



Rapport financier sur l'exercice 2023

En qualité de trésorier de notre association, j'ai le plaisir de vous présenter le rapport financier pour l'année 2023. L'exercice couvre la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2023.

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 2023.

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date d'opération.

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

		2023	2022	
				en €
Produits d'exploitation	Cotisation des membres et soutien	4 850	9 725	-50,1%
	Dons	667	0	
	Forfaits suivi post adoption	500	2 700	-81,5%
	Frais d'adoption reçus	39 994	46 385	-13,8%
	Forfait de 20% sur parrainages et animations	0	14 391	-100,0%
	Subventions		1 500	-100,0%
	Reprise sur amortissements et provisions			
	Total Produits d'exploitation		46 011	74 701

Cotisations :

L'annonce de la fin de nos activités a impacté fortement les adhésions à l'association qui se sont réduites à 46 cotisants vs 149 en 2022. Les soutiens ont enregistré une baisse de 32% par rapport à l'exercice précédent.

Le nombre de membres actifs parrains et/ou cotisants est en baisse de 27%. En montant, les contributions baissent de 22%.

Forfait suivi post-adoption :

Ce forfait est destiné à couvrir les frais de déplacement des familles contact. Ils sont prélevés après l'arrivée des enfants.

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 :

Le forfait destiné à couvrir les frais de fonctionnement et les transferts n'a pas été prélevé en 2023.

1 – 2 Charges d'exploitation

	2023	2022	en €	
Charges d'exploitation	Frais d'adoption payés	49 180	47 172	4,3%
	Salaires & charges sociales	40 957	32 686	25,3%
	Loyer & charges	19 740	18 972	4,0%
	Honoraires du cabinet comptable	6 480	6 480	0,0%
	Formations et conférences	-	3 338	
	Informatique, téléphone, fournitures, copieurs, affranchissement...	7 168	5 737	24,9%
	Magazine Ricochet	-	2 983	
	Amortissements sur immobilisations	2 617	3 617	-27,6%
	Déplacements familles contact	514	845	-39,2%
	Frais de mission et réunion du CA	188	898	-79,1%
	Assurances		1 513	-100,0%
	Déplacement des bénévoles	1 204	3 165	-62,0%
	Cotisations, taxes	315	990	-68,2%
	Avocats	7 776	1 200	548,0%
Total Charges d'exploitation	136 140	129 597	5,0%	

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. En 2023 un enfant est arrivé depuis l'Inde et un depuis la Corée.

Salaires et charges, L'augmentation de 25,3% de ce poste s'explique par le licenciement de notre salariée au mois de juillet.

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) dont le bail a été résilié en novembre.

Avocats, la progression s'explique par les recours au tribunal administratif et la défense de l'action intentée contre RDSEE et les demandes de droit de réponse contre des médias nous mettant en cause.

1 – 3 Résultat de l'exercice

		2023	2022	
				en €
Résultat	Produits d'exploitation	46 011	74 701	
	Charges d'exploitation	136 140	129 597	
	Résultat d'exploitation	-90 129	-54 896	64,2%
	Produits financiers	1 833	1 143	
	Charges financières			
	Résultat financier	1 833	1 143	60,4%
	Produits exceptionnels	58 784	17 348	
	Charges exceptionnelles	43 319		
	Résultat exceptionnel	15 465	17 348	
	RESULTAT	-72 831	-36 405	100,1%

Le produit exceptionnel correspond au produit de la vente de la cave de la rue Vellefaux. La charge exceptionnelle correspond à la sortie de l'actif pour sa valeur nette comptable. L'impact en résultat n'est que de 15k€ mais il est bien de 58,8k€ en trésorerie.

Le résultat net de l'exercice s'élève à - 72 831€ nous vous proposons de l'affecter au report à nouveau déficitaire pour l'exercice 2024.

2 – Commentaires sur le bilan

Le total de l'actif s'élève à 311 304€, 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 83 654€.
- ✓ 123 219€ de disponibilités sur le Crédit Mutuel.

Le rendement des placements s'est un peu amélioré sur l'exercice, 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 :

La trésorerie est suffisante pour honorer nos engagements jusqu'à la date d'échéance de notre bail de la rue de Saché et les charges courantes. La probabilité d'une reprise du bail est très faible compte tenu de la situation du marché de l'immobilier de bureau dans le quartier.