

RAPPORT FINANCIER EXERCICE 2021

Ce qu'il faut retenir

Après l'année difficile résultant de la crise du Covid, l'exercice 2021 a été marqué par un retour progressif à la normale (reprise des marchés de Noël par exemple).

Afin de respecter les normes comptables en vigueur pour les associations depuis le 1^{er} janvier 2021, certains comptes ont été renumérotés (les comptes d'Achats et de Ventes de Marchandises ainsi que les comptes enregistrant les collectes de fonds)

L'année 2021 se clôture avec un résultat net excédentaire de **18 033,30€** (Contre **6 169,70€** en 2020).

Le montant disponible dégagé en 2021 pour financer l'objet social (marge brute) est de **24 035,12€** contre **16 527,10€** en 2020 (**+45,43%**)

Au cours de l'année 2021, **6 001,82€** ont été dépensés au titre de l'objet social, contre **10 357,40€** en 2020 (**- 42,05%**). La pouponnière ayant reçu des subventions importantes (notamment en provenance de l'Italie -Onlus-), il a été décidé de ne financer que les urgences non prises en charges par les subventions italiennes afin de conserver de la trésorerie pour les besoins à venir (2022)

Au 31/12/2021, La Force d'un Sourire dispose d'une trésorerie de **69 998,34€** contre **52 128,57€** au 31/12/2020 (+34,28%) sur le compte en banque au Sénégal.

Les adhérents (**76**) enregistrent une légère diminution (-3) par rapport à l'année précédente.

Les versements au titre des parrainages ont progressé de **12,74%** : au 31/12/2021, **41** parrains contribuaient contre **38** fin 2020.

Détail des actions financées au titre de l'objet social en 2021 6 001,82€

Pouponnière de Mbodiène 5 903,91€

62812181 Installations Générales 4 475,91€

- Fourniture et pose des stores 3 713,66 €
- Achat d'un Container pour stockage 762,25 €

62812184 Mobilier 304,90€

- Armoire pour stockage 304,90€

62812185 Electro-Ménager 495,46€

- Remplacement d'un Lave-Linge 495,46€

62816063 Equipement Divers 568,76€

- Tenues du personnel 339,88€
- Cadres portraits des enfants 151,34€
- Bassines, seaux, tapis antidérapants 77,54€

62816064 Fournitures Administratives 23,48€

- Livres pour le personnel 23,48€

62816157 Entretien des Véhicules 35,40€

- Achat de pièces Peugeot en France 35,40€

Hôpital de Joal 97,91€

62836065 Pharmacie, matériel divers 97,91€

- Achat d'un Otoscope 97,91€

Analyse du compte de résultat :

