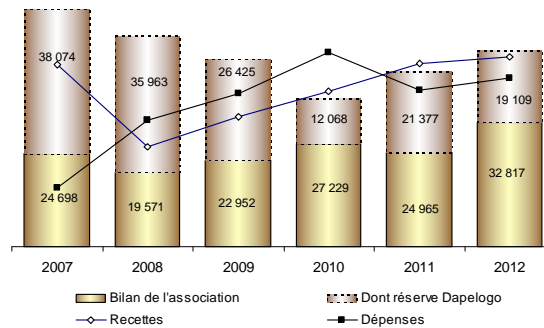


RAPPORT FINANCIER 2012

A. L'exercice 2012

Dépenses, recettes et bilan de 2007 à 2012



En 2012 les dépenses de l'association ont augmenté de 8%, mais si l'on en retire les frais de voyage non remboursés aux nombreux bénévoles qui se sont rendus à Dapelogo, elles ont au contraire diminué de 5% : reprises des dépenses liées au chantier (+7%), stabilité des dépenses de parrainage et forte baisse des dépenses de fonctionnement du foyer après les pics de l'an dernier. Même profil pour les recettes de

l'association : en baisse de 8% si l'on en excepte les dons liés aux frais de voyage, surtout parce que la fin du chantier était déjà préfinancée les années précédentes. 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 le budget consacré aux activités temporaires de l'association : la mission de notre VSI (volontaire de solidarité internationale) et l'action de soutien scolaire.

1. Les parrainages

Le nombre de filleules continue progressivement d'augmenter (158 en 2012/2013 contre 153 l'an dernier). Mais les dépenses d'aides directes ont au contraire un peu diminué (-3%), à cause de plusieurs prises en charge tardives. La part des frais de fonctionnement reste très modestes (11%) - mais là aussi une partie des dépenses n'a pas été faite dans les temps (charges sociales, assurance) et il faut s'attendre l'an prochain à un fort rattrapage..

Les **recettes** de parrainage se maintiennent tout juste (-1%), malgré un nouveau parrainage (augmentation des retards de paiements).

Cet ensemble disparate fait que le budget parrainages est à nouveau bien excédentaire (4075 euros), et on verra que cet excédent est plus que suffisant cette année pour compléter le financement du fonctionnement du foyer.

2. Construction du foyer de Dapelogo

Les dernières grosses **dépenses** liées au 3^{ème} module (électrification) ont eu lieu en début d'année.

Les **recettes** propres à ce volet ont fortement diminué (-46%), car, à part une exception (2^{ème} tranche de l'aide de l'association Arts Harmonie), le solde des aides publiques ou associatives avait été touché l'an dernier. On notera des dons des particuliers en hausse (+63%), mais des dépenses liées aux ventes et manifestations en baisse (-31%).

Tout naturellement ce poste est déficitaire cette année (nous avons dépensé une partie de la provision accumulée pour l'ensemble des projets d'investissement à Dapelogo). Mais, alors que les investissements prévus pour l'instant sont à peu près achevés - si l'on excepte des charges d'enregistrement du terrain encore à régler - il nous reste une enveloppe qu'il serait bon de pouvoir maintenant utiliser à des fins plus variées, pour asseoir le fonctionnement de nos activités en particulier.

3. Fonctionnement de l'internat de Dapelogo

Comme prévu l'an dernier, les **dépenses** ont fortement baissé (-31%), pour plusieurs raisons. D'abord nous avons échappé aux dépenses exceptionnelles de l'an dernier (réparation du forage, achat de riz d'avance). Ensuite là aussi le paiement des charges sociales a pris du retard. Enfin, nous avons comptabilisé à part le financement de cette force d'appoint très considérable que constitue notre jeune volontaire de solidarité internationale.

Inversement, les **recettes propres** ont bien augmenté - les frais de pension assumés par les familles sont très bien rentrés, la participation à la cantine à peine moins. A noter de modeste mais réelles recettes liées à la bibliothèque, et surtout la montée en puissance de la location des cases de passage - largement liée aux visites de membres de Pogbi mais pas uniquement. C'est actuellement une des pistes les plus prometteuses pour améliorer l'autofinancement du foyer.

Et de fait - même s'il en faut pas en tirer de conclusion trop aventureuse, le budget du foyer étant très inégal d'une année sur l'autre, on peut se féliciter que cette année ce taux d'autofinancement ait atteint un record (81% contre 41% l'an dernier) : le fonctionnement de toute l'année n'a coûté « que » 630 euros à l'association !.

4. Soutien scolaire

Les 7 personnes qui ont mené cette action ont intégralement pris en charge leur voyage et leurs frais de séjour, y compris au foyer, Pogbi finançant pour partie les dépenses d'activité et la cantine scolaire (l'école A de Dapelogo finançant le reste de celle-ci).

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

Pour bien mettre en évidence cette question de la pérennisation du fonctionnement du foyer, nous traitons à part les frais liés à la mission d'Olympe Larue, qui a débuté en février 2012 et doit se prolonger jusqu'en juin 2013. A noter cette année, l'aide qui nous a été accordée cette année par l'association Arts Harmonie est consacrée en partie à cette mission, et couvrira de fait plus de la moitié des indemnités, charges et frais de suivi afférents à la totalité de la mission.

6. Pogbi France

Recettes : les rentrées de cotisations sont stables cette année (101 cotisations payées). Les produits financiers baissent légèrement, en proportion de nos actifs bancaires.

Dépenses : les dépenses de fonctionnement ordinaires de l'association, essentiellement des frais postaux, restent très modestes. Cette part du budget reste donc largement excédentaire.

