

RAPPORT FINANCIER EXERCICE 2019 (LA FORCE D'UN SOURIRE)

Ce qu'il faut retenir

L'année 2019 a permis de dégager **20 106,56€** de bénéfice qui pourront être utilisés pour financer les projets conformes à l'objet social de la Force d'un Sourire, dont le soutien à la pouponnière de Mbodiène.

L'ouverture du compte bancaire sénégalais n'ayant pu être concrétisée en 2019 (elle sera effective en février 2020), les sommes disponibles pour financer l'objet social sont déposées provisoirement sur le compte de Sourires d'Enfant et enregistrées dans ses livres comptables en compte courant.

Au 31/12/2019, nous disposons de **46 173,41€** pour financer l'achat de marchandises au Sénégal et l'ensemble de nos actions.

Le nombre d'adhérents se maintient à **73**.

Le nombre de parrainages est passé de 16 à fin 2018 à **26** à fin 2019.

Analyse du compte d'exploitation :

N°	Comptes	2019	2018	Ecart	%
60100000	Achats Bières Solidaires.	90,00	100,50	-10,50	-10,45%
60500000	Achats matériels et fournitures pour Ventes	684,11	912,73	-228,62	-25,05%
60630000	Fournitures de petits équipements.	262,79		+262,79	
60710000	Achats de Marchandises	6 850,38	3 729,64	+3 120,74	+83,67%
	<i>Total 60</i>	<i>7 887,28</i>	<i>4 742,87</i>	<i>+3 144,41</i>	<i>39,87%</i>
61300000	Locations	233,80	300,22	-66,42	-22,12%
61600000	Primes d assurance.	193,19	191,42	+1,77	+0,92%
	<i>Total 61</i>	<i>426,99</i>	<i>491,64</i>	<i>-64,65</i>	<i>-15,14%</i>
62300000	Publications, publicité	219,18	144,00	+75,18	+52,21%
62400000	Frais de transport	12,00		+12,00	
62420000	Transports sur Ventes.	15,05	12,45	+2,60	+20,88%
62750000	Frais Bancaires.	26,30	26,30		
62760000	Frais sur Règlement par CB.	117,57	137,10	-19,53	-14,25%
62816063	Pouponnière Equipements divers	45,97		+45,97	
	<i>Total 62</i>	<i>436,07</i>	<i>319,85</i>	<i>+116,22</i>	<i>26,65%</i>
64800000	Gratification des Stagiaires	3 950,37		+3 950,37	
	<i>Total 64</i>	<i>3 950,37</i>		<i>+3 950,37</i>	<i>100,00%</i>
67180000	Autres charges exceptionnelles	0,25		+0,25	
	<i>Total 67</i>	<i>0,25</i>		<i>+0,25</i>	<i>100,00%</i>
	Total Charges Brutes (Hors versement à S.E.)	12 700,96	5 554,36	+7 146,60	+128,67%
62380000	Versement à Sourires d'Enfants		8 270,57		
	Total Charges Nettes	12 700,96	13 824,93	-1 123,97	-8,13%
70000000	Ventes de Marchandises.	15 782,50	17 457,50	-1 675,00	-9,59%
70100000	Ventes Bières Solidaires.	120,00	222,00	-102,00	-45,95%
70300000	Ventes Salon du Vin	700,00	700,00		
70400000	Ventes en Boutique	3 679,99		+3 679,99	N/A
70850000	Frais de Transports Facturés.	6,25	12,45	-6,20	-49,80%
	<i>Total 70</i>	<i>20 288,74</i>	<i>18 391,95</i>	<i>+1 896,79</i>	<i>+9,35%</i>
74000000	Subventions recues	3 150,00		+3 150,00	
	<i>Total 74</i>	<i>3 150,00</i>		<i>+3 150,00</i>	<i>100,00%</i>
75000000	Cotisations des membres de l'Association.	730,00	750,00	-20,00	-2,67%
75200000	LILO Versements reçus.	3 315,00	2 919,00	+396,00	+13,57%
75850000	Contributions volontaires.	1 533,78	2 432,00	-898,22	-36,93%
75860000	Parrainages.	3 780,00	1 735,00	+2 045,00	+117,87%
	<i>Total 75</i>	<i>9 358,78</i>	<i>7 836,00</i>	<i>+1 522,78</i>	<i>+16,27%</i>
77800000	Autres Produits Exceptionnels	10,00	1,35	+8,65	+640,74%
	<i>Total 77</i>	<i>10,00</i>	<i>1,35</i>	<i>+8,65</i>	<i>+86,50%</i>
	Total Produits	32 807,52	26 229,30	+6 578,22	+25,08%
	Marge brute	20 106,56	20 674,94	-568,38	-2,75%
62380000	Versement à Sourires d'Enfants		8 270,57	-8 270,57	-100,00%
	Résultat d'Exploitation (Marge nette)	20 106,56	12 404,37	+7 702,19	+62,09%