COMPTES DE RESULTAT ASSOCIATION				
	Exercice Clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice Clos le 31/12/2020 (12 mois)	Variation	
			En valeur	En %
Produits d'Exploitation				
Cotisations	760,00	790,00	-30,00	-3,80%
75610000 Cotisations des membres	760,00	790,00	-30,00	-3,80%
Ventes de Biens et Services				
Ventes de Biens	21 233,35	14 574,90	6 658,45	45,68%
70710000 Ventes de Marchandises.	21 022,35	12 954,90	8 067,45	62,27%
70710001 Ventes de March. en Boutique ou Dépôt-Vente	181,00		181,00	
70710050 Ventes de Cœurs Solidaires	30,00	1 620,00	-1 590,00	-98,15%
Produits de Tiers Financeurs				
Concours Publics et Subventions d'Exploitation				
74000000 Subventions Reçues				
Ressources Liées à la Générosité du Public				
Dons Manuels	6 635,85	6 747,40	-111,55	-1,65%
75410000 Parrainages.	5 744,00	5 095,00	649,00	12,74%
75411000 Contributions volontaires.	835,10	1 592,00	-756,90	-47,54%
75414000 PRIZLE Versements	56,75	60,40	-3,65	-6,04%
Autres Produits	3 018,36	2 283,17	735,19	32,20%
70880100 Ventes Emplacements Salon uVuS	600,00	400,00	200,00	50,00%
70880200 Ventes Tombola Salon uVuS				
70880300 LILO Versements	2 362,00	1 670,00	692,00	41,44%
70850000 Frais de Transports Facturés.	55,26	212,47	-157,21	-73,99%
75800000 Régularisation Produits Divers	1,10	0,70	0,40	57,14%
Total I	31 647,56	24 395,47	7 252,09	29,73%
Charges d'Exploitation				
Achats de Marchandises	6 152,88	6 982,95	-830,07	-11,89%
60700000 Achats Fournitures pour Fabrication	585,66	591,09	-5,43	-0,92%
60710000 Achats de Marchandises	5 549,56	5 041,86	507,70	10,07%
60710020 Achats pour Manifestations (Diners...)	17,66		17,66	
60710050 Achats cœurs Solidaires		1 350,00	-1 350,00	-100,00%
Autres Achats et Charges Externes	1 350,93	884,90	466,03	52,66%
60500000 Achats Petits Matériels & Equipements				
60630000 Fournitures de petits équipements.	118,49	39,17	79,32	202,50%
61300000 Locations	437,59	117,71	319,88	271,75%
61310000 Locations de Logiciel				
61400000 Charges locatives et de copropriété.	32,50		32,50	
61600000 Primes d assurance.	196,77	196,77		
62300000 Publications, publicité	60,00		60,00	
62400000 Frais de transport	159,79	83,48	76,31	91,41%
62420000 Transports sur Ventes.	55,26	212,47	-157,21	-73,99%
62600000 Frais postaux	18,75	62,09	-43,34	-69,80%
62750000 Frais Bancaires.	26,70	45,30	-18,60	-41,06%
62751000 Frais bancaires Sénégal	80,03	83,51	-3,48	-4,17%
62760000 Frais sur Règlement par CB.	165,05	44,40	120,65	271,73%
Objet Social Financé	6 001,82	10 357,40	-4 355,58	-42,05%
62812181 Pouponnières Installations générales	4 414,93		4 414,93	
62812184 Pouponnière Mobilier	304,90	1 177,52	-872,62	-74,11%
62812185 Pouponnière Electro-Ménager	495,46	51,83	443,63	855,93%
62816020 Pouponnière Lait, Nourriture, Eau		455,58	-455,58	-100,00%
62816022 Pouponnière Tenues Professionnelles				
62816130 Pouponnière Locations Logiciels		154,80	-154,80	-100,00%
62816063 Pouponnière Equipements divers	568,76	657,98	-89,22	-13,56%
62816064 Pouponnière Fournitures Administratives	23,48	248,96	-225,48	-90,57%

62816065	Pouponnière Pharmacie, Soins		13,26	-13,26	-100,00%
62816155	Pouponnière Entretien Réparations Immeubles	60,98	266,02	-205,04	-77,08%
62816157	Pouponnière Entretien Véhicules	35,40	185,82	-150,42	-80,95%
62816210	Pouponnière Personnel Extérieur		6 580,31	-6 580,31	-100,00%
62816351	Pouponnière Impôts et Taxes		545,51	-545,51	-100,00%
62830605	DJIBRIL Outillages Divers				
62836065	Hôpital de Joël Pharmacie, Matériels divers	97,91		97,91	
62826066	Fournitures Scolaires		19,81	-19,81	-100,00%
Autres Charges		118,63	0,52	118,11	22713,46%
65110000	Redevance pour concessions logiciels...	118,63		118,63	
65800000	Charges diverses de gestion courante		0,52	-0,52	-100,00%
Total II		13 624,26	18 225,77	-4 601,51	-25,25%
Résultat d'Exploitation (I - II)		18 023,30	6 169,70	11 853,60	192,13%
Produits Exceptionnels					
Produits Exceptionnels sur Opération en Capital		10,00		10,00	
77800000	Autres Produits Exceptionnels	10,00		10,00	
Total V		10,00		10,00	
Total des Produits (I + III + V)		31 657,56	24 395,47	7 262,09	29,77%
Total des Charges (II + IV + VII + VIII)		13 624,26	18 225,77	-4 601,51	-25,25%
Soldes Crédeur : Excédent		18 033,30	6 169,70	11 863,60	192,29%
Solde Débiteur : Déficit					

Le **Total des Charges brutes** est en diminution de -4 601,51€ par rapport à 2020 (-25,25%).

