

RAPPORT FINANCIER EXERCICE 2020

Ce qu'il faut retenir

L'année 2020 a été marquée par une crise sanitaire sans précédent. A notre retour du Sénégal, la France (comme d'autres pays) se retrouvait « confinée ». Toutes les actions qui permettent à notre association d'obtenir des ressources pour financer notre objet social se sont retrouvées annulées les unes après les autres. Pas de ventes auprès des CE, pas de Salon « un Vin, un Sourire » et aucun marché de Noël.

Dans la hâte, nous avons décidé de nous organiser pour pouvoir proposer des ventes « en ligne » en utilisant notre site internet de façon empirique, et des soutiens fidèles de notre association se sont proposés pour effectuer des ventes à leur domicile ou leur lieu de travail (voir infra, tableau « Détail des ventes »). Grâce à cette mobilisation, nous avons pu amortir les conséquences de cette crise et limiter la baisse de notre chiffre d'affaires **(-26,17%)**.

L'année 2020 a permis de financer directement (en France ou au Sénégal) **10 357,40€** de dépenses relatives à l'objet social (total des comptes 628#####) et de dégager **6 169,70€** de bénéfice.

L'ouverture du compte bancaire sénégalais a été effective en février 2020. Les sommes disponibles pour financer l'objet social sont désormais virées une fois par an sur le compte sénégalais. (pour minimiser les frais de virement étrangers).

Au 31/12/2020, nous disposons de **46 173,41€** pour financer l'achats de marchandises au Sénégal et l'ensemble de nos actions.

Le nombre d'adhérents progresse à **79**.

Le nombre de parrainages progresse encore (**40** à fin 2020, +14).

Analyse du compte de résultat :

| | Exercice clos le 31/12/2020 | Exercice clos le 31/12/2019 | Variation | |
|--|--------------------------------|--------------------------------|------------------|----------------|
| | | | En valeur | En % |
| Produits d'exploitation | | | | |
| Ventes de biens et services | 14 974,90 | 20 282.49 | -5 307.59 | -26,17 |
| Ventes de biens | | | | |
| 70000000 Ventes de Marchandises. | 12 954.90 | 15 782.50 | -2 827.60 | -17.92 |
| 70100000 Ventes Bières Solidaires. | | 120.00 | -120.00 | -100.00 |
| 70300000 Ventes Salon du Vin | 400.00 | 700.00 | -300.00 | -42.86 |
| 70400000 Ventes en Boutique | | 3 679.99 | -3 679.99 | -100.00 |
| 70500000 Ventes Coeurs du Confinement | 1 620.00 | | 1 620.00 | |
| Produits de tiers financeurs | | 3 150.00 | -3 150.00 | -100.00 |
| 74000000 Subventions recues | | 3 150.00 | -3 150.00 | -100.00 |
| Ressources liées à la générosité du public | 60.40 | | 60.40 | |
| 75400000 PRIZLE Versements reçus | 60.40 | | 60.40 | |
| Autres produits | 9 360.17 | 9 365.03 | -4.86 | -0.05 |
| 70850000 Frais de Transports Facturés. | 212.47 | 6.25 | 206.22 | |
| 75000000 Cotisations des membres de l'Association. | 790.00 | 730.00 | 60.00 | 8.22 |
| 75200000 LILO Versements reçus. | 1 670.00 | 3 315.00 | -1 645.00 | -49.62 |
| 75800000 Régularisation Produits Divers | 0.70 | | 0.70 | |
| 75850000 Contributions volontaires. | 1 592.00 | 1 533.78 | 58.22 | 3.80 |
| 75860000 Parrainages. | 5 095.00 | 3 780.00 | 1 315.00 | 34.79 |
| Total I | 24 395.47 | 32 797.52 | -8 402.05 | -25.62 |
| Charges d'exploitation | | | | |
| Achats de marchandises | 6 982.95 | 6 850.38 | 132.57 | 1.94 |
| 60710000 Achats de Marchandises | 5 041.86 | 6 850.38 | -1 808.52 | -26.40 |
| 60710030 Achats Fournitures pour Fabrication | 591.09 | | 591.09 | |

