



Massacan, le samedi 25 mars 2012

RAPPORT FINANCIER 2011

Bonjour, je vais vous présenter le rapport financier, du premier exercice géré entièrement par le nouveau bureau.

En avant propos, je tiens à vous faire remarquer que nous n'avons pas conservé d'expert-comptable pour gérer nos comptes.

La raison en est très simple : nous sommes au regard de la loi, qu'une toute petite association, et ne remplissons pas les critères demandés pour faire valider nos comptes par un contrôle externe (commissaire au compte)

Sont tenus de nommer un commissaire aux comptes :

- *Les associations ayant plus de 50 salariés, plus de 3 100 000 € de chiffre d'affaires et/ou plus de 1 555 000 € de total bilan*
- *Les associations de surveillance de la qualité de l'air,*
- *Les associations et fondations reconnues d'utilité publique,*
- *Les associations recevant des fonds publics...*

D'autre part, d'après ces mêmes textes, faire valider les comptes par un expert comptable n'a aucune valeur juridique, puisqu'un expert comptable ne pourra que certifier les chiffres, mais aucunement de l'usage qui est fait des dons.

Nous avons donc choisi de procéder à un contrôle interne des comptes. Et je profite de votre présence ici pour vous dire, que toute personne peut, en le demandant, consulter les classeurs des dépenses, des recettes, ou tout autre document comptable. Et n'hésitez pas à poser toutes les questions relatives au rapport financier, j'essayerai d'y répondre !

La trésorerie était au 01 janvier 2011 de 63 115 € et que nous considérons comme un fond de roulement (cette somme permet d'envisager la suite d'un exercice, en absence totale de recettes ou 2 ou 3 ans avec de grosses diminutions de recettes)

À noter, qu'il m'a fallu plus d'un an avant d'obtenir la clôture du compte de la Caisse d'épargne de Saint Gaudens ! C'est pourquoi les frais bancaires sont encore un peu élevés cette année, mais actuellement toutes nos économies sont sur un compte du Crédit Mutuel à Lyon Bellecour.

Pour simplifier les comptes, je n'ai pas déduit du bilan, le montant des chèques 2012 encaissés en 2011 (8 500€) car il compense à une centaine d'euros près le montant des charges 2010 payé en 2011 (3 000 €) et le

montant des factures 2012 payées fin 2011 (remboursement d'avion et autres pour 5 200 €). Cette règle sera appliquée pour les exercices à venir.

I/ LES RECETTES

Malgré la crise, on peut se satisfaire d'une « bonne année ».

Tout d'abord, on a eu la concrétisation du legs de l'appartement d'une personne Belge décédée début 2010 qui léguait son appartement à deux associations, l'une belge et HSF. Les formalités ont été un peu longues entre le notaire belge, le notaire lyonnais, et les différentes interventions de Fred et de moi, mais en août 2011, et malgré les impôts français et autres frais de succession, nous avons perçu la somme de 80 603 €. Somme que nous avons immédiatement attribuée aux missions à venir, et que nous avons placée sur des comptes à termes, rapportant en principe un peu plus que le livret bleu.

Nous n'avons pas non plus à nous plaindre des cotisations proprement dites. Je vous rappelle que les recettes atteignaient 113 707 € en 2010. Cette année nous arrivons à un montant de 198 644 €, donc même si nous enlevons le legs, la somme est quand même de 118 041 €.

Il est à noter différents éléments sur ce montant :

- les labos :

Boiron et Lescuyer bien que de tailles complètement différentes sont nos 2 gros donateurs. Et cette année avec 11 200 € Lescuyer a dépassé Boiron (10 930 €). Borkhuit a donné 4 000€ bien qu'il n'est pas donné suite à notre invitation pour l'AG 2012 et les laboratoires Nutergia et Fenouix nous donnent respectivement 1515 et 86.81 €

Il faut savoir que Lescuyer et Fenouix, nous reversent des sommes en fonction des prescriptions des médecins HSF. On ne l'écrit pas, mais qu'on se le dise !

- les particuliers :

Nous avons une dizaine de personnes qui donnent entre 1000 et 2000 €
Nous n'avons pas eu cette année, le don de 10 000 € d'une célébrité parisienne, et cela aurait pu se ressentir !