Cette diminution s'explique essentiellement par la diminution des dépenses relatives à l'objet social de l'association (-4 355,58€). En effet, en 2020, nous avons financé une grande part des coûts supplémentaires de personnel liés au confinement dû à la pandémie de Covid19. En 2021, nous avons financé les seuls besoins urgents non pris en charge par les différents financeurs italiens (notamment Otto per mille-onlus)

- Les **Achats de Marchandises** ont été légèrement supérieurs à 2020 de 507,70€ (+10,07%)
- Les **Locations** ont fortement progressé en 2021 du fait de l'absence en 2020 de marchés de Noël +319,88€ (+271,75%).
- **Frais de Transport** : en 2021, nous avons payé l'envoi de 3 colis depuis le Sénégal vers la France (90€)
- **Transport sur ventes** : la diminution s'explique par la baisse sensible des Ventes par Correspondance qui avait été mise en place en 2020 pour compenser l'absence de marchés de Noël : elle n'a pas été poursuivie en 2021
- Les **frais de règlement par cartes bancaires** augmentent sensiblement +120,65€ (+271,73%) du fait de la progression des règlements des clients par C.B.
Pour mémoire, SumUp prélève 1,75% du montant des ventes payées par Carte Bancaire.
- Au total, les **Frais Généraux** en 2021 représentent 1 469,56€ en progression de 584,14€ (+65,97%) essentiellement due à l'accroissement de locations de stand pour nos différents marchés (+352,38€)

Le **Total des Produits** 31 657,56€ a sensiblement augmenté en 2021 +7 262,09€ (+29,77%) :

- Les **Ventes de Marchandises** 21 022,35€ ont été supérieures à 2020 +8 067,45€ (+62,27%) Rappelons que l'année 2020 avait été marquée par la suppression de tous les marchés de Noël.
- En 2021, les recettes résultant de la collecte **LILO** ont sensiblement progressé +692,00€ (+41,44%). Les parrainages continuent leur progression +649,00€ (+12,74%) et restent la deuxième ressource après les bénéfices sur ventes.
En revanche, les contributions volontaires (dons) sont en baisse de 47,54%
- Les Cotisations des membres de l'Association ont diminué (76 adhérents, -3 par rapport à 2020)

76 adhérents ont payé leur cotisation en 2021 (-3)

- **50 parrains** (dont 27 adhérents) sont engagés à nos côtés au 31/12/2021

41 marraines et parrains nous accompagnent au 31/12/2021 (+3)

Il s'ensuit que les ressources de l'association dégagées en 2021 pour le financement de l'objet social (Marge Brute) atteignent **24 035,12€** en progression de 7 508,02€ (+45,43%)

*L'exercice 2021 se solde par une marge brute de **24 035,12€***

Les Ressources de l'Association

Ressources de l'Association				
	2021	2020	Ecart 2021/2020	%
Chiffre d'Affaires	21 888,61	15 187,37	6 701,24	44,12%
Achats de Marchandises	6 152,88	6 982,95	- 830,07	-11,89%
Frais Généraux	1 469,56	885,42	584,14	65,97%
Marge Nette	14 266,17	7 319,00	6 947,17	94,92%
Subventions Reçues	-	-	-	
Parrainages.	5 744,00	5 095,00	649,00	12,74%
Contributions volontaires.	835,10	1 592,00	- 756,90	-47,54%
PRIZLE Versements	56,75	60,40	- 3,65	-6,04%
LILO Versements	2 362,00	1 670,00	692,00	41,44%
Cotisations des membres	760,00	790,00	- 30,00	-3,80%
Autres Produits	11,10	0,70	10,40	1485,71%
Ressources directes	9 768,95	9 208,10	560,85	6,09%
Disponible pour l'Objet Social (Marge Brute)	24 035,12	16 527,10	7 508,02	45,43%
Objet Social Financé	6 001,82	10 357,40	- 4 355,58	-42,05%
Résultat comptable de l'Exercice	18 033,30	6 169,70	11 863,60	192,29%

La marge nette

La **marge nette** est calculée comme suit :

Chiffre d'affaires – Achats de Marchandises – Frais Généraux

Chiffres d'affaires :

- Ventes de Marchandises
- Ventes de March. en Boutique ou Dépôt-Vente
- Ventes de Cœurs Solidaires
- Frais de Transport Facturés
- Ventes Emplacement Salon uVuS
- Ventes Tombola Salon uVuS

Achats de Marchandises :

- Achats de Fourniture pour Fabrication
- Achats de Marchandises
- Achats pour Manifestations (diners...)
- Achats de Cœurs Solidaires

Frais Généraux :

- Ensemble des frais de fonctionnement de l'association :
 - o Fournitures de petits équipements
 - o Locations (stands, logiciel etc)
 - o Primes d'assurances
 - o Publication et publicité (Flyers)
 - o Frais de transport
 - o Frais bancaires et frais postaux
 - o Redevance pour concession de logiciels

A l'exclusion des dépenses liées directement à l'objet social de l'association.