| | | | | |
|---|------------------|------------------|-------------------|----------------|
| 60710050 Achats Coeurs du Confinement | 1 350.00 | | 1 350.00 | |
| Autres achats et charges externes | 11 242.30 | 1 899.96 | 9 342.34 | 491.71 |
| 60100000 Achats Bières Solidaires. (60710010) | | 90.00 | -90.00 | -100.00 |
| 60500000 Achats mat. et fourn. pour Ventes (60710030) | | 684.11 | -684.11 | -100.00 |
| 60630000 Fournitures de petits équipements. | 39.17 | 262.79 | -223.62 | -85.09 |
| 61300000 Locations | 117.71 | 233.80 | -116.09 | -49.65 |
| 61600000 Primes d assurance. | 196.77 | 193.19 | 3.58 | 1.85 |
| 62300000 Publications, publicité | | 219.18 | -219.18 | -100.00 |
| 62400000 Frais de transport | 83.48 | 12.00 | 71.48 | 595.67 |
| 62420000 Transports sur Ventes. | 212.47 | 15.05 | 197.42 | |
| 62600000 Frais postaux et frais de télécommunications. | 62.09 | | 62.09 | |
| 62750000 Frais Bancaires. | 45.30 | 26.30 | 19.00 | 72.24 |
| 62751000 Frais bancaires Sénégal | 83.51 | | 83.51 | |
| 62760000 Frais sur Règlement par CB. | 44.40 | 117.57 | -73.17 | -62.24 |
| 62812184 Pouponnière Mobilier | 1 177.52 | | 1 177.52 | |
| 62812185 Pouponnière Electro-Ménager | 51.83 | | 51.83 | |
| 62816020 Pouponnière Lait, Nourriture, Eau | 455.58 | | 455.58 | |
| 62816063 Pouponnière Equipements divers | 657.98 | 45.97 | 612.01 | |
| 62816064 Pouponnière Fournitures Administratives | 248.96 | | 248.96 | |
| 62816065 Pouponnière Pharmacie, Soins | 13.26 | | 13.26 | |
| 62816130 Pouponnière Locations Logiciels | 154.80 | | 154.80 | |
| 62816155 Pouponnière Entretien Réparations Immeubles | 266.02 | | 266.02 | |
| 62816157 Pouponnière Entretien Véhicules | 185.82 | | 185.82 | |
| 62816210 Pouponnière Personnel Extérieur | 6 580.31 | | 6 580.31 | |
| 62816351 Pouponnière Impôts et Taxes | 545.51 | | 545.51 | |
| 62826066 Fournitures Scolaires | 19.81 | | 19.81 | |
| Charges sociales | | 3 950.37 | -3 950.37 | -100.00 |
| 64800000 Gratification des Stagiaires | | 3 950.37 | -3 950.37 | -100.00 |
| Autres charges | 0.52 | | 0.52 | |
| 65800000 Charges diverses de gestion courante | 0.52 | | 0.52 | |
| Total II | 18 225.77 | 12 700.71 | 5 525.06 | 43.50 |
| Résultat d'exploitation (I - II) | 6 169.70 | 20 096.81 | -13 927.11 | -69.30 |
| Résultat courant avant impôts (I - II + III - IV) | 6 169.70 | 20 096.81 | -13 927.11 | -69.30 |
| Produits exceptionnels | | 10.00 | -10.00 | -100.00 |
| 77800000 Autres Produits Exceptionnels | | 10.00 | -10.00 | -100.00 |
| Total V | | 10.00 | -10.00 | -100.00 |
| Charges exceptionnelles | | 0.25 | -0.25 | -100.00 |
| 67180000 Autres charges exceptionnelles sur opérations de | | 0.25 | -0.25 | -100.00 |
| Total VI | | 0.25 | -0.25 | -100.00 |
| Total des produits (I + III + V) | 24 395.47 | 32 807.52 | -8 412.05 | -25.64 |
| Solde Créiteur : Excédent | 6 169.70 | 20 106.56 | -13 936.86 | -69.31 |

Le **Total des Charges brutes** est en augmentation + 5 525,06 € par rapport à 2019 (+43,50%).