Le **Total des Charges brutes** (hors versement à Sourire d'enfant en 2018) est en forte augmentation + 7 146,60 € par rapport à 2018 (+128,67%) due essentiellement aux achats et à la gratification des stagiaires de l'IRTS :

- Les **Achats de Marchandises** ont été supérieurs à 2018 de 3 120,74€ (+83,67%),
En 2019, le rapport Ventes (y compris en boutique)/Achats de marchandises est de **2,6** (contre **3,8** en 2018, **4,2** en 2017 et **3,50** en 2016). En effet, nos produits manufacturés au Sénégal nous coûtent plus chers, d'autant que nous sommes volontairement montés en gamme et en qualité alors que nos prix de vente sont restés stables depuis 4 ans.
- Les **Locations** (stands marchés de Noël) ont diminué du fait d'un nombre de marchés de Noël en baisse (13 marchés en 2019 contre 16 en 2018).
- **Publications, Publicité** : en 2019, en plus d'une 2eme banderole pour notre salon du vin (144€), nous avons fait réalisé 1 000 dépliant (75,18€) pour présenter notre projet.
- Les **frais de règlement par cartes bancaires** diminuent légèrement -19,53€ -14,25%) Pour mémoire, SumUp prélève

1,7% du montant des ventes payées par Carte Bancaire.

- **Pouponnière équipement divers** : nous avons fait réaliser 2 posters des photos des enfants de la pouponnière qui seront apposés dans les salles à Mboidiène
- **Gratification des Stagiaires** : + 3950,00€ Nous avons accueilli des stagiaires de l'IRTS de Melun à qui nous avons versé la rémunération prévue par les textes, dans la mesure où nous avons obtenu une subvention de la région IDF

Le **Total des Produits** a été plus important qu'en 2018 de **6 578,22€ (+25,08%)** :

- Les **Ventes de Marchandises** sur nos différents stands ont été inférieures à 2018 **-1 675,00€ (-9,59%)** du fait des marchés de Noël et notamment du marché de Noël de Melun que nous n'avons pas obtenu en 2019 et qui avait rapporté 2 483€ en 2018 (sur 5 jours)
- Heureusement, les **Ventes en Boutique** (il s'agit des ventes que nous avons réalisées dans la boutique éphémère d'Evry de janvier à juin 2019) ont pu compenser la diminution des ventes « traditionnelles » + 3679,99€

