

RAPPORT FINANCIER 2019 :

A - Compte de résultat 2019 :

Le compte de résultat présente les recettes collectées et les dépenses effectuées du 1^{er} janvier au 31 décembre. Au global, la différence entre ces deux postes permet de dégager un résultat excédentaire de 11 522.78 € que nous vous proposons d'affecter à notre réserve. Les évolutions des principaux postes de recettes et de dépenses sont les suivantes :

Du côté des recettes :

Le total des recettes (ou ressources) s'élève à 194 723 32 €. Elles sont en baisse de 4.8 % du fait de la baisse des subventions publiques versées et des produits exceptionnels (dons pour non remboursement de frais). Ce total comprend :

- 1 **Les ventes de différents produits** organisées durant l'année représentent un montant de 32 779.97 € (34 566.11 € en 2018). Il s'agit des ventes d'artisanat, confitures, miel (+16.2%), de repas AG (-21.3%), de charbons de bois (-14%), de calendriers (+17.2%), de papiers à recycler (+14.7%), de ventes Bourse aux livres (+12.1%). L'évolution favorable de ces ventes provient de la forte mobilisation des membres de notre association sur ces opérations.
- 2 **Les ventes de prestations de services** pour un montant de 34 698 € en baisse de 10.4%. Il s'agit des ventes du voyage Solirando au Sénégal qui s'est déroulé du 15 au 22 novembre 2019 et qui a concerné 39 participants.
- 3 **Les subventions publiques** sont composées de la subvention de la Mairie de Vern sur Seiche (900 €) et d'une subvention versée par Rennes Métropole pour la réhabilitation de l'école de Djilor au Sénégal (927 €).
- 4 **Les parrainages collectés** s'élèvent à 34 189.4 €. Ils sont en baisse de 2.7%.
- 5 **Les dons collectés** sont en augmentation de 15.7 % répartis sur les dons dédiés (+5.2%) et les dons collectés à l'occasion des actions menées par l'association (Paquets cadeaux, Patinoire, Manège, Partenaires entreprise) (+40.4%) grâce au maintien d'une participation très active des adhérents et bénévoles.
- 6 **Les cotisations des adhérents** sont en baisse de 3.1% et s'élèvent à 2 428 €. Au 31/12/2019, 142 cotisations ont été perçues dont 35 cotisations couples, 101 cotisations individuelles et 6 cotisations étudiants/revenu modeste. Ainsi, l'association compte-t-elle 177 adhérents au 31/12/2019 contre 182 au 31/12/2018.
- 7 **Les produits financiers** s'élèvent à 192.67 € en augmentation de 12.4 % par rapport à 2018.
- 8 **Les produits exceptionnels**, d'un montant de 16 220.89 € sont en baisse de -33.6%. Ils sont formés par les dons provenant des non-remboursements de frais engagés par les bénévoles lors des missions qui apparaissent en contrepartie des dépenses de frais de missions et de voyages et déplacements (voir ci-après le chapitre « Dépenses »). Cette forte baisse s'explique par la diminution des missions à Madagascar durant l'année 2019.

- 9 **Le report des ressources dédiées non utilisées des exercices antérieurs**, d'un montant de 18 705.29 € représente les versements de dons affectés à des projets spécifiques, collectés en 2018 et versés en 2019 aux partenaires locaux des pays aidés.
- 10 **Les dons en nature** pour un montant de 480 €. Il s'agit du don par le garage Aubrée d'un fourgon Mercedes et des aides en nature fournies par la commune de Vern (location gratuite de salle, mise à disposition de salariés de la commune).
- 11 **La valorisation du bénévolat** calculée sur la base des heures passées par les bénévoles durant les différentes activités organisées dans l'année par Vern Tiers Monde.

Du côté des dépenses :

Les dépenses totales 2019 représentent un montant de 187 200.54 € en baisse de 2 % par rapport à 2018. Elles comprennent :

1 – **Les achats de prestations de services** qui s'élèvent à 29 241.30 € diminuent de 13.4%. Ces achats représentent le coût des prestations de services de la Solirando (avion, hébergement,...).

2 - **Les achats de marchandises** s'élèvent à 20 413.82 € (-9.6 %). Il s'agit des achats 2019 d'artisanat, miel, repas AG, charbons de bois, calendriers,....

3 - **La variation de stock** de charbons de bois est de 1 508.65 €. Elle correspond à la baisse du montant du stock au 31/12/2019 (772.20 €).

4 – **Les services extérieurs** qui progressent de 13.6% pour un montant de 1952 .64 €.