Cette augmentation s'explique essentiellement par l'enregistrement des dépenses relatives à l'objet social de l'association dans les comptes de charges (totalité des comptes 628#####, **10 357,92€** (voir détail infra « Actions financées en 2020) et la non-reconduction des gratifications de stagiaires (-3 950,37€)

- Les **Achats de Marchandises** ont été très légèrement supérieurs à 2019 de 132,57€ (+1,94%)
- Les **Locations** ont diminué du fait de l'absence en 2020 de marchés de Noël.
Subsistent les frais du logiciel en ligne Macompta.fr et la location du stand pour les ventes au GHSIF (Groupe Hospitalier du Sud Ile de France).
- **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.

Le **Total des Produits** a sensiblement diminué en 2020 -8 412,05€ (+25,64%) :

- Les **Ventes de Marchandises** ont été inférieures à 2019 **-5 307,59€ (-26,17%)** : les ventes dans la boutique éphémère d'Evry n'ont pas été reconduites (**-3 679,99€**) et toutes les manifestations (Salon un Vin un Sourire, marchés de Noël) ont été annulées
- En 2019, nous avons reçu une subvention du Conseil Régional IDF pour l'accueil de 3 stagiaires de l'IRTS de Melun.(Entièrement reversée aux stagiaires).
En 2020, nous avons accueilli 2 stagiaires de 'IRTS de Nancy, mais nous n'avons pas reçu de subvention. (- 3 150,00€)

