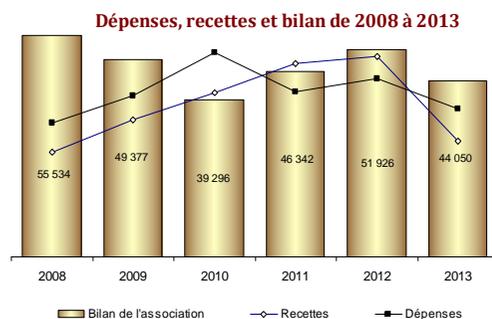


POGBI - RAPPORT FINANCIER 2013



les dépenses de parrainage ont augmenté de 43%, celles du fonctionnement du foyer ont plus que doublé, et enfin nous avons investi cette année dans l'achat d'une voiture ! Les recettes quant à elles, ont diminué de 35%, essentiellement à cause de la fin de la construction du foyer.

Pour préciser tout cela, on présentera les dépenses et les recettes de l'association en distinguant parrainages, fonctionnement du foyer de Dapelogo et autres activités (ex-budget de construction du foyer), et enfin les dépenses et recettes en France. On présentera pour finir le budget des activités plus ponctuelles de l'association : la fin de la mission de notre VSI (volontaire de solidarité internationale) et l'achat d'une voiture.

1. Les parrainages

Le nombre de filleules continue progressivement d'augmenter (164 en 2013/2014 contre 158 l'an dernier). Et cette année les dépenses d'aides directes ont nettement augmenté (+34%), essentiellement à cause de décalage dans les prises en charge des filleules. La part des frais de fonctionnement a augmenté (16%) – en partie à cause de frais de déplacement en légère augmentation, mais surtout à cause du rattrapage de dépenses non faites à temps (charges sociales, assurances) ou non comptabilisés les années précédentes (déplacements).

Les **recettes** de parrainage (116 en cours) ont un peu augmenté (+9%), mais moins qu'attendu après augmentation de 16% du montant voté à l'AG 2013) : nombre de parrains/marraines, notamment ceux qui paient par virement trimestriel, n'ont pas encore pris en compte cette augmentation.

Ceci fait que le budget parrainages reste encore excédentaire (1242 euros), mais pas assez pour compléter à lui seul le financement du fonctionnement du foyer.

3. Fonctionnement de l'internat de Dapelogo

Par rapport à 2012, les **dépenses** ont connu une très forte hausse (+102%) selon la logique de « dent de scie » désormais habituelle (achat de riz décalé), mais cette fois-ci très amplifiée par plusieurs raisons plus exceptionnelles : rattrapage des charges sociales depuis 2010, rattrapage de dépenses d'entretien non comptabilisées les années précédentes, et aussi une panne hors garantie de notre installation électrique.

Inversement, les **recettes propres** ont baissé. Mais là aussi c'est provisoire : les contributions des familles étaient rentrées tôt pour l'année scolaire 2012/2013 (donc largement comptabilisées dès 2012), et par contre elles sont rentrées tard pour l'année scolaire en cours (donc largement manquantes dans les comptes 2013), elles n'étaient qu'à moitié encaissées à la fin de l'exercice comptable. A noter en outre des recettes en forte baisse sur la bibliothèque et les cases de passage. La gestion et l'animation de ces activités ne s'avère pas si facile à

soutenir dans la durée. Tout ceci fait que cette année le taux d'autofinancement du foyer est spécialement bas (31%) – mais qu'il retrouve des valeurs plus habituelles si l'on enlève les dépenses exceptionnelles.

3. Autres recettes et dépenses d'activité (ex-budget construction Dapelogo)

Les **recettes** autres que cotisations, produits financier, parrainage et recettes propres du foyer, qui étaient autrefois affectées à la construction du foyer, sont désormais librement affectables par le CA depuis le vote de l'AG 2013. Cette année elles ont chuté de moitié, essentiellement parce que, en l'absence de projets de construction ou d'investissement « lourd et visible », nous n'avons pas eu d'aides publiques ou (pour la première fois) associatives. Il reste le produit des ventes et manifestations (très encourageant : +28), et les dons des particuliers (une baisse plus ennuyeuse de 55%, par rapport, il est vrai, à une très bonne année 2012).

Les **dépenses** financées dans ce chapitre sont cette année devenues presque marginales (2084 €), limitées à quelques travaux complémentaires (finition des cases de passage, ajout de moustiquaires), à quelques équipements (ventilateurs, vélo, vaisselle, livres de bibliothèque) et enfin au relevé GPS du terrain en vue de son enregistrement. Ce dernier point constituera le dernier poste de dépense conséquent de la mise ne place du foyer.

Ceci fait que ce poste reste excédentaire cette année.

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

Cette mission s'est terminée comme prévue fin juin 2013. Les dépenses sont conformes aux prévisions, et, outre un don dédié cette année, elles ont été intégralement couvertes par une aide de l'association Art Harmonie – déjà perçue l'an dernier.

6. L'achat d'une voiture

Après avoir pendant des années pu bénéficier pour nos activités de la voiture personnelle d'Elie Sawadogo, il était temps que l'association investisse à son tour dans l'achat d'un véhicule, indispensable dès lors qu'il s'agit de transporter des personnes ou du matériel.

7. Pogbi France

Recettes : les rentrées de cotisations sont en baisse cette année (90 cotisations payées seulement – nombre de parrains/marraines n'ont pas encore inclus cette cotisation dans leur virement trimestriel et omettent de la régler après l'AG malgré nos rappels). Les produits financiers continuent de baisser un peu, en proportion de nos actifs bancaires.

