

## NOS PETITS FRERES ET SCEURS

### RAPPORT FINANCIER SUR L'EXERCICE 2021

Depuis l'exercice 2019, notre association a réussi à assurer son équilibre budgétaire annuel. Les ressources obtenues des donateurs lui ont même permis de présenter des excédents. L'année 2021 est dans la même tendance excédentaire des deux années précédentes, mais avec un caractère exceptionnel. Cela va nous permettre de stabiliser notre structure financière afin d'agir avec plus de sérénité au profit des enfants des pays qui nous sollicitent.

Le budget 2021 présentait un excédent de 191 647€, avec un total de ressources de 2 699 510€. La réalisation 2021 nous donne un excédent de 331 344€ avec un total de ressources de 3 558 029€.

Cette situation exceptionnelle s'explique principalement par la générosité de nos donateurs, tant en réponse aux sollicitations par courrier ou convention que par des legs. La bonne gestion des charges a permis de respecter le niveau budgété, malgré la situation sanitaire que nous avons traversée.

**Le total des produits** de l'année 2021 atteint 3 558 029€ contre 2 768 391€ en 2020. L'analyse de cette augmentation est la suivante :

- Les dons provenant de nos appels par courriers, budgétés pour 1 698 880€, sont de 1 955 931€ (+15,1% par rapport aux espoirs intégrés dans le budget),
- Les dons par web ont à nouveau doublé, comme observé en 2020, atteignant 130 358€ pour une prévision de 70 000€,
- Les dons par prélèvement automatique à 405 237€ sont au-dessus du budget dans lequel nous les avions estimés à 400 000€ (+1,2%), en hausse de 6,9% sur 2020,
- Les parrainages sont en hausse à 169 387€ (+4,9% par rapport à 2020), pour une prévision de 155 000€. Cette démarche originale et propre à notre association est à encourager et devrait pouvoir être davantage développée,
- L'exercice 2021 a bénéficié de legs pour 484 728€, montant exceptionnel et très supérieur au budget de 267 000€. Nous avons également reçu un quatrième don très important (100 000€) d'une fondation qui a renouvelé son engagement de nous aider pendant encore plusieurs exercices.

Compte tenu de l'ensemble de ces ressources qui excèdent nos prévisions budgétaires, il est important de constater que nous avons bénéficié en 2021 de legs expliquant la bonne évolution de nos recettes. Les dons numériques prennent leur essor et les dons par courrier sont à un très bon niveau, ceci grâce à la dynamique mise en œuvre par nos permanents, nos bénévoles et nos partenaires. Nous tenons également à remercier la fondation qui continue de nous accompagner au-delà de la première période de 3 ans convenue au départ.

Le total des charges de l'année 2021 est de 1 461 069€ pour une prévision budgétaire de 1 479 363€, soit une économie de 18 294€. Elles s'analysent de la manière suivante :

	Réel	Budget
Frais de personnel et volontaires	245 095€	247 075€
Frais de gestion	112 469€	120 958€
Frais de collecte et de communication	<u>1 103 505€</u>	<u>1 111 330€</u>
Total	1 461 069€	1 479 363€

Nous observons que les frais de personnel et de gestion ont fait l'objet d'un suivi rigoureux au regard du budget accordé. Les frais de collecte et de communication accusent une diminution de 12 903€ s'expliquant par une bonne adéquation des frais dans le respect du budget. Ce point vous est détaillé dans le rapport d'activité préparé par la Déléguée Générale.

Initialement budgétés à 1 028 500€, les contributions aux projets en Haïti et dans les autres pays ont représenté 1 765 616€, incluant une dépense de 4 122€ de frais de gestion financière en Haïti. Au regard des résultats obtenus par la collecte et au montant des legs reçus, votre Conseil d'administration a décidé de procéder à un versement exceptionnel de 600 000€ pour l'année 2021, réparti entre les pays en tenant compte du fait que la collecte bénéficie d'un avantage fiscal pour les seuls versements en Haïti. Les compléments de versements aux autres pays hors Haïti ont été limités au montant reçus par legs ou assurance vie. La ventilation de ces versements entre les différents pays et leur utilisation effective vous sont présentées en détail dans le rapport d'activité de la Déléguée Générale.

Le résultat observé en 2021, soit 331 344€, nous permet de reconstituer nos réserves à un niveau permettant de couvrir une année de versements de nos contributions aux pays ainsi que les frais de fonctionnement de notre structure sur la même durée. Nous vous proposons de l'affecter en report à nouveau.

Les fonds associatifs augmentent après affectation du résultat de l'exercice 2021 pour atteindre 1 205 932 €. Ils nous amènent à disposer d'un niveau de trésorerie nous permettant de répondre, en l'absence de toute collecte, aux engagements de versements aux pays auxquels nous venons en aide et de faire face à nos engagements financiers de gestion interne à notre association.

La structure du bilan, dont le total ressort à 2 115 880€ fin 2021 contre 1 426 802€ fin 2020, prend en compte la réforme du plan comptable associatif applicable à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2020. La principale modification consiste à présenter au bilan une valorisation des assurances vie et legs ayant été acceptés par l'association et non encore encaissés. L'inventaire au 31 décembre 2021 de ces legs représente un montant de 163 851€ contre 423 009€ fin 2020. Ce montant est une estimation du montant à recevoir dans les années à venir. Cette valeur est présentée tant à l'actif qu'au passif de notre bilan au 31 décembre 2021 comme ce fut le cas fin 2020. Auparavant, elle était suivie dans les engagements hors bilan.

Le budget 2022 présente un excédent de 10 620€, avec un total de ressources de 2 657 093€. Les dépenses de personnel et les frais pour volontaires seraient de 213 025€. Les frais de gestion à 168 247€ incluent les charges liées au remplacement de notre déléguée générale pendant sa période de maternité. Il en a également été tenu compte dans les dépenses de personnel qui sont en baisse par rapport à l'an dernier. Les frais de collecte atteindraient 1 201 701€. Les transferts pour contribuer



aux différents projets à financer dans les pays représenteraient un montant de 1 063 500€, chiffre en augmentation par rapport à celui présenté en 2021 hors versement exceptionnel.

La réalisation de ces données chiffrées reste très dépendante des résultats de la collecte réalisée par nos actions marketing et des actions de mobilisation de nouveaux donateurs. L'environnement mondial lié à la guerre en Ukraine et à la hausse des matières premières nous conduit à beaucoup de prudence en termes de collecte et de dépenses à réaliser.

Nous vous invitons à approuver les comptes de l'exercice 2021 qui ont été certifiés par notre commissaire aux comptes, à valider le budget 2022 et à affecter le résultat de l'exercice 2021 en report à nouveau.

Paris, le 30 mai 2022



Bernard Paulet  
Trésorier