ANALYSE DES VENTES	Ecart 2019/2018	2019		2018		2017		2016	
		Durée	Montant	Durée	Montant	Durée	Montant	Durée	Montant
Ventes "Récurrentes"									
Ventes à Domicile	+949,50	9 V	2 778,50	9 V	1 829,00		489,00		355,00
Ventes au Lieu de Travail	-12,00	2 V	95,00	2 V	107,00		346,00		1 172,00
VPC	+164,00	2 V	269,00	2 V	105,00		58,00		
Total Ventes "Récurrentes"	+1 101,50		3 142,50		2 041,00		893,00		1 527,00
Ventes "Organisées"									
Ecole Alsacienne	+823,00	1J	823,00						
Melun En Seine	+649,50	1J	649,50						
Salon "Un Vin, un Sourire" Boissise la Bertand	+223,50	1 J	1 547,50	1 J	1 324,00				
C.M.E. Boissise la Bertrand	-982,50	1 J	404,50	1 J	1 387,00				
Culture en Fête (Moissy Cramayel)	-225,00	1 J		1 J	225,00				
Fondation MSH								1/2 J	242,00
Mairie de Vaux le Pénil								1/2 J	148,00
Maison de la Vallée Avon								1/2 j	336,00
C.E. CAF de Melun	-479,50	1 J	515,50	1 J	995,00				
Marché Artisanal Melun	-1 137,00	2 J		2 J	1 137,00				
Serres de Melun	+236,50	1 j	811,50	1 j	575,00	1 j	1 178,00	1 j	601,00
Les Paniers de l'Amap Vaux le Pénil	-169,00	3 H		3 H	169,00	2x 2H	634,00		
Au Germeoy Vaux le Penil						3H	170,00		
Brocante de Seine-Port								3 j	521,50
Total Ventes "Organisées"	-1 060,50		4 751,50		5 812,00		1 982,00		1 848,50
Marchés de Noël									
Boissise le Roi	+211,00	1 J	211,00						
IRTS Melun	+838,00	1 J	838,00						
Samoreau	+781,50	1 J	781,50						
Théâtre de Sénart	+248,00	1 J	1 088,50	1 J	840,50				
C.E. CAF de Melun	-908,00			3 H	908,00				
Hôpital de Melun	+664,50	3 H	664,50						
CHSF Corbeil	+247,50	3 H	641,50	3 H	394,00				
Melun	-2 483,00			5 J	2 483,00	4 j	1 682,00		
Avon	+389,00	1 J	848,00	1 J	459,00			1 j	648,00
Samois sur Seine	+217,00	1 J	603,00	1 J	386,00	1 j	517,00		
Essilor Vincennes/Charenton	-420,00			2 H	420,00	2 H	419,00	1 j	443,50
Essilor Créteil	-359,00			2 H	359,00	2 H	435,00		
Moissy Cramayel	-133,00			1/2 J	133,00	1/2 j	235,00	1/2 j	185,00
Le Chatelet en Brie	-378,00			2 J	378,00			2 j	574,00
Montreuil	+264,00	1 j	625,00	1 j	361,00	1 j	365,00	1 j	360,00
Siège LFS Boissise (Nocturnes)						2 x 3 H	869,50	2 x 4H	1 212,00
Coubert	-269,00			1 J	269,00	1 j	354,00	1 j	318,00
Dammarié les Lys	-528,00	2 J	194,00	2 J	722,00	1 j	395,00	1 j	350,00
Seine-Port	-218,50	2 J	296,50	2 J	515,00	2 j	537,50	2 j	537,00
Vaux le Pénil	+163,50	2 J	803,50	2 J	640,00	2 J	317,00	2 J	737,00
Mais. de Retr. Plombière. Les Bruyères (2015)	-43,50	1/2 J	293,50	1/2 J	337,00				
Total Marchés de Noël	-1 716,00	13 MdN	7 888,50	16 MdN	9 604,50	11 MdN	6 126,00	12 MdN	5 997,50
VENTES DE MARCHANDISES	-1 675,00		15 782,50		17 457,50		9 001,00		9 373,00
Ventes Boutique éphémère de janvier à juin 2019	+3 679,99		3 679,99						
Total Ventes de Marchandises			19 462,49		17 457,50				
Ventes de Bières Solidaires	-102,00		120,00		222,00		2 211,00		950,00
Ventes Diner & autres Manifestations	0,00		700,00		700,00		1 007,00		548,00
Frais de Transport Facturés	-6,20		6,25		12,45		6,90		0,00
TOTAL VENTES	+1 896,79		20 288,74		18 391,95		11 693,40		10 871,00

