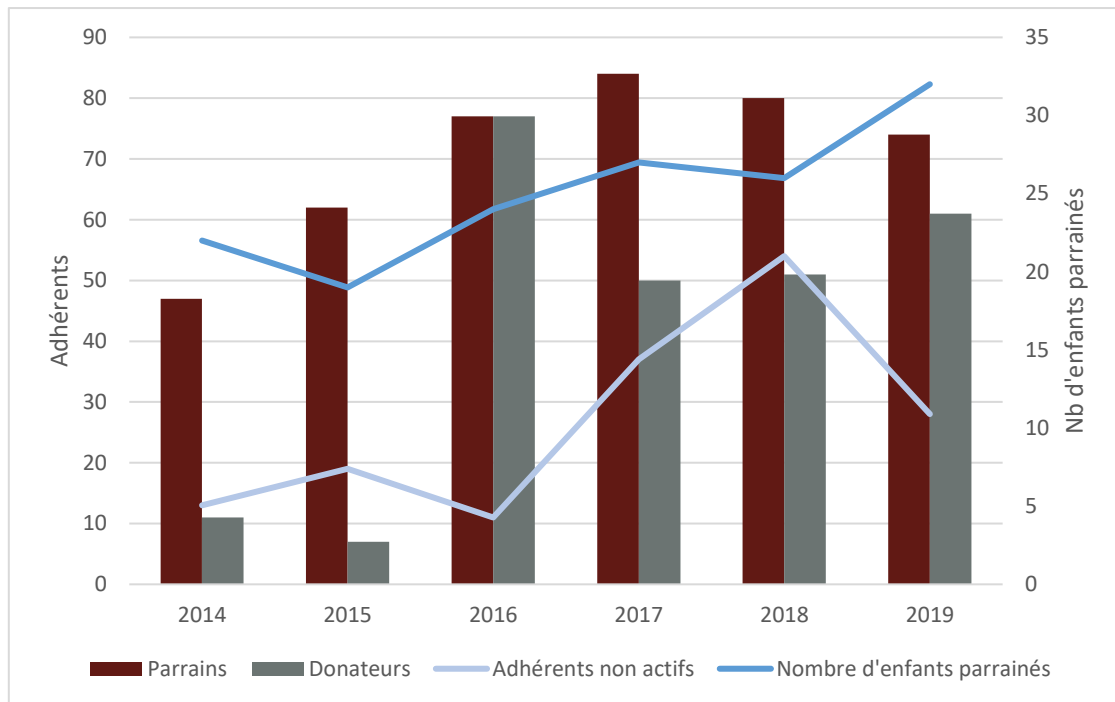


Rapport financier

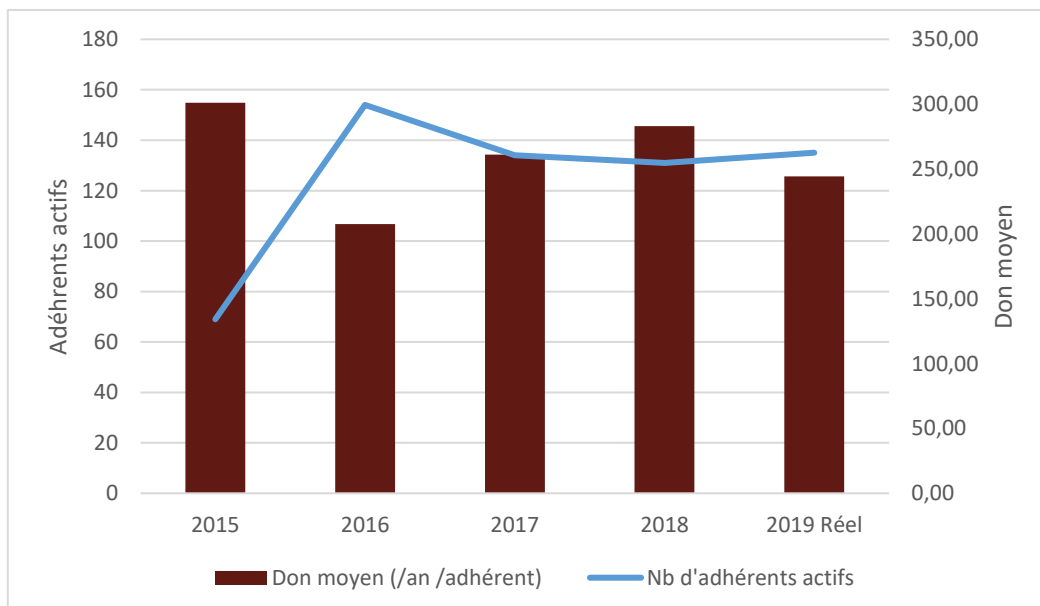
Medic Népal

Assemblée Générale 2020

Rappel des chiffres clés



- **Pic du nombre d'adhérents en 2018 mais stabilisation du nombre d'actifs (parrains + donateurs) à plus de 130 depuis 2017**
- **Baisse du nombre de parrains (versements réguliers) corrélée à une baisse des dons versés (cf partie financière)**
- **Augmentation du nombre d'enfants pris en charge :**
 - départ de 2 enfants entre 2018 et 2019 (fin d'étude)
 - arrivée de 10 nouveaux enfants sur la même période (cf AG2019)
 - Arrivée de 4 nouveaux enfants avant mars 2020