| ANALYSES DES VENTES | | | | | | | | | | | |
|---|------------------|-------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|---------|------------------|--------|------------------|
| Ville | Ecart 2020/2019 | 2020 | | 2019 | | 2018 | | 2017 | | 2016 | |
| | | Durée | Montant | Durée | Montant | Durée | Montant | Durée | Montant | Durée | Montant |
| Ventes "Récurrentes" | | | | | | | | | | | |
| Ventes à Domicile dont : | +3 021,50 | | 5 800,00 | 9 V | 2 778,50 | 9 V | 1 829,00 | | 489,00 | | 355,00 |
| <i>Boissise la Bertrand</i> | | | 2 737,50 | | | | | | | | |
| <i>Jeanne M</i> | | | 594,00 | | | | | | | | |
| <i>Jeannine R</i> | | | 1 495,00 | | | | | | | | |
| <i>Nathalie A</i> | | | 291,00 | | | | | | | | |
| <i>Nathalie M</i> | | | 682,50 | | | | | | | | |
| Ventes au Lieu de Travail dont : | +1 334,00 | | 1 429,00 | 2 V | 95,00 | 2 V | 107,00 | | 346,00 | | 1 172,00 |
| <i>Caroline M</i> | | | 434,50 | | | | | | | | |
| <i>Marie P</i> | | | 40,00 | | | | | | | | |
| <i>Mélanie M</i> | | | 60,00 | | | | | | | | |
| <i>Martine S</i> | | | 301,00 | | | | | | | | |
| <i>Christine B</i> | | | 193,00 | | | | | | | | |
| <i>Valérie H</i> | | | 400,50 | | | | | | | | |
| VPC | +1 148,90 | | 1 417,90 | 2 V | 269,00 | 2 V | 105,00 | | 58,00 | | |
| Total Ventes "Récurrentes" | +5 504,40 | | 8 646,90 | | 3 142,50 | | 2 041,00 | | 893,00 | | 1 527,00 |
| Ventes "Organisées" | | | | | | | | | | | |
| Ventes Micro-crêches "Les Coloriés" | +1 050,00 | | 1 050,00 | | | | | | | | |
| IRTS de Melun | +151,00 | 1/2 J | 151,00 | | | | | | | | |
| Hopital GHSIF | +32,50 | 1/2 J | 855,50 | 1 J | 823,00 | | | | | | |
| Siège LFS "Portes Ouvertes" | +2 251,50 | 2 J | 2 251,50 | | | | | | | | |
| Ecole Alsacienne | -823,00 | | | 1 J | 823,00 | | | | | | |
| Melun En Seine | -649,50 | | | 1 J | 649,50 | | | | | | |
| Salon "Un Vin, un Sourire" Boissise la Bertand | -1 547,50 | | | 1 J | 1 547,50 | 1 J | 1 324,00 | | | | |
| C.M.E. Boissise la Bertrand | -404,50 | | | 1 J | 404,50 | 1 J | 1 387,00 | | | | |
| Culture en Fête (Moissy Cramayel) | | | | 1 J | | 1 J | 225,00 | | | | |
| C.E. CAF de Melun | -515,50 | | | 1 J | 515,50 | 1 J | 995,00 | | | | |
| Marché Artisanal Melun | | | | 2 J | | 2 J | 1 137,00 | | | | |
| Serres de Melun | -811,50 | | | 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 | | | | 3 H | | 3 H | 169,00 | 2x 2H | 634,00 | | |
| Total Ventes "Organisées" | -1 504,00 | | 4 070,50 | | 9 404,50 | | 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 | -1 088,50 | | | 1 J | 1 088,50 | 1 J | 840,50 | | | | |
| C.E. CAF de Melun | | | | | | 3 H | 908,00 | | | | |
| Hôpital de Melun | -664,50 | | | 3 H | 664,50 | | | | | | |
| CHSF Corbeil | -641,50 | | | 3 H | 641,50 | 3 H | 394,00 | | | | |
| Melun | | | | | | 5 J | 2 483,00 | 4 j | 1 682,00 | | |
| Avon | -848,00 | | | 1 J | 848,00 | 1 J | 459,00 | | | 1 j | 648,00 |
| Samois sur Seine | -603,00 | | | 1 J | 603,00 | 1 J | 386,00 | 1 j | 517,00 | | |
| Essilor Vincennes/Charenton | | | | | | 2 H | 420,00 | 2 H | 419,00 | 1 j | 443,50 |
| Essilor Créteil | | | | | | 2 H | 359,00 | 2 H | 435,00 | | |
| Moissy Cramayel | | | | | | 1/2 J | 133,00 | 1/2 j | 235,00 | 1/2 j | 185,00 |
| Le Chatelet en Brie | | | | | | 2 J | 378,00 | | | 2 j | 574,00 |
| Montreuil | -625,00 | | | 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 | | | | | | 1 J | 269,00 | 1 j | 354,00 | 1 j | 318,00 |
| Dammarie les Lys | -194,00 | | | 2 J | 194,00 | 2 J | 722,00 | 1 j | 395,00 | 1 j | 350,00 |
| Seine-Port | -296,50 | | | 2 J | 296,50 | 2 J | 515,00 | 2 j | 537,50 | 2 j | 537,00 |
| Vaux le Pénil | -803,50 | | | 2 J | 803,50 | 2 J | 640,00 | 2 J | 317,00 | 2 J | 737,00 |
| Mais. de Retr. Plombière. Les Bruyères (2015) | -293,50 | 1/2 J | | 1/2 J | 293,50 | 1/2 J | 337,00 | | | | |
| Total Marchés de Noël | -7 888,50 | 0 MdN | 0,00 | 13 MdN | 7 888,50 | 16 MdN | 9 604,50 | 11 MdN | 6 126,00 | 12 MdN | 5 997,50 |
| TOTAL VENTES DE MARCHANDISES | -3 650,60 | | 12 954,90 | | 16 605,50 | | 17 457,50 | | 9 001,00 | | 9 373,00 |
| Ventes de Cœurs | +1 620,00 | | 1 620,00 | | | | | | | | |
| Ventes Boutique éphémère janv- juin 2019 | -3 679,99 | | | | 3 679,99 | | | | | | |
| Ventes de Bières Solidaires | -120,00 | | | | 120,00 | | 222,00 | | 2 211,00 | | 950,00 |
| Ventes Diner & autres Manifestations | -300,00 | | 400,00 | | 700,00 | | 700,00 | | 1 007,00 | | 548,00 |
| Frais de Transport Facturés | 206,02 | | 212,47 | | 6,45 | | 12,45 | | 6,90 | | 0,00 |
| TOTAL VENTES | -5 924,57 | | 15 187,37 | | 21 111,94 | | 18 391,95 | | 11 693,40 | | 10 871,00 |