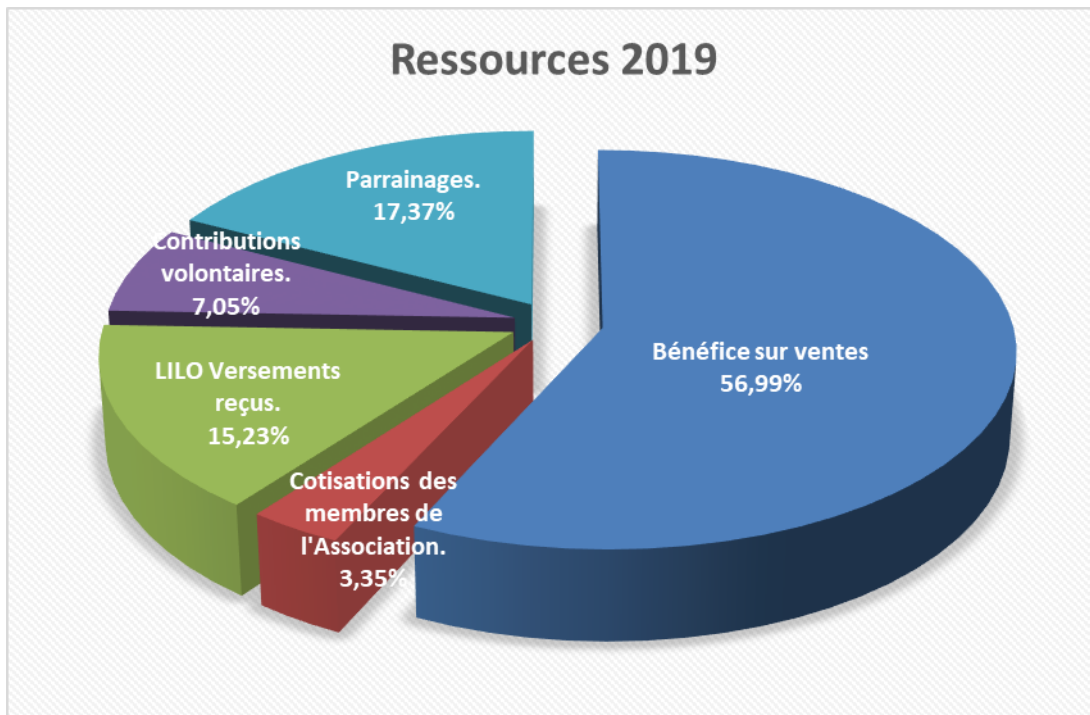
Le Chiffre d'affaires total en 2019 a été de 20 288,74€ en progression constante

- Les Cotisations des membres de l'Association se sont maintenues (73 adhérents, -2 par rapport à 2018),

73 adhérents ont payé leur cotisation en 2018

- En 2019, les recettes résultant de la collecte **LILO** continuent de progresser mais moins sensiblement qu'en 2018 +396,00€ (+13,57%).
En revanche, les parrainages enregistrent une nette progression +2 045,00€ (+117,87%) et deviennent la deuxième ressource après les bénéfices sur ventes.

- **26 parrains (dont 18 adhérents) sont engagés à nos côtés au 31/12/2019**



Il s'ensuit une **marge brute** de **20 106,56€**, en légère diminution de -568,38€ (-2,75%) par rapport à l'an passé

*L'exercice 2019 se solde par un bénéfice de **20 106,56€***

Nouveauté

En 2019, nous avons pris la décision de ne plus verser nos excédents à l'association Sourires d'Enfants sous forme de subventions, mais de prendre directement à notre charge (et de les comptabiliser dans nos livres) des dépenses de fonctionnement de la pouponnière.

Pour ce faire, nous avons entamé les démarches pour l'ouverture d'un compte bancaire au Sénégal : dans l'attente de la concrétisation de cette ouverture, les fonds ont été transférés à l'association Sourire d'Enfant et laissés en compte courant jusqu'à l'ouverture du compte.

A compter de 2020 (date de l'ouverture effective du compte courant sénégalais), les actions financées par La Force d'un Sourire en faveur de la pouponnière de Mbodiène (ou toute autres formes compatibles avec l'objet de l'association) seront comptabilisées dans une déclinaison du compte 62816, permettant ainsi d'isoler les dépenses relatives à l'objet social de celles de fonctionnement de l'association.

De ce fait, la trésorerie disponible à fin 2018 (24 000€) a été virée sur le compte bancaire de Sourires d'Enfants : une partie a permis l'achats de marchandises sur place, l'autre partie 17 514,52€ a été enregistrée en compte courant dans l'attente du virement sur le futur compte bancaire sénégalais de La Force d'un Sourire.

*En 2019, il a été versé **17 514,52€** à Sourires d'Enfants qui alimenteront notre futur compte bancaire sénégalais.*

Analyse du Bilan

BILAN ASSOCIATION				
	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Variation	
			En valeur	En %
Actif				
Actif circulant				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés		13.00	-13.00	-100.00
41100000 Clients		13.00	-13.00	-100.00
Autres	17 514.62	381.00	17 133.62	
45500020 Sourires d'Enfants	17 474.62		17 474.62	
46870000 Produits à Recevoir.	40.00	381.00	-341.00	-89.50
Disponibilités	28 768.79	25 682.85	3 085.94	12.02
51200000 Banque Crédit Agricole	27 777.38	24 667.90	3 109.48	12.61
53100000 Caisse.	991.41	1 014.95	-23.54	-2.32
Total II	46 283.41	26 076.85	20 206.56	77.49
Total Général (I + II + III + IV + V)	46 283.41	26 076.85	20 206.56	77.49

Actif :

468700 Produits à Recevoir. Le solde de 40,00€ correspond à 4 cotisations versés par les adhérents en 2020,

Au 31 décembre 2019, la trésorerie disponible est de **28 768,79€**.