En prélevant les frais généraux sur le chiffre d'affaires, il est permis d'affirmer que :

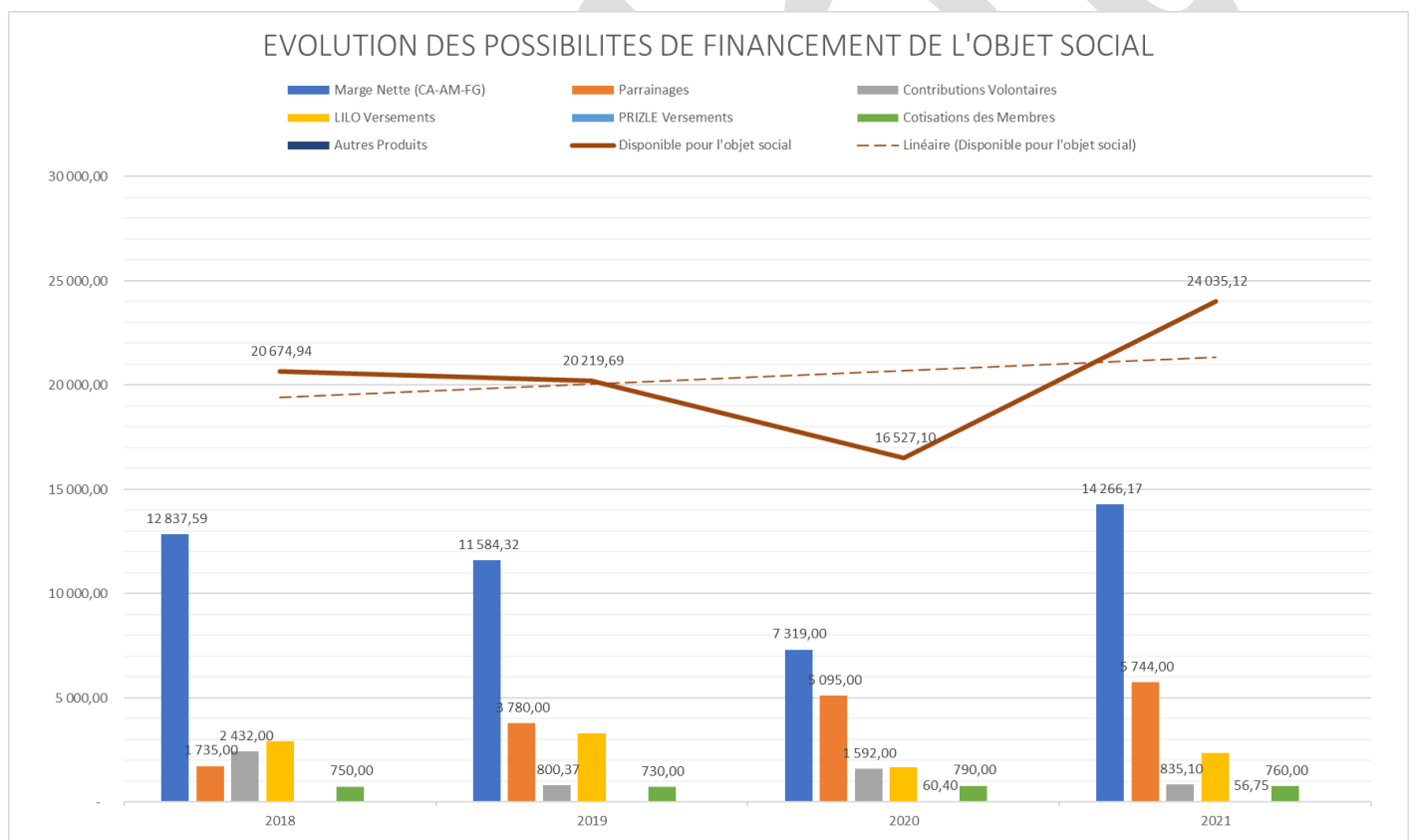