Notons les importants frais de déplacement de cette année, liés au suivi de la mission de notre VSI, mais surtout à l'opération de soutien scolaire, et enfin au déplacement de plusieurs membres de Pogbi à Dapelogo en fin d'année. 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 5 583,75 €, explicable en partie par des dépenses prévues et qui ont été retardées cette année, mais qui provient aussi d'éléments structurels dont il faut tenir compte :

- l'excédent du parrainage (4 075 €) devrait nous inciter à mettre plus de moyens sur ce secteur, à la fois en termes qualitatifs et quantitatifs
- la fin des travaux du troisième module de Dapelogo fait que nous devons maintenant pouvoir réorienter les ressources qui avaient été affectées « par défaut » à ce projet.
- les activités « France » restent largement excédentaires (2 318 €)

En tout cas, l'actif de l'association s'élève au 31/12/12 à 51 925,76 €, dont :

19 108,75 € de dons généraux qui avaient été provisionnés pour le projet « Dapelogo »

32 817,01 € proviennent d'excédents accumulés sur les autres domaines d'action de Pogbi

Association Pogbi – Exercice financier 2012

(période du 01/01/2012 au 31/12/2012)

I. Compte d'exploitation

	€	FCFA	
DEPENSES	50 089,71	32 856 696	100%
Parrainages	9 492,61	6 226 744	19,0%
Aide directe	8 464,78	5 552 532	89%
Parrainages directs Pogbi	8 464,78	5 552 532	
Fonctionnement parrainages	1 027,83	674 212	11%
Salaire & charges	530,56	348 025	
Carburants et entretien véhicules	392,36	257 371	
Frais bancaires + Assurances	10,28	6 743	
PTT/Téléphone/Fax	66,04	43 319	
Matériel de bureau	22,87	15 002	
Photos/Imprimerie/photocopies	5,72	3 752	
Construction Dapelogo	14 606,37	9 581 151	29,2%
Electricité 3ème module	13 590,83	8 915 000	93%
Matériaux, petit matériel	360,19	236 269	2%
Fourniture, mobilier	100,55	65 956	1%
Achat livres bibliothèque	425,58	279 162	3%
Carburants, déplacements	60,97	39 994	0%
Frais de banque & bureau	68,25	44 769	0%
Fonctionnement Dapelogo *	5 179,97	3 397 838	10,3%
Salaires, charges, indemnités	1 477,06	968 888	29%
Cantine foyer (bois, aliments)	2 481,73	1 627 908	48%
Spécifique Cases de passage	418,77	274 695	8%
Spécifique Bibliothèque	56,41	37 003	
Frais d'entretien	256,41	168 194	5%
Petit matériel, produits d'entretien	46,81	30 705	1%
Déplacements, entretien véhicules	231,36	151 762	4%
Téléphone, frais de bureau	206,27	135 304	4%
Frais bancaires + Assurances	5,15	3 378	0%
Soutien scolaire	345,19	226 430	0,7%
Indemnités surveillantes & enseignants	160,08	105 006	
Cantine scolaire	105,19	69 000	
Déplacements, visites	79,92	52 424	
VSI	4 589,15	3 010 285	9,2%
Déplacements Intern & France	1 021,30	669 929	22%
Indemnité, formation, suivi	3 567,85	2 340 356	78%
France	10 292,67	6 751 549	20,5%
Voyage BF (frais non remboursés aux bénévoles)	9 906,70	6 498 369	96%
Frais bancaires	55,31	36 281	1%
PTT/Téléphone/Internet/Mat. Bureau/Photos	330,66	216 899	3%
Provisions	5 583,75	3 662 700	11,1%

	€	FCFA	
RECETTES	50 089,71	32 856 696	100%
Parrainages	13 568,12	8 900 103	27%
Construction foyer Dapelogo	12 338,10	8 093 263	25%
Dons des particuliers	5 412,82	3 550 577	44%
Subventions	0,00	0	0%
Autres dons (associations)	4 751,49	3 116 773	39%
Ventes et manifestations	2 173,79	1 425 913	18%
Recettes propres foyer Dapelogo	4 551,81	2 985 792	9%
Pension	2 817,35	1 848 060	62%
Cantine	621,55	407 710	14%
Cases de passage	996,99	653 983	22%
Bibliothèque	115,92	76 039	3%
VSI	7 021,30	4 605 671	14%
Dons des associations	6 000,00	3 935 742	
Don fléché des particuliers	1 021,30	669 929	
France	12 610,38	8 271 867	25%
Don des bénévoles (frais non remboursés)	9 906,70	6 498 369	79%
Cotisations	2 025,00	1 328 313	16%
Produits financiers	678,68	445 185	5%

	€	FCFA
SOLDE EXERCICE	5 583,75	3 662 700
Parrainage	4 075,51	2 673 359
Fonctionnement foyer *	-628,16	-412 046
Construction Dapelogo	-2 268,27	-1 487 888
Soutien scolaire	-345,19	-226 430
VSI	2 432,15	1 595 386
Autre activités France	2 317,71	1 520 318

* Financement du fonctionnement du foyer :

- autofinancé : 4 551,81€ (88%)

- financé par les parrainages Pogbi : 628,16€ (12%)

II. Bilan de l'association

	€	FCFA
Bilan au 31/12/2012 ***	51 925,76	34 061 069
Bilan précédent	46 342,01	30 398 369
Provision exercice	5 583,75	3 662 700

*** dont réserve Dapelogo

19 108,75

12 534 522