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Variation	
			En valeur	En %
Passif				
Fonds propres				
Report à nouveau	26 066.85	13 662.48	12 404.37	90.79
11000000 Report à nouveau Excédentaire.	26 066.85	13 662.48	12 404.37	90.79
Excédent ou déficit de l'exercice	20 106.56	12 404.37	7 702.19	62.09
Total I	46 173.41	26 066.85	20 106.56	77.13
Dettes				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	90.00		90.00	
40100000 Fournisseurs	90.00		90.00	
Produits constatés d'avances	20.00	10.00	10.00	100.00
48700000 Produits constatés d'avance	20.00	10.00	10.00	100.00
Total IV	110.00	10.00	100.00	
Total général (I + II + III + IV + V)	46 283.41	26 076.85	20 206.56	77.49

Passif :

110000 Report à nouveau. Le solde de **26 066,85€** correspond au cumul des reports à nouveau 2014, 2015, 2016, 2017 et 2018 (marge brute moins versement à Sourires d'Enfants).

Résultat de l'Exercice. **20 106,56€.** Il sera proposé au Conseil d'Administration d'affecter le résultat excédentaire 2019 au report à nouveau.

Au 1^{er} janvier 2019, après intégration du résultat de l'exercice 2019, le report à nouveau sera de **46 173,41€**.

Ce montant correspond au disponible dès à présent pour effectuer nos achats et pour financer nos actions conformément à notre objet social.

En janvier 2020, nous virerons 27 000€ sur le compte bancaire de Sourires d'enfants, dans l'attente de l'ouverture effective de notre compte au Sénégal. Une partie servira à financer nos achats de marchandises sénégalaises destinées à nos futures ventes.

REPORTS A NOUVEAU				
Exercices	Marge Brute	Dons S.E.	Report à nouveau de l'Exercice	Reports à Nouveau Cumulés
2014	12 774,95	11 000,00	1 774,95	1 774,95
2015	11 175,17	6 019,95	5 155,22	6 930,17
2016	13 644,66	11 988,09	1 656,57	8 586,74
2017	11 324,02	6 248,28	5 075,74	13 662,48
2018	20 674,94	8 270,57	12 404,37	26 066,85
2019	20 106,56	0,00	20 106,56	46 173,41
Totaux	89 700,30	43 526,89	46 173,41	

Au 1^{er} janvier 2020, **46 173,41€** sont disponibles pour nos achats et les frais de fonctionnement de la pouponnière.

4010000 Fournisseurs.

Le solde de **90,00€** correspond à un reliquat de bières solidaires que nous devons à Amitiés Solidaires

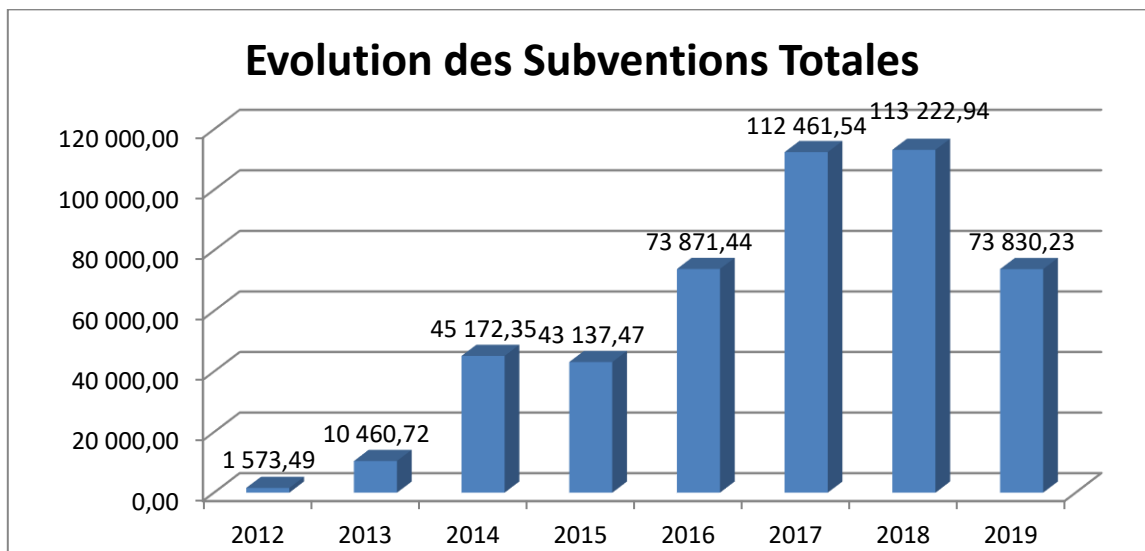
48700000 Produits constatés d'avance.