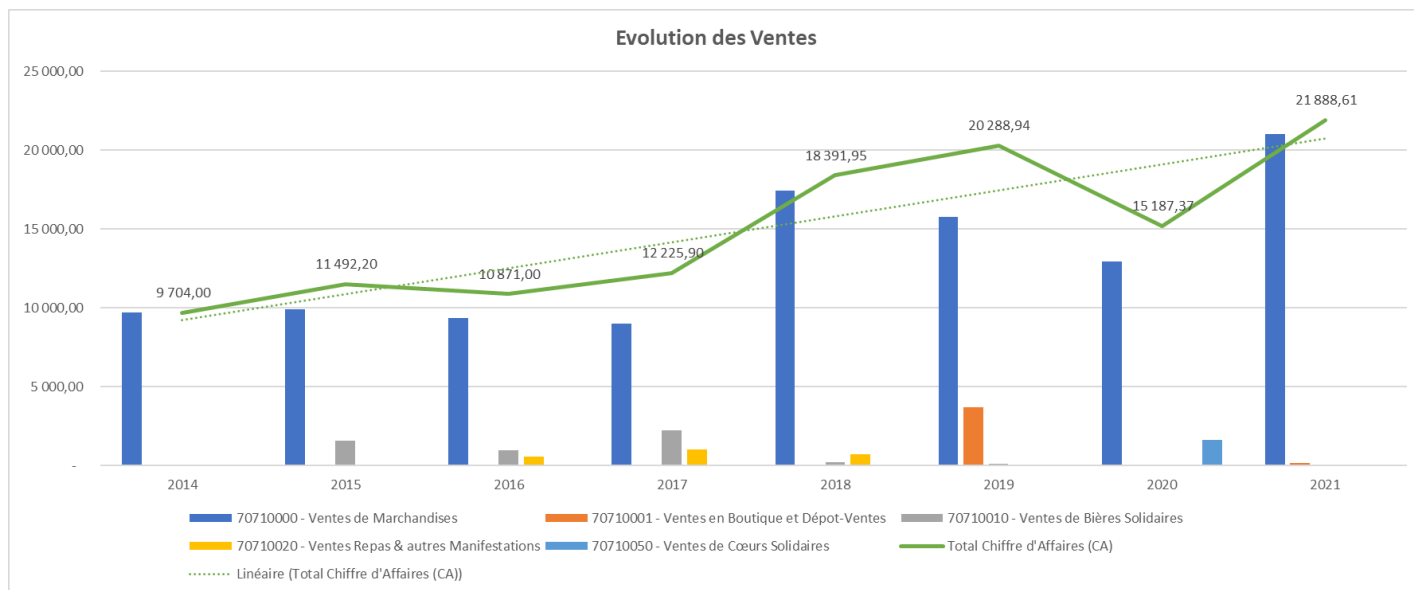
100% des sommes versées par les donateurs et adhérents sont affectées au financement de l'objet social

