	Protocoles de mise en Relation (PMER)	16 500	6 600	150,0%
	Forfaits suivi post adoption	700	3 760	-81,4%
	Frais d'adoption reçus	14 143	99 956	-85,9%
	Forfait de 20% sur parrainages et animations	16 766	19 134	-12,4%
	Recettes dons dédiées		5 525	-100,0%
	Subventions	168	5 065	-96,7%
	Reprise sur amortissements et provisions		4 179	-100,0%
	Total Produits d'exploitation	54 806	151 799	-63,9%

Cotisations :

On a enregistré 144 adhésions ou renouvellement d'adhésions en 2021 pour un produit de 5760€ et 770€ de cotisations de soutien soit un total de 6530€.

En nombre de donateurs on note une stabilité relative par rapport à l'exercice précédent, en montant on a une baisse de 12% des versements pour les raisons suivantes :

- Arrêt des parrainages pour la Chine et le Mali,
- Fermeture du compte Crédit Agricole, tous les parrains n'ont pas suivi le changement de banque.

Protocoles de mise en relation (PMER) :

Cinq PMER ont été signés en 2021, 2 pour l'Inde, 2 pour la Bulgarie et 1 pour la Corée.

Forfaits suivi post-adoption :

Ce forfait est destiné à couvrir les frais de déplacement des familles contact. Il n'y a eu qu'une seule arrivée d'enfant en 2021 sur lequel s'applique ce montant.

Frais d'adoption reçus :

Ce montant est entièrement reversé au pays, RDSEE supporte les frais de virement et éventuellement de change.

Forfait de 20 % sur les parrainages et animations :

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

Subventions :

Nous n'avons plus de convention d'objectifs et de moyens avec la M.A.I. Les 168€ correspondent à des remboursements de frais au titre de 2020.

1 – 2 Charges d'exploitation

	2021	2020		
	<i>en €</i>			
Charges d'exploitation	Frais d'adoption payés	14 293	101 052	-85,9%
	Salaires & charges sociales	31 268	29 614	5,6%
	Loyer & charges	18 467	16 901	9,3%
	Honoraires du cabinet comptable	4 800	9 600	-50,0%
	Formations et conférences	1 439	350	311,2%
	Déplacements sur convention	3 158	4 058	-22,2%
	Informatique, téléphone, fournitures, copieurs, affranchissement...	8 599	9 316	-7,7%
	Location salles animations		648	-100,0%
	Magazine Ricochet	3 652	6 538	-44,1%
	Amortissements sur immobilisations	4 120	4 541	-9,3%
	Déplacements familles contact	3 872	3 484	11,1%
	Frais de mission et réunion du CA	173	0	
	Assurances	1 486	1 322	12,4%
	Déplacement des bénévoles	340	1 151	-70,5%
	Traductions		3 102	-100,0%
	Cotisations, taxes	660	713	-7,4%
	Avocats		8 700	-100,0%
	Total Charges d'exploitation	96 327	201 090	-52,1%

Les frais d'adoption payés : C'est la contrepartie des frais encaissés l'écart correspond aux variations de change, aux frais bancaires et aux éventuelles évolutions tarifaires.

Salaires et charges, loyer et charges, honoraires comptable : La progression des loyers et charges correspond à l'augmentation de l'indice d'actualisation et au loyer du boxe destiné aux archives à proximité du bureau de la rue Saché (150€/mois)

A noter la baisse significative des honoraires du cabinet comptable qui passent de 9600€ à 4800€.

Magazine RICOCHET :

La réalisation, le maquettage et l'affranchissement représentent une charge importante mais c'est un outil de communication attendu. L'adoption de la nouvelle maquette et la diffusion pour partie par mël ont permis une réduction significative des coûts.

Formations et conférences :

Les formations et conférences sont normalement prises en charge dans le cadre de la convention d'objectifs et de moyens. Cette année seule une formation a été effectuée en visio pour les psychologues. Les conférences et formations organisées par RDSEE ont été annulées.

1 – 3 Résultat de l'exercice

		2021	2020	
				<i>en €</i>
Résultat	Produits d'exploitation	54 806	151 799	
	Charges d'exploitation	96 327	201 090	
	Résultat d'exploitation	-41 521	-49 291	-15,8%
	Produits financiers	411	3 524	
	Charges financières		8	
	Résultat financier	411	3 516	-88,3%
	Produits exceptionnels		3 827	
	Charges exceptionnelles		10	
	Résultat exceptionnel	0	3 817	
	RESULTAT	-41 110	-41 958	-2,0%

Le résultat net de l'exercice s'élève à **- 41 110€** nous vous proposons de l'affecter au report à nouveau déficitaire pour l'exercice 2022.

2 – Commentaires sur le bilan

Le total de l'actif s'élève à 390 594€, il est constitué pour l'essentiel des disponibilités suivantes :

- ✓ Compte à terme de 45 678€ en garantie du bail de la rue Saché.
- ✓ Un compte rémunéré association sur le Crédit Mutuel pour 82 518€.
- ✓ 199 777€ de disponibilités sur le Crédit Agricole et principalement le Crédit Mutuel.

Le rendement des placements est toujours aussi bas, ils restent sans risque et disponibles.

La majorité des règlements France et étranger sont effectués par virement et prélèvements ce qui facilite la comptabilisation de ces opérations et a permis de réduire les honoraires comptables.

Les encaissements sont reçus 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 avons mis en place la possibilité de versement par carte bancaire depuis novembre 2021.

Au passif, l'effort a été maintenu sur les actions de parrainage de façon à réduire le délai entre les encaissements des parrainages et le transfert vers les structures bénéficiaires. Les versements sont faits en moyenne à trimestre échu.

Conclusions :

L'exercice 2021 reste déficitaire et les prévisions pour 2022 n'incitent pas particulièrement à l'optimisme. Les perspectives sur l'adoption internationale, la mise en place de la nouvelle législation sur le OAA, sont autant de facteurs qui vont peser sur nos activités. La vente de la cave de la rue Vellefaux doit nous apporter un peu d'oxygène (59.000€) en 2022.