Il s'agit de 2 cotisations 2020 payées en 2019.

L'ASSOCIATION SOURIRES D'ENFANTS

Les Soutiens Financiers.

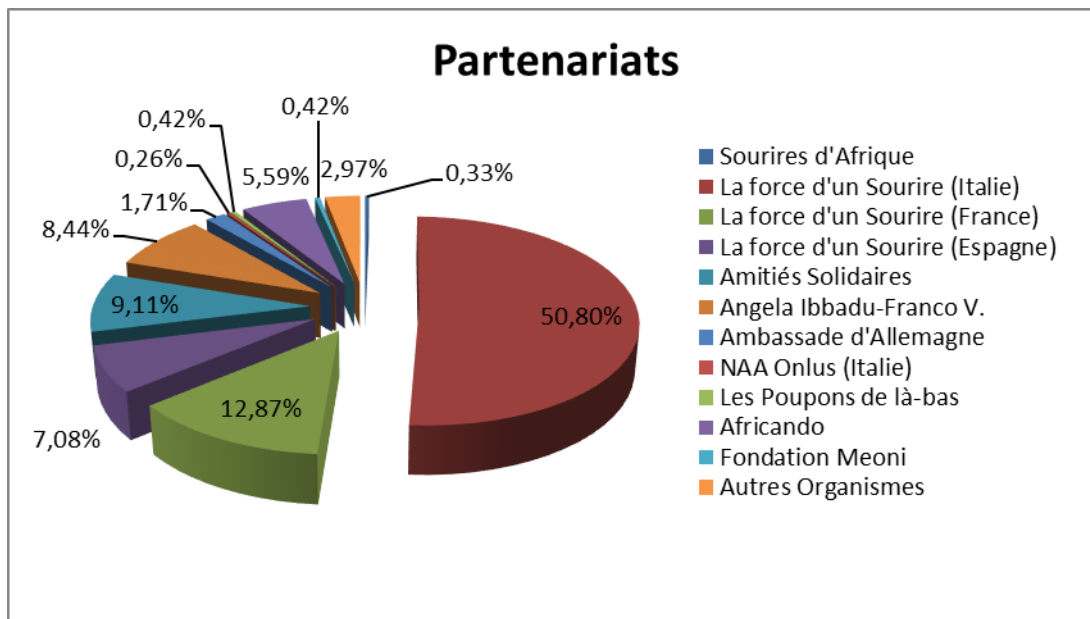
Depuis l'origine du projet, l'association Sourires d'Enfants a enregistré **473 730,18€** de dons.



Après une augmentation constante des dons et soutiens annuels, l'exercice 2019 enregistre une diminution par rapport à 2018.

L'Italie est le donateur le plus important, grâce notamment au « Otto per mille ».

Notre association est le 2eme soutien à la pouponnière (près de 13%)



Les dépenses de fonctionnement (Pouponnière)

Le budget **Annuel** de fonctionnement de la pouponnière est de : **59 674,00€**

Rémunération du Personnel	26 340,00
Alimentation des Enfants	20 409,00
Entretien locaux, véhicules, matériel	3 819,00
Santé et Soins	2 360,00
Déplacements, carburant	2 138,00
Energie	1 342,00
Autres	3 266,00

Le lait est fourni à la pouponnière par un don d'Amitiés Solidaires qui organise des collectes en France. Le Tableau ci-dessus valorise ce don (à hauteur de 18 000,00€, montant qui ne figure pas dans les comptes de Sourires d'Enfants).

(Remarque : A partir de 2020, les dons en nature seront mentionnés au bilan.)