Compte de résultat

Libellé	2015	2016	2017	2018	2019 Réel	2019 - 2018 en valeur
Parrainage(s)	20 196	27 089	29 629	30 876	27 192	-3 684
Don(s) ponctuel(s)	580	4 855	5 356	6 194	5 791	-403
TOTAL DONS	20 776	31 944	34 985	37 070	32 983	-4 087
Frais de fonctionnement	-11 159	-22 277	-24 868	-22 885	-23 848	-963
Frais d'hébergement	-2 059	-1 612	-1 636	-2 798	-3 731	-933
Energies (eau, gaz, électricité)	-1 100	-1 384	-1 610	-1 775	-2 006	-231
Salaire encadrant(s) de proximité	-1 074	-1 566	-2 005	-2 428	-3 946	-1 518
Frais scolaires	-7 556	-4 077	-3 381	-4 212	-13 570	-9 358
dont stages de fin d'étude	-87	0	0	-423	0	423
Autres charges directes	-1 335	0	0	0	0	0
Charges directes	-24 283	-30 916	-33 500	-34 098	-47 100	-13 002
Marge sur coûts directs	-3 507	1 028	1 485	2 972	-14 117	-17 089
Salaire personnel administratif	0	0	0	0	0	0
Frais bancaires	-353	-167	-186	-222	-246	-25
dont tenue de compte	-134	-73	-84	-98	-121	-23
dont frais de transfert	-219	-94	-102	-124	-125	-2
Organisation assemblée(s) générale(s) brut	-830	-2 043	-1 303	-2 315	-2 507	-192
dont hébergement	-830	-741	-400	-1 346	-1 390	-44
dont frais de bouche		-941	-874	-723	-1 119	-396
dont activité(s)		-362	-30	-245	-548	-303
dont reprise provision N-1					550	550
Ass. Gén. Participation adhérents	810	2 982	1 242	2 125	2 955	830
Organisation assemblée(s) générale(s) nette	-20	939	-61	-190	448	638
Provision assemblée(s) générale(s) N+1			0	-550	-922	-372
Frais administratifs	-998	-568	-826	-444	-679	-235
dont photocopies	-125	-203	-203	-68	-135	-68
dont affranchissement	-558	-42	-451	-227	-438	-211
dont adhésion UNESCO	-100	-100	-100	0	0	0
dont assurance MAE	-73	-73	-73	-75	-75	0
dont autres frais administratifs	-143	-151	0	-75	-31	44
Frais généraux	-1 371	204	-1 074	-1 405	-1 400	6
RESULTAT D'EXPLOITATION	-4 877	1 232	412	1 566	-15 517	-17 083

- **Baisse des sources de revenus directs** et augmentation des charges associées (en corrélation avec augmentation nombre d'enfants pris en charge)
- Part de **revenus « sécurisés »** (parrainages) reste stable : 82% du Total Dons contre 83% en 2018
- **Frais administratifs** restent contenus : 2% des Dons perçus

Libellé	2015	2016	2017	2018	2019 Réel	2019 - 2018 en valeur
Charges financières		-2 500	-200	0	-6 800	-6 800
Produits financiers	97	2 500	1 959	2 000	660	-1 340
dont remboursement de(s) prêt(s) pour projet(s)		2 500	1 320	1 320	0	-1 320
dont intérêt de(s) compte(s) épargne(s)	97		639	680	660	-20
RESULTAT FINANCIER	97	0	1 759	2 000	-6 140	-8 140
Plus values vente artisanat	3 024	3 195	2 141	761	3 189	2 428
dont CA vente	3 972	5 125	2 141	4 218	3 189	-1 029
dont coût d'acquisition des produits	-947	-1 931	0	-3 457	0	3 457
Frais annexes vente	-15	-46	0	-220	250	470
RESULTAT SUR ACTIVITE VENTE	3 009	3 149	2 141	541	3 439	2 898
Charges exceptionnelles	-807	-11 774	-350	-9 490	-4 740	4 750
dont investissement	-807	-11 774	-350	-8 422	-4 740	3 682
dont accueil visiteur(s) népalais	0	0	0	-1 068	0	1 068
Provision sur compte épargne	-97	-45 980	-2 859	-454	-397	57
Produits exceptionnels	2 600	56 290	2 433	7 700	11 800	4 100
dont activité(s) exceptionnelles		45 980	2 433	0	0	0
dont reprise sur compte épargne	2 600	10 310	0	7 700	11 800	4 100
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 696	-1 464	-776	-2 244	6 663	8 907
RESULTAT NET	-75	2 917	3 536	1 864	-11 554	-13 418