Dépenses : les dépenses de fonctionnement ordinaires de l'association, essentiellement des frais postaux et du téléphone, ont augmenté de 27% mais restent très modestes. Cette part du budget reste donc largement excédentaire.

Les frais de déplacement restent assez importants cette année, quoique bien moins que l'an dernier avec le soutien scolaire. 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 déficit de 7 875,48 €, mais cela demande à être nuancé :

- il reste excédentaire de 1 800 euros, si l'on retire 10 330 euros de dépenses normalement non renouvelables, dont 3/4 de dépenses prévues et déjà financées précédemment (véhicule et VSI), et 1/4 des rattrapages de dépenses ou d'écritures « en retard »

- il n'en reste pas moins vrai que la charge pour Pogbi du fonctionnement du foyer continue légèrement d'augmenter, et surtout que, en cette pause en matière d'investissement nous n'avons cette année recueilli aucune aide publique ou associative (ce qui est normal), mais pas non plus mobilisé autant que d'autres années les donateurs privés.

En tout cas, l'actif de l'association s'élève au 31/12/13 à 44 050,28 €, ce qui suffit à sécuriser le fonctionnement du foyer et les dépenses à venir en matière d'enregistrement du terrain.

Association Pogbi – Exercice financier 2013

(période du 01/01/2013 au 31/12/2013)

I. Compte d'exploitation

	€	FCFA	
DEPENSES	36 988,94	24 263 154	100%
Parrainages	13 554,18	8 890 959	36,6%
Aide directe	11 327,01	7 430 031	84%
Parrainages directs Pogbi	11 327,01	7 430 031	
Fonctionnement parrainages	2 227,17	1 460 928	16%
Salaire & charges	1 293,88	848 730	
Carburants et entretien véhicules	625,26	410 144	
Frais bancaires + Assurances	58,59	38 433	
PTT/Téléphone/Fax	45,33	29 735	
Matériel de bureau	140,06	91 873	
Photos/Imprimerie/photocopies	64,05	42 014	
Construction Dapelogo	2 084,11	1 367 087	5,6%
Constructions complémentaires	1 157,10	759 008	56%
Frais d'enregistrement terrain	190,56	124 999	9%
Fourniture, mobilier	565,78	371 127	27%
Achat livres bibliothèque	40,00	26 238	2%
Carburants, déplacements	115,27	75 612	6%
Frais de banque & bureau	15,40	10 102	1%
Autre investissement Dapelogo	4 454,56	2 922 000	12,0%
Achat voiture	4 454,56	2 922 000	
Fonctionnement Dapelogo *	10 451,30	6 855 603	28,3%
Salaires, charges, indemnités	3 050,93	2 001 279	29%
Cantine foyer (bois, aliments)	5 176,48	3 395 548	50%
Spécifique Cases de passage	114,15	74 877	1%
Spécifique Bibliothèque	26,69	17 507	
Spécifique Animation	92,23		
Frais d'entretien	1 054,17	691 490	10%
Petit matériel, produits d'entretien	267,63	175 554	3%
Déplacements, entretien véhicules	468,46	307 290	4%
Téléphone, frais de bureau	107,34	70 410	1%
Frais bancaires + Assurances	93,22	61 148	1%
VSI	3 038,60	1 993 191	8,2%
Déplacements Intern & France	650,00	426 372	21%
Indemnité, formation, suivi	2 388,60	1 566 819	79%
France	3 406,19	2 234 314	9,2%
Frais de déplacement non remboursés aux bénévoles ou compensés par un don	2 914,54	1 911 813	86%
Frais bancaires	81,47	53 441	2%
PTT/Téléphone/Internet/Mat.	410,18	269 060	12%
Bureau/Photos+autre déplacement			

	€	FCFA	
RECETTES	36 988,94	24 263 154	100%
Parrainages	14 796,10	9 705 605	40%
Produits non fléchés	5 237,29	3 435 437	14%
Dons des particuliers	2 457,00	1 611 686	47%
Subventions	0,00	0	0%
Autres dons (associations)	0,00	0	0%
Ventes et manifestations	2 780,29	1 823 751	53%
Recettes propres foyer	3 241,63	2 126 370	9%
Pension et cantine	2 987,79	1 959 862	92%
Cases de passage	196,71	129 033	6%
Bibliothèque	57,13	37 475	2%
VSI	650,00	426 372	2%
Dons des associations	0,00	0	
Don fléché des particuliers	650,00	426 372	
France	5 188,44	3 403 394	14%
Don des bénévoles (frais non remboursés) + autres dons fléchés en compensation	2 914,54	1 911 813	56%
Cotisations	1 817,00	1 191 874	35%
Produits financiers	456,90	299 707	9%
Prélevé sur bilan précédent	7 875,48	5 165 976	21,3%

	€	FCFA
SOLDE EXERCICE	-7 875,48	-5 165 976
Parrainage	1 241,92	814 646
Construction Dapelogo	3 153,18	2 068 350
Autre investissement Dapelogo	-4 454,56	-2 922 000
Fonctionnement foyer *	-7 209,67	-4 729 234
VSI	-2 388,60	-1 566 819
Autre activités France	1 782,25	1 169 079

* Financement du fonctionnement du foyer :
 - autofinancé : 3 241,63€ (31%)
 - financé par les autres recettes Pogbi : 7 209,67€ (69%)

II. Bilan de l'association

	€	FCFA
Bilan au 31/12/2013 ***	44 050,28	28 895 093
Bilan précédent	51 925,76	34 061 069
Solde exercice	-7 875,48	-5 165 976