Analyse des Ventes

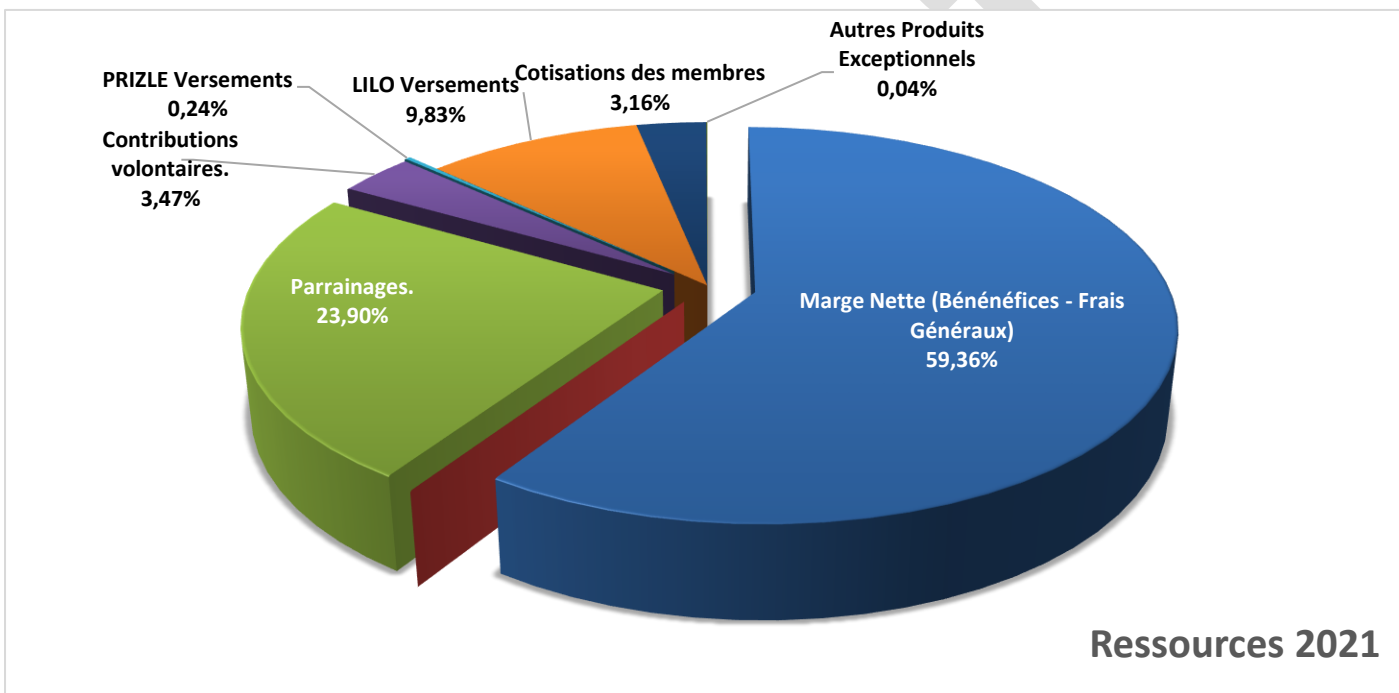
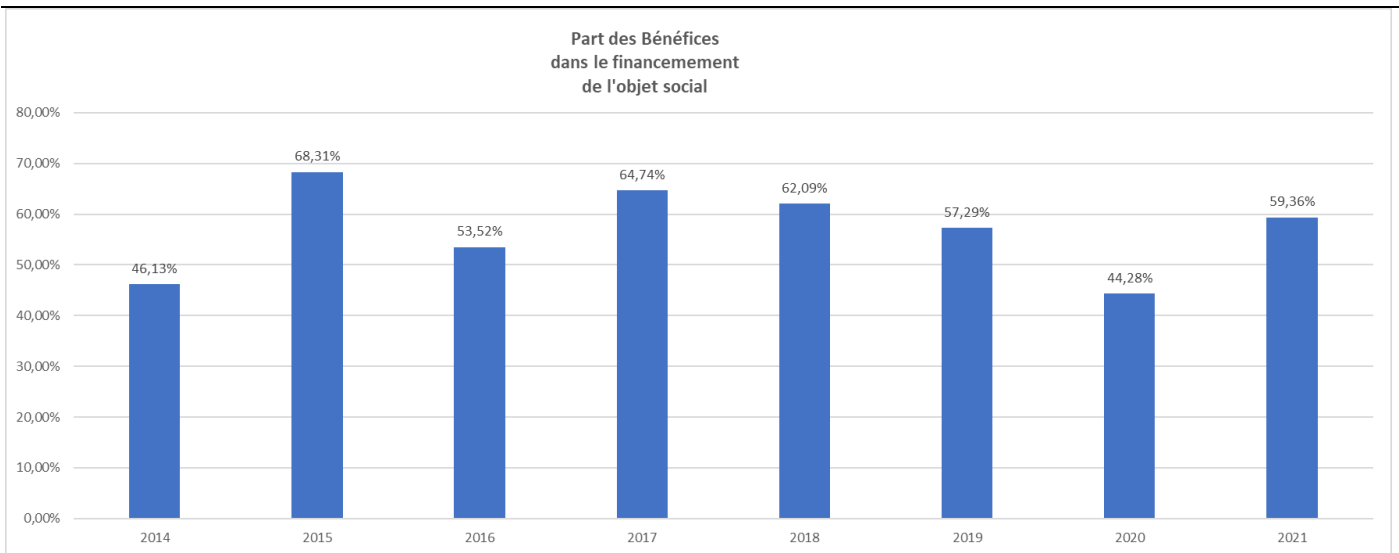
Ville	Ecart 2021/2020 (2019 pour les MDN)	2021		2020		2019		2018	
		Durée	Montant	Durée	Montant	Durée	Montant	Durée	Montant
Ventes "Récurrentes"									
Ventes à Domicile dont :	-788,55		5 011,45		5 800,00		2 778,50		1 829,00
<i>Boissise la Bertrand</i>		1 097,00		2 737,50					
<i>Emmanuelle B</i>		299,00							
<i>Isabelle DS</i>		520,45							
<i>Jeanne M</i>		1 352,00		594,00					
<i>Jeannine R</i>		323,00		1 495,00					
<i>Ludvine D</i>		952,00							
<i>Nathalie A</i>		356,00		291,00					
<i>Nathalie M</i>				682,50					
<i>Pamela R</i>		112,00							
Ventes au Lieu de Travail dont :	-521,00		908,00		1 429,00		95,00		107,00
<i>Aline L</i>		176,00		-					
<i>Caroline M</i>		60,00		434,50					
<i>Marie P</i>		10,00		40,00					
<i>Mélanie M</i>				60,00					
<i>Martine S</i>		86,00		301,00					
<i>Christine B</i>				193,00					
<i>Valérie H</i>		576,00		400,50					
VPC Ventes Par Correspondance	-925,40		492,50		1 417,90		269,00		105,00
Total Ventes "Récurrentes"	-2 234,95		6 411,95		8 646,90		3 142,50		2 041,00
Ventes "Organisées"									
Ventes Micro-crèches "Les Coloriés"	+305,00		1 355,00		1 050,00				
Colloques ABCPH Troyes			642,00						
Marché Gourmand Bellefontaine			366,00						
RIAM (2022) IRTS de Melun (2020)	-151,00			1/2 J	151,00				
Hopital GHSIF	+1 371,50	4 V	2 227,00	1/2 J	855,50	2 V	664,50		
Ventes au Jardin, Siège LFS "Portes Ouvertes"	-768,00	2 J	1 483,50	2 J	2 251,50				
Ecole Alsacienne						1J	823,00		
Melun En Seine						1J	649,50		
Salon "Un Vin, un Sourire" Boissise la Bertrand	+2 606,50	1 J	2 606,50			1 J	1 547,50	1 J	1 324,00
C.M.E. Boissise la Bertrand						1 J	404,50	1 J	1 387,00
Culture en Fête (Moissy Cramayel)								1 J	225,00
C.E. CAF de Melun						1 J	515,50	1 J	995,00
Marché Artisanal Melun								2 J	1 137,00
Serres de Melun						1 j	811,50	1 j	575,00