5 – **Les autres Services extérieurs**, d'un montant 19 094.23 € sont en baisse de 26.2%. Cette baisse provient de l'absence cette année de la diminution des voyages, déplacements et frais de missions dans les pays aidés. La comptabilisation de ces derniers frais est totalement neutre. En effet, ils sont totalement compensés par les produits exceptionnels que représentent les dons suite à non-remboursement de frais engagés par les bénévoles (voir paragraphe 8 ci-dessus).

6 – **Les parrainages versés** par l'association aux différentes structures locales des pays aidées, d'un montant total de 30 200 € sont en baisse (-11 %) par rapport à 2018. Cette baisse s'explique essentiellement par la diminution des versements à l'orphelinat Topaze.

7 – **Les dons versés** par l'association s'élèvent à 32 550.13 € sont stables par rapport à 2018.

8 – **Les engagements à réaliser sur ressources dédiées** s'élève à 23 858.40 €. Il s'agit des dons et parrainages dédiés collectés en 2019 mais qui ne sont pas encore versés au 31/12/2019.

9 – **Secours en nature et Bénévolat** : voir commentaire § 10 et 11 ci-dessus.

COMPTE DE RESULTAT 2019

Emplois	Montants		Ressources	Montants	
	31/12/2019	31/12/2018		31/12/2019	31/12/2018
Achats prestations de services	29 241.30	33 768.55	Ventes voyage Solirando	34 698.00	38 711.00
Achats de marchandises	20 413.82	22 593.12	Ventes de produits	32 779.97	34 566.11
Variation de stock	1 508.65	-2 280.85			
Autres Achats non stockés	1 522.76	0.00			
Services extérieurs	2 282.58	2 259.47	Subventions publiques	1 827.00	5031.18
Autres services extérieurs	19 094.23	25 861.97			
Droits d'auteur (Sacem)	309.58	309.58	Parrainages collectés	34 189.40	36 572.02
Parrainages versés par VTM	30 200.00	33 960.78	Dons collectés	31 463.70	27 203.70
Dons versés par VTM	32 550.13	32 650.16	Cotisations adhérents	2 428.00	2 505.00
			Produits financiers	192.67	171.40
Charges exceptionnelles		0.00	Produits exceptionnels	16 220.89	24 440.95
Dotations aux amortissements		0.00			
Engagements à réaliser (Dons dédiés collectés lors de l'exercice N et non versés au 31/12/N)	23 858.40	20 900.45	Report des ressources dédiées non utilisées des exercices antérieurs (dons dédiés versés en N provenant de collectes d'exercices antérieurs)	18 705.29	13 921.34
Résultat excédentaire de l'exercice	11 522.78	13 099.47	Résultat déficitaire de l'exercice		
Total des dépenses	172 504.92	183 122.70	Total des recettes	172 504.92	183 122.70
Secours en nature	480.00	5 544.39	Dons en nature	480.00	5 544.39
Mise à dispo gratuite	2 869.00			2869.00	
Personnel bénévole	18 869.40	15 975.00	Bénévolat	18 869.40	15 975.00
Total général	194 723.32	204 642.09	Total général	194 723.32	204 642.09

B - Bilan 2019 :

I – ACTIF : Le total de l'actif net du bilan au 31/12/2019 s'élève à 113 918.67 € et est composé de :

- **L'actif immobilisé**, composé de deux caissons métalliques ainsi que d'un vidéo-projecteur et d'un micro-ordinateur acquis en 2016. Ces matériels sont totalement amortis.
- **Du stock de charbons de bois** au 31/12/2019 représentant 108 sacs pour un montant de 772.20 €.
- **Des disponibilités** d'un montant de 113 146.47 €, sont composées des soldes au 31/12/2019 des différents comptes bancaires et des caisses.

II – PASSIF : Le total du passif du bilan au 31/12/2019 s'élève à 113 918.67 € et est composé de :

La réserve d'un montant de 74 660.36 € et le résultat de l'exercice 2019 d'un montant de 11 522.78 € forme les fonds propres. La réserve a pour objectifs :

- d'assurer en cas de difficulté de fonctionnement ou de trésorerie, les engagements pris par l'association auprès de ses partenaires et de poursuivre ainsi ses actions auprès des enfants bénéficiaires,
- de pouvoir entreprendre des actions/projet d'aide sans attendre le résultat de collectes de fonds ou d'avoir encaissé l'intégralité des fonds dédiés nécessaires à leur réalisation,
- de pouvoir faire face à des besoins imprévus et/ou urgents (en cas de catastrophes naturelles tels que cyclone, sécheresse majeure,...).
- De disposer d'une trésorerie permettant l'achat de biens (charbons de bois, artisanat,...) avant que les recettes ne soient perçues.