Le Chiffre d'affaires total en 2020 a été de 14 974,90€ en diminution sensible

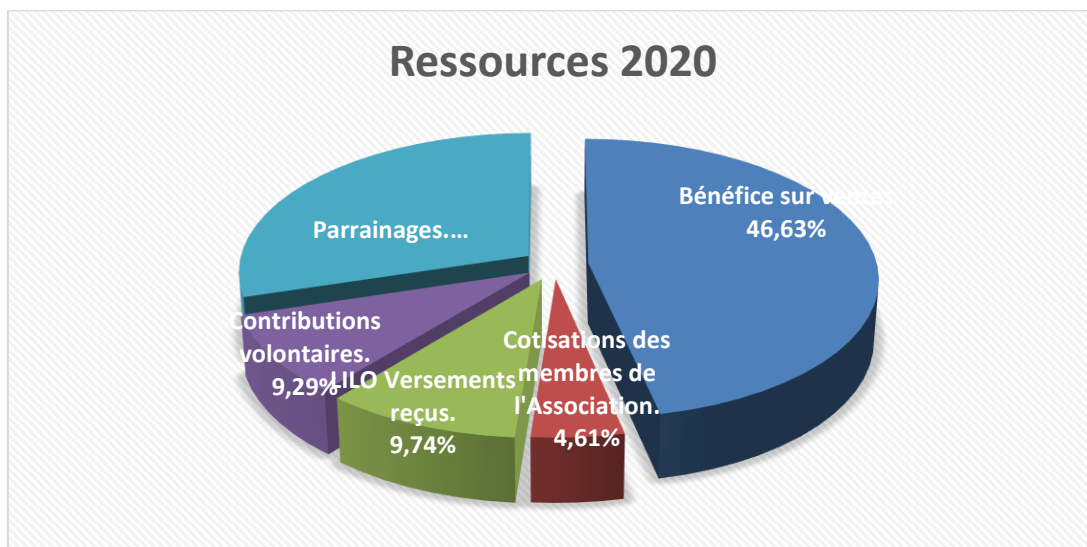
- Les Cotisations des membres de l'Association ont progressé (79 adhérents, +6 par rapport à 2019),

79 adhérents ont payé leur cotisation en 2020

- En 2020, les recettes résultant de la collecte LILO ont sensiblement diminué **-1 645,00€ -49,62%**.

En revanche, les parrainages enregistrent une nette progression +1 315,00€ (+34,79%) et sont la deuxième ressource après les bénéfices sur ventes.

- **40 parrains (dont 25 adhérents) sont engagés à nos côtés au 31/12/2020**



Il s'ensuit une **marge brute** (hors financement de l'objet social) de **16 527,62€**, en diminution de -3 578,97€ (-17,80%) par rapport à l'an passé

L'exercice 2020 se solde par une marge brute de 16 527,62€

Actions financées en 2020 dans le cadre de l'objet social

La décision de confiner le personnel volontaire au sein de la pouponnière a entraîné des dépenses supplémentaires que nous avons prises en charges :

| | | |
|---|-------------------|------------------|
| - Achats de matelas | 234,77 | |
| - Achats d'Armoires-Vestiaires | 584,49 | |
| - Achat d'un congélateur | 358,26 | |
| - Achats d'un moulin à légumes | 51,83 | |
| - Achat d'eau, et de nourriture | 455,58 | |
| - Prise en charge des frais des prestataires ¹ | 6 580,31 | |
| - Prise en charge des retenues à la sources | 545,51 | |
| | Sous Total | 8 810,75 |
| - Equipement diverse | 136,61 | |
| - Tenues des salariés | 414,66 | |
| - Mini chaine stéréo | 106,71 | |
| | Sous Total | 657,98 |
| - Fournitures diverses | 248,96 | |
| - Fournitures scolaires | 19,81 | |
| - Pharmacie, soins | 13,26 | |
| - Abonnement Macompta.fr S.E. | 154,80 | |
| | Sous Total | 436,83 |
| - Réparation Toiture | 179,89 | |
| - Réparation plomberie lingerie | 86,13 | |
| - Pièces pour le véhicule | 185,82 | |
| | Sous Total | 451,84 |
| | Total | 10 357,40 |