Les Paniers de l'Amap Vaux le Pénil								3 H	169,00
Brocante/Vide-Greniers de Seine-Port	+803,30		803,30						
Total Ventes "Organisées"	+5 175,30		9 483,30		3 912,00		5 416,00		5 812,00
Marchés de Noël									
CAMVS	+145,00	1 J	145,00						
Lycée IGNU	+308,50	1 J	308,50						
Rubelles	+432,50	2 J	432,50						
Boissise le Roi	-211,00					1 J	211,00		
IRTS Melun	-838,00					1 J	838,00		
Samoreau	-345,00	1 J	436,50			1 J	781,50		
Théâtre de Sénart	-257,00	1 J	831,50			1 J	1 088,50	1 J	840,50
C.E. CAF de Melun								3 H	908,00
CHSF Corbeil	-641,50					3 H	641,50	3 H	394,00
Melun								5 J	2 483,00
Avon	+633,50	2 J	1 481,50			1 J	848,00	1 J	459,00
Samois sur Seine	-182,90	1 J	420,10			1 J	603,00	1 J	386,00
Essilor Vincennes/Charenton								2 H	420,00
Essilor Créteil								2 H	359,00
Moissy Cramayel								1/2 J	133,00
Le Chatelet en Brie								2 J	378,00
Montreuil	-224,00	1 J	401,00			1 j	625,00	1 j	361,00
Coubert								1 J	269,00
Dammarie les Lys	-194,00					2 J	194,00	2 J	722,00
Seine-Port	-296,50					2 J	296,50	2 J	515,00
Vaux le Pénil	-266,00	2 J	537,50			2 J	803,50	2 J	640,00
Mais. de Retr. (Plombières, Boissise)	-160,50	1/2 J	133,00			1/2 J	293,50	1/2 J	337,00
Total Marchés de Noël	-2 096,90	10 MdN	5 127,10	0 MdN	0,00	12 MdN	7 224,00	119 MdN	9 604,50
70710000 - Ventes de Marchandises	+8 067,45		21 022,35		12 954,90		15 782,50		17 457,50
70710001 - Ventes en Boutique et Dépôt-Ventes	+181,00		181,00				3 679,99		
70710010 - Ventes de Bières Solidaires	+0,00						120,00		222,00
70710020 - Ventes Repas & autres Manifestations	+0,00								700,00
70710050 - Ventes de Cœurs Solidaires	-1 590,00		30,00		1 620,00				
70850000 - Frais de Transport Facturés	-157,21		55,26		212,47		6,45		12,45
70880000 - Ventes Salon du Vin (Réservation, Tombola etc.)	+200,00		600,00		400,00		700,00		
CHIFFRES D'AFFAIRES TOTAL	+6 701,24		21 888,61		15 187,37		20 288,94		18 391,95