Fonds dédiés restant à verser pour un montant de 27 660.53 €. Il s'agit des parrainages et dons collectés en 2019, affectés à des projets dédiés et non encore versés au 31/12/2019.

Recettes constatées d'avance d'un montant de 75.00 €. Il s'agit de quatre cotisations encaissées en décembre 2019 qui concerne l'année 2020.

Bilan au 31/12/2019					
Actif net	2019	2018	Passif	2019	2018
Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	Fonds propres et réserves	82 183.14	74 660.36
			Fonds associatifs	0,00	0,00
Immobilisations corporelles	0,00	0,00	Réserve	74 660.36	61 560.89
Immeubles	0,00	0,00	Résultat de l'exercice	11 522.78	13 099.47
Mobilier- matériel	0,00	0,00			
			Fonds dédiés	27 660.53	22 507.42
Stocks	772.20	2 280.85			
Créances	00.00	00.00	Dettes	0,00	0,00
Disponibilités	113 146.47	95 066.93			
Charges constatées d'avance			Recettes constatées d'avance	75,00	180,00
Total Général	113 918.67	97 347.78	Total Général	113 918.67	97 347.78

C - Budget 2020 :

Le budget 2020 a été élaboré en retenant l'hypothèse du maintien d'une forte mobilisation en 2020 comme les années précédentes, des adhérents et bénévoles de l'association.

Les recettes prévisionnelles 2020 comprennent les recettes provenant de l'organisation de la Solirando et des ventes de produits. Les montants des dons et parrainages collectés sont comparables à ceux de 2019. Les produits exceptionnels sont en augmentation du fait de l'existence de missions supplémentaires à Madagascar en 2020.

Les dépenses prévisionnelles 2020 sont comparables à celles de 2019 pour les achats de prestations de services et les achats de marchandises. Les services extérieurs (voyages et déplacements, hébergement) sont en augmentation compte tenu de la prévision de missions à Madagascar en 2020. Les prévisions de parrainages et dons versés dans les pays aidés sont en légère hausse par rapport aux versements effectués en 2019 compte tenu des projets d'aides en cours d'étude.

Compte tenu de ces différentes prévisions, le budget prévisionnel 2020 prévoit l'équilibre entre les dépenses (emplois) et recettes (ressources).

BUDGET 2020

Emplois	Montants		Ressources	Montants	
	Budget 2020	31/12/2019		Budget 2020	31/12/2019
Achats de prestations de services	30 000.00	29 241.30	Ventes de prestations de services	35 000.00	34 698.00
Achats de marchandises	21 000.00	20 413.82	Ventes de produits	31 000,00	32 779.97
Var de stock de marchandises	840.00	1 508.65			
Autres Achats non stockés	1 600.00	1 522.76			
Services extérieurs	2 000.00	2 282.58	Subventions publiques	2 000,00	1 827.00
Autres services extérieurs	27 000.00	19 094.23			
Droits d'auteur (Sacem)	310.00	309.58	Parrainages collectés	33 000,00	34 189.40
Parrainages versés par VTM	30 000.00	26 200.00	Dons collectés	30 000,00	31 463.70
Dons versés par VTM	40 000.00	36 550.13	Cotisations adhérents	2 500,00	2428.00
			Produits financiers	250,00	192.67
Charges exceptionnelles	0,00		Produits exceptionnels	20 000,00	16 220.89
Engagements à réaliser (Dons dédiés collectés lors de l'exercice N et non versés au 31/12/N)	24 000,00	27 858.40	Report des ressources dédiées non utilisées des exercices antérieurs (dons dédiés versés en N provenant de collectes d'exercices antérieurs)	23 000,00	18 705.29
Résultat excédentaire	0,00	7 522.78	Résultat déficitaire	0,00	
Total des dépenses	176 750,00	172 504.92	Total des recettes	176 750,00	172 504.92
Secours en nature	500.00	480.00	Dons en nature	500.00	480.00
Mise à disposition gratuite	3 000.00	2 869.00	Prestations en nature	3 000.00	2869.00
Personnel bénévole	19 000.00	18 869.40	Bénévolat	19 000.00	18 869.40
Total général	199 250.00	194 723.32	Total général	199 250.00	194 723.32