¹ Il s'agit des factures des Assistantes Maternelles et Gardiens pendant le confinement

Analyse du Bilan

Actif :

| Actif | Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois) | Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois) | Variation | |
|--|---|---|-------------------|---------------|
| | | | En valeur | En % |
| Actif circulant | | | | |
| Créances | | | | |
| Autres | 10.00 | 17 514.62 | -17 504.62 | -99.94 |
| 45500020 Sourires d'Enfants | | 17 474.62 | -17 474.62 | - |
| 46870000 Produits à Recevoir. | 10.00 | 40.00 | -30.00 | -75.00 |
| Disponibilités | 52 128.57 | 28 768.79 | 23 359.78 | 81.20 |
| 51200000 Banque Crédit Agricole | 21 065.08 | 27 777.38 | -6 712.30 | -24.16 |
| 51200001 Banque Atlantique Sénégal | 30 470.61 | | 30 470.61 | |
| 53100000 Caisse. | 590.70 | 991.41 | -400.71 | -40.42 |
| 53100001 Caisse Sénégal | 2.18 | | 2.18 | |
| Charges constatées d'avance | 284.54 | | 284.54 | |
| 48600000 Charges constatées d'avance | 284.54 | | 284.54 | |
| Total II | 52 423.11 | 46 283.41 | 6 139.70 | 13.27 |
| Total Général (I + II + III + IV + V) | 52 423.11 | 46 283.41 | 6 139.70 | 13.27 |

46870000 Produits à Recevoir. Le solde de 10,00€ correspond à 4 cotisations versés par les adhérents en 2020,

48600000 Charges constatées d'avance.

Frais de location du logiciel en ligne Macompta.fr pour la période du 01/01/2021 au 03/07/2021 (84,09) et paiement anticipé de la prime d'assurance à la MAIF (200,45€)

Au 31 décembre 2020, la trésorerie disponible est de **52 128,57€**.

Passif :

| BILAN ASSOCIATION | | | | |
|--|---|---|-------------------|----------------|
| | Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois) | Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois) | Variation | |
| | | | En valeur | En % |
| Passif | | | | |
| Fonds propres | | | | |
| Report à nouveau | 46 173.41 | 26 066.85 | 20 106.56 | 77.13 |
| 11000000 Report à nouveau Excédentaire. | 46 173.41 | 26 066.85 | 20 106.56 | 77.13 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 6 169.70 | 20 106.56 | -13 936.86 | -69.31 |
| Total I | 52 343.11 | 46 173.41 | 6 169.70 | 13.36 |
| Dettes | | 90.00 | -90.00 | -100.00 |
| 40100000 Fournisseurs | | 90.00 | -90.00 | -100.00 |
| Produits constatés d'avances | 80.00 | 20.00 | 60.00 | 300.00 |
| 48700000 Produits constatés d'avance | 80.00 | 20.00 | 60.00 | 300.00 |
| Total IV | 80.00 | 110.00 | -30.00 | -27.27 |
| Total général (I + II + III + IV + V) | 52 423.11 | 46 283.41 | 6 139.70 | 13.27 |

110000 Report à nouveau. Le solde de **46 173,41€** correspond au cumul des reports à nouveau depuis 2014

Résultat de l'Exercice. **6 169,70€.** Il sera proposé au Conseil d'Administration d'affecter le résultat excédentaire 2020 au report à nouveau.

Au 1^{er} janvier 2020, après intégration du résultat de l'exercice 2020, le report à nouveau sera

de **52 343,11€**.

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

| REPORTS A NOUVEAU | | | | |
|--------------------------|-------------------|---------------------------|--------------------------------|---------------------------|
| Exercices | Marge Brute | Financements objet social | 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 |
| 2020 | 16 527,62 | 10 357,92 | 6 169,70 | 52 343,11 |
| Totaux | 106 227,92 | 53 884,81 | 52 343,11 | |

Au 1^{er} janvier 2021, 52 343,11€ sont disponibles pour nos achats et pour financer nos actions.

Ils seront utilisés pour financer notamment le réaménagement du premier bâtiment lorsque les constructions en cours (nouveau bâtiment et 3^{ème} case) seront achevées.