Le Chiffre d'affaires total en 2021 a été de **21 888,61€** en progression sensible (+6 701,24€), mais l'année 2020 avait été marquée par l'absence totale de Marchés de Noël.

Evolution des ressources de l'Association



Après une diminution sensible en 2020 (Covid et ses conséquences), les marges dégagées en vue du financement de l'objet social ont nettement progressé en 2021 (24 035,12€) et enregistrent leur niveau le plus élevé depuis la création de l'association.



Malgré la progression régulière des parrainages, la source essentielle des revenus de l'association reste la marge nette (Ventes moins Achats moins Frais Généraux) 59,36%.

Les parrainages restent la deuxième source de financement.

Analyse du Bilan

BILAN ASSOCIATION				
	Exercice Clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice Clos le 31/12/2020 (12 mois)	Variation	
			En valeur	En %
Actif				
Actif Immobilisé				
Immobilisations Financières				
Autres				
27500000 Dépôts et Cautionnements Versés				
Total I				
Actif Circulant				
Créances				
Autres	304,90		304,90	
40100000 Fournisseurs	304,90		304,90	
Disponibilités	69 998,34	52 128,57	17 869,77	34,28%
51200000 Banque Crédit Agricole	28 923,28	21 065,08	7 858,20	37,30%
51200001 Banque Atlantique Sénégal	40 344,12	30 470,61	9 873,51	32,40%
53100000 Caisse.	197,10	590,70	-393,60	-66,63%
53100001 Caisse Sénégal	533,84	2,18	531,66	24388,07%
Charges Constatées d'Avance	83,17	284,54	-201,37	-70,77%
48600000 Charges constatées d'avance	83,17	284,54	-201,37	-70,77%
Total II	70 386,41	52 413,11	17 973,30	34,29%
Total Général (I + II + III + IV + V)	70 386,41	52 413,11	17 973,30	34,29%

40100000 Fournisseurs.

Le solde de 304,90€ correspond à 50% de l'avance versée en 2021 à Djibril pour lui permettre de payer son loyer ; un premier remboursement de 50% a été effectué en février 2022, le solde sera remboursé en février 2023,

48600000 Charges constatées d'avance.

Frais de location du logiciel en ligne Macompta.fr pour la période du 01/01/2022 au 03/07/2022 (83,17)

Au 31 décembre 2020, la trésorerie disponible est de **69 998,34€**.

BILAN ASSOCIATION				
	Exercice Clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice Clos le 31/12/2020 (12 mois)	Variation	
			En valeur	En %
Passif				
Fonds Propres				
Report à Nouveau	52 343,11	46 173,41	6 169,70	13,36%
11000000 Report à nouveau Excédentaire.	52 343,11	46 173,41	6 169,70	13,36%
Excédent ou Déficit de l'Exercice	18 033,30	6 169,70	11 863,60	192,29%
Total I	70 376,41	52 343,11	18 033,30	34,45%
Dettes				
40100000 Fournisseurs				
Produits Constatés d'Avance	10,00	80,00	-70,00	-87,50%
48700000 Produits constatés d'avance	10,00	80,00	-70,00	-87,50%
Total IV	10,00	80,00	-70,00	-87,50%
Total Général (I + II + III + IV + V)	70 386,41	52 423,11	17 963,30	34,27%

110000 Report à nouveau.

Le solde de **52 343,11€** correspond au cumul des reports à nouveau depuis 2014

Résultat de l'Exercice.

18 033,30€. Il sera proposé au Conseil d'Administration d'affecter le résultat excédentaire 2021 au report à nouveau.

Au 1^{er} janvier 2022, après intégration du résultat de l'exercice 2021 le report à nouveau sera de **70 376,41€.**

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
2021	24 035,12	6 001,82	18 033,30	70 376,41
Totaux	130 263,04	59 886,63	70 376,41	

Au 1^{er} janvier 2021, **70 376,41€** sont disponibles pour nos achats et pour financer nos actions.