

RAPPORT FINANCIER 2011

A. L'exercice 2011

En 2011 la diminution des dépenses de l'association (-19%) correspond à une réalité contrastée : forte diminution des dépenses liées au chantier (-61%), qui avaient pour l'essentiel été acquittées en 2010. Par contre les dépenses liées au fonctionnement du foyer ont presque doublé. Enfin, les recettes de l'association ont continué d'augmenter au même rythme (+18%). Pour préciser tout cela, on présentera les dépenses et les recettes de l'association selon les trois grands volets de notre activité : parrainages, construction du foyer de Dapelogo et fonctionnement de ce foyer - ainsi que le budget « France ». On présentera enfin à part les dépenses et recettes liées à la mission de notre VSI (volontaire de solidarité internationale)

1. Les parrainages

Le nombre de filleules continue progressivement d'augmenter (153 en 2011/2012 contre 148 l'an dernier)

Les **dépenses** d'aides directes liées strictement au parrainage ont augmenté légèrement plus (+7%). Les frais de fonctionnement restent très modestes (11% du budget du parrainage contre 12% l'an passé) – mais une partie des charges sociales de l'exercice reste à payer.

Les **recettes** de parrainage sont stables (+1%), malgré plusieurs nouveaux parrainages (116 actuellement contre 110 l'an dernier).

Cet ensemble disparate fait que le budget parrainages est à nouveau bien excédentaire (3850 euros), mais on verra que cet excédent ne suffit pas cette année à compléter le financement du fonctionnement du foyer.

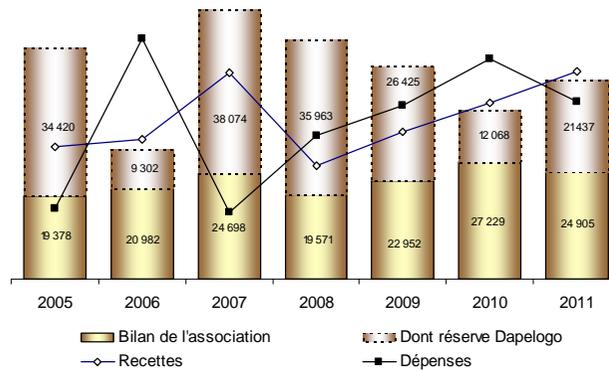
2. Construction du foyer de Dapelogo

Les activités, et donc les **dépenses**, sont restées substantielles cette année (règlement du solde du gros œuvre, et de l'essentiel de l'équipement du 3^{ème} module).

Les **recettes** restent élevées, car nous avons perçu le solde d'aides prévues (Région, Rotary), et soutenu notre effort de collecte de fonds. Si les dons des particuliers continuent à baisser légèrement (-8%), les recettes liées aux activités menées par ou pour Pogbi (ventes brocante, ventes d'artisanat, concert) sont restées substantielles (plus de 3000 €). Enfin l'association colmarienne Arts Harmonie nous a versé en 2011 une aide importante couvrant presque entièrement l'électrification du foyer. Comme ces travaux n'ont été achevés que cet hiver – et payés seulement début 2012, l'excédent de cette année n'est que très provisoire.

La provision accumulée pour l'ensemble du projet Dapelogo suffira d'ici l'an prochain à couvrir l'achèvement complet du chantier. Son solde pourrait être en partie utilisé pour contribuer à asseoir son fonctionnement, en particulier la mise en place des activités liées aux équipements du 3^{ème} module, en aidant à financer la mission de notre VSI qui lui est consacrée.

Dépenses, recettes et bilan de 2005 à 2011



3. Fonctionnement de l'internat de Dapelogo

Les **dépenses** ont énormément augmenté (+96%) pour deux raisons. Tout d'abord, le fonctionnement général serait resté à peu près stable si nous n'avions pas eu à faire face à une importante réparation du forage (plus de 1000 €). Et par ailleurs, les dépenses liées à la cantine ont suivi l'évolution en dent de scie à laquelle le passé récent nous a habitués : augmentation de 166% des dépenses d'alimentation, explicables certes à cause d'une inflation qui reste importante, mais surtout parce que les principaux achats (riz et huile), après avoir été très importants en 2008, normaux en 2009, et nuls en 2010 (pour cause de pénurie), ont dû être rattrapés en 2011.

Les **recettes propres** ont bien augmenté – les frais de pension assumés par les familles sont bien rentrés, la participation à la cantine un peu moins. A noter pour la première fois de modestes mais bien réelles recettes propres liées à la location des cases de passage de notre troisième module en fin d'année.

Mais tout ceci fait que le taux d'autofinancement du foyer, comme nous le prévoyions l'an dernier, a fortement baissé (41% contre plus de 60% les deux dernières années). Ce taux doit continuer à attirer toute notre attention, car le degré d'autonomie financière du foyer conditionne directement sa pérennité et, on l'a vu cette année, il peut à tout moment être remis en question par des imprévus. Il nous reste à élaborer un modèle économique pertinent, reposant sur des aides extérieures (elles demeureront indispensables), mais qui fasse une part plus importante aux recettes propres (poulailler, potager, cases de passage, salles de réunion).

4. La mission de notre VSI (Volontaire de Solidarité Internationale)

Pour bien mettre en évidence cette question de la pérennisation du fonctionnement du foyer, nous avons traité à part les frais liés à la mission d'Olympe Larue, qui a débuté en février 2011 et doit se prolonger jusqu'au printemps 2013.

5. Pogbi France

Recettes : les rentrées de cotisations ont continué à augmenter cette année (101 cotisations). Les produits financiers sont repartis à la hausse, à cause des versements de soldes ou d'avance de subvention.