- Les **charges financières** correspondent au financement des **projets de Santosh et Rajendra** (présentés à l'AG 2019)

S'agissant d'une avance de trésorerie, cette ligne est financée par notre épargne (cf reprise s/compte épargne)

- Le complément de **reprise s/compte épargne** (5000€) a principalement servi à financer **l'investissement** dans la maison d'enfants (cf charges exceptionnelles ; détail page suivante) ; ainsi le résultat financier et le résultat exceptionnel se neutralisent
- Le bon résultat des **ventes** permet de compenser en partie la perte de nos sources de revenus directs (dons ponctuels et parrainages) et le déficit du résultat d'exploitation

A noter que l'association conserve un stock de produits à vendre (estimé à 6 825 €)

Le **résultat net 2019** est largement **déficitaire**, et souligne **l'importance de nos recettes complémentaires** (vente et produits exceptionnels) afin de conserver notre capacité à accueillir un **nombre d'enfants en constante évolution**.

Il convient toutefois de **rechercher de nouveaux adhérents** afin de **rééquilibrer la marge sur coûts directs** (dons-charges directes) dans une vision moyen/long-terme

Trésorerie & Investissements

Libellé	2015	2016	2017	2018	2019 Réal	2019 - 2018 en valeur
Compte courant	4 554	7 471	11 007	12 870	1 316	-11 554
Livret A	3 280	51 083	51 466	51 852	40 397	-11 455
Compte sur Livret Associatif	0	34 430	36 906	29 274	29 325	51
Parts Sociales	0	15 000	15 000	15 000	15 000	0
TOTAL	7 834	107 983	114 379	108 996	86 038	-22 958

Investissements 2019 total de 4 740 €

- Bilan de santé : 697 €
 - Matériel « fête de Noël »: 774 €
 - Literie : 1 805 €
 - Rice Cooker : 42 €
 - Livres : 77 €
 - Matériel pour le sport : 810 €
 - Instruments de musique : 534 €
-
- La dégradation de notre compte de résultat est absorbée par nos réserves financières : compte courant et livret A

p.m. : mouvement sur épargne : +396 € d'intérêts et -11 800 € à destination du compte courant (financement des projets de Santosh et Rajendra et de l'investissement – cf ci-contre)

Notre **bonne santé financière** nous permet d'être relativement sereins quant à la **pérennité de notre action** sur les prochaines années

Zoom sur le budget charges directes et investissements

	Frais de fonctionnement	Frais d'hébergement	Energies (eau, gaz, electricité)	Salaire encadrant(s) de proximité	Frais scolaires	Investissement	Total
2019 BI (en NRs)	3 322 200	480 000	264 000	486 000	1 755 739	0	6 307 939
2019 réel (en NRs)	3 066 050	480 000	258 000	507 500	1 740 123	612 850	6 664 523

	Frais de fonctionnement	Frais d'hébergement	Energies (eau, gaz, electricité)	Salaire encadrant(s) de proximité	Frais scolaires	Investissement	Total
2018 (en €)	22 885	2 798	1 775	2 428	4 212	8 422	42 520
2019 BI (en €)	25 842	3 734	2 054	3 780	13 657	0	49 066
2019 réel (en €)	23 848	3 731	2 006	3 946	13 570	4 740	51 840

Bon respect du budget initial par rapport au budget réel : delta de +2 774 € notamment expliqué par l'estimation de l'investissement à 0

p.m. : taux de change moyen constaté 1€ pour 129 NRs sur 2019

Prévision du budget charges directes* et investissements pour 2020 (hors impact du COVID 19) :

	Frais de fonctionnement	Frais d'hébergement	Energies (eau, gaz, electricité)	Salaire encadrant(s) de proximité	Frais scolaires	Investissement	Total
2020 BI (en NRs)	3 499 200	480 000	290 400	679 800	1 689 129	674 135	7 312 664
2020 BI (en €)	27 218	3 734	2 259	5 288	13 139	5 244	56 881

*Nous n'avons pas obtenu le prévisionnel des frais de scolarité 2020 : les chiffres sont repris de 2019