Dépenses : les dépenses de fonctionnement ordinaires de l'association, essentiellement des frais postaux, sont restées assez stables (et modestes). Cette part du budget reste donc largement excédentaire.

Notons les importants frais de déplacement de cette année, liés au suivi de la mission d'Olympe, mais aussi à la participation de plusieurs membres de Pogbi à l'inauguration du foyer en octobre. Ces frais ont été intégralement compensés en recettes par des dons dédiés ou des non-remboursements aux bénévoles.

B. Le bilan de l'association

L'exercice se solde par un excédent de 7 045 €, excédent tout relatif car :

- l'excédent du parrainage (3850 €) ne couvre pas tout à fait le déficit du fonctionnement du foyer (4 419 €)
- l'excédent 2011 sur les travaux de Dapelogo (de 9309 €) ne couvre qu'en partie les travaux d'électrification payés en février 2012. Nous continuons donc à consommer les provisions qui avaient été accumulées lors des exercices précédents
- les activités « France » restent largement excédentaires (2 283 €)

Tout ceci fait que l'actif de l'association s'élève au 31/12/11 à 46 342 €, dont :

21 377,02 € de dons généraux qui avaient été provisionnés pour le projet « Dapelogo »

24 964,99 € proviennent d'excédents accumulés sur les autres domaines d'action de Pogbi

Association Pogbi – Exercice financier 2011

(période du 01/01/2011 au 31/12/2011)

I. Compte d'exploitation

	€	FCFA	
DEPENSES	48 439,24	31 774 059	
Parrainages	9 855,86	6 465 020	20,3%
Aide directe	8 745,28	5 736 528	89%
Parrainages directs Pogbi	8 745,28	5 736 528	
Fonctionnement parrainages	1 110,58	728 493	11%
Salaire & charges E. Sawadogo	446,46	292 859	
Carburants et entretien véhicules	382,43	250 858	
Frais bancaires + Assurances	102,23	67 058	
PTT/Téléphone/Fax	59,12	38 780	
Matériel de bureau	50,36	33 034	
Photos/Imprimerie/photocopies	69,98	45 904	
Construction Dapelogo	13 679,56	8 973 203	28,2%
Prestations 3ème module	6 817,36	4 471 895	50%
Matériaux, petit matériel	1 897,82	1 244 888	14%
Fourniture, mobilier	2 820,89	1 850 383	21%
Achat livres bibliothèque	817,25	536 081	6%
Transport meubles & livres biblio.	370,00	242 704	3%
Carburants, déplacements	179,72	117 889	1%
Frais de banque & bureau	33,54	22 001	0%
Inauguration 3ème module	742,98	487 363	5%
Fonctionnement Dapelogo *	7 454,71	4 889 969	15,4%
Salaires, charges, indemnités	1 616,22	1 060 171	22%
Cantine (bois, aliments)	3 984,97	2 613 969	53%
Animation, aide médicale	144,13	94 543	2%
Activité cases de passage	138,45	90 817	2%
Frais d'entretien	1 048,43	687 725	14%
Petit matériel, produits d'entretien	100,92	66 199	1%
Déplacements, entretien véhicules	280,23	183 819	4%
Téléphone, frais de bureau	103,58	67 944	1%
Frais bancaires + Assurances	37,78	24 782	1%
VSI	4 700,57	3 083 372	9,7%
Déplacements France-Burkina	920,97	604 117	20%
Indemnité, formation, suivi	3 661,30	2 401 655	78%
Frais de mission Burkina	118,30	77 600	3%
France	5 702,97	3 740 903	11,8%
Voyage BF (frais non remboursés aux bénévoles ou compensés par un don)	5 103,44	3 347 637	89%
Frais bancaires, cotisations	107,35	70 417	2%
PTT/Téléphone/Internet/Mat. bureau	492,18	322 849	9%
Provisions	7 045,57	4 621 591	

	€	FCFA	
RECETTES	48 439,24	31 774 059	
Parrainages	13 706,12	8 990 625	28%
Construction foyer Dapelogo	22 988,99	15 079 789	47%
Dons des particuliers	3 323,00	2 179 745	14%
Subventions	899,11	589 777	4%
Autres dons (associations)	15 604,69	10 236 006	68%
Ventes et manifestations	3 162,19	2 074 261	14%
Fonctionnement foyer Dapelogo	3 035,37	1 991 072	6%
Recettes propres - pension	2 088,08	1 369 691	69%
Recettes propres - cantine	714,05	468 386	24%
Recettes cases de passage	233,24	152 995	8%
VSI	721,97	473 581	1%
Don fléché des particuliers	721,97	473 581	
France	7 986,79	5 238 991	16%
Don des bénévoles (frais non remboursés) + autres dons fléchés en compensation	5 283,44	3 465 709	66%
Cotisations	2 020,00	1 325 033	25%
Produits financiers	683,35	448 248	9%

	€	FCFA
SOLDE EXERCICE	7 045,57	4 621 591
Parrainage	3 850,26	2 525 605
Fonctionnement foyer *	-4 419,34	-2 898 897
Construction Dapelogo	9 309,43	6 106 586
VSI	-3 978,60	-2 609 791
Autre activités France	2 283,82	1 498 088

* Financement du fonctionnement du foyer :
 - autofinancé : 3 035,37€ (41%)
 - financé par les parrainages Pogbi : 4 419,34€ (59%)

II. Bilan de l'association

	€	FCFA
Bilan au 31/12/2011 ***	46 342,01	30 398 369
Bilan précédent	39 296,44	25 776 778
Provision exercice	7 045,57	4 621 591

*** dont réserve Dapelogo 21 377,02 14 022 409