Ensuite, nous avons 360 personnes qui donnent entre 70 et 800 € (243 € en moyenne, ce qui n'est pas négligeable)

Puis les 28 cotisations couples, 502 cotisations simples et 68 cotisations réduites. À noter deux versements de 5 €, ce qui ne couvre même pas les frais d'envoi des lettres et convocations !

Je veux remercier ici Jean François Masson, qui grâce à son engagement et sa motivation, a su organiser un concert à Paris, au profit d'HSF dont il était l'un des concertistes. En une soirée, il a permis à HSF

de récolter un peu plus de 25 000 € (pour vous donner une idée, la pièce de théâtre donnée à Lyon un mois avant avait rapporté 1 750 €, et ce malgré de grosses dépenses d'énergie !)

- les recettes commerciales :

Sont inclus dans ces recettes, les frais de stand des labos, les ventes de cartes postales, trousseaux ou autres, peignoirs... pour le Burkina-Faso, et les frais de restauration que nous vous facturons. Elles sont sensiblement les mêmes chaque année (4 319 €)

Total Montant des Recettes 2011 : 198 644 €
Recettes 2011 moins fond de roulement (63 115 €) 135 529 €

III/ LES DEPENSES

Deux grands postes : les frais de fonctionnement et les frais de missions. En octobre 2010, lors du changement de bureau, nous nous étions engagés à inverser la tendance, c'est-à-dire à diminuer les frais de fonctionnement à moins de 25 % (il était alors à 91 %) et à augmenter les frais de mission à 75 % (il était de moins de 10 %)

Nous allons voir si nous y sommes parvenus.....

A/ les frais de fonctionnement

On peut les répartir en cinq grands postes :

- les frais liés à l'impression et l'envoi de la lettre d'information biannuelle (reprise depuis novembre 2010, après une interruption de plus d'un an et demi), c'est le cumul, des frais d'impression, de poste et de papeterie (soit 8 085 €)
À savoir qu'elle est tirée à 3 000 exemplaires, et envoyée à 2 500 personnes, vous pouvez donc en demander pour mettre dans vos salles d'attente. L'augmentation de ce poste est essentiellement liée à l'augmentation des tarifs postaux !
- les frais de communication, c'est-à-dire, l'impression des fliers, la création de visuel pour les salons, les frais de restructuration du site, les frais de salons... (5 148 €) Ce poste est en très haute augmentation cette année, mais à priori, seuls les fliers sont à faire imprimer tous les ans, les visuels,(900 €) que vous avez pu admirer en entrant sont faits pour quelques années, et la restructuration du site internet, (2 400 € non budgété), je l'espère aussi !

- les frais de missions réceptions incluant les frais des journées formateurs et autres AG (4 607 €) poste stable
- les frais fixes liés au fonctionnement même de l'association, regroupe, les frais d'assurance, de location de salles, de téléphone, de stagiaire et divers (9 127 €) à noter que c'est sur ce poste, qu'il y a eu les plus grosses réductions... cela est dû comme vous le savez à la suppression de tous les frais fixes que l'on a pu (local, personnel, abonnement divers...) mais on espère faire encore mieux l'année prochaine, je vous en reparle tout à l'heure
- En divers, nous avons encore un solde de l'expert comptable 2010 (2 126 €) et les frais d'HWW pour 2 697 € (dont 1000 nous ont été remboursés)

Montant des frais de fonctionnement : 31 790 €

B/ les frais de mission.

Les missions ont repris doucement en 2011, nous y sommes allés un peu sur la pointe des pieds, n'ayant pas une vue d'ensemble sur les recettes sur lesquelles nous pouvions compter, et surtout, il nous a fallu du temps pour remotiver les formateurs et les inciter à partir pour le compte d'HSF.

Comme vous pouvez le voir sur le tableau, nous continuons d'aider la case accueil à hauteur de 8 850 €, nous avons financé 15 592 € en missions proprement dites, vous venez d'en avoir la présentation.

Je vous présente ici le « planning » 2011 des missions, qui ne demande qu'à s'étoffer en 2012.

Puis le tableau des frais de mission, où sont détaillés pour chaque pays les différents frais.

Ce tableau à l'avantage de nous dégager un prix moyen de journée formateur, en fonction du nombre de jours passés pour chaque mission : de 75 € au Burkina Faso pour une mission de 15 jours à 332 € au Sénégal pour une mission de 3 jours !

Et nous fait réfléchir à l'opportunité de maintenir des missions très courtes (2 ou 3 jours) dans des pays où l'on compte plus d'une journée de transit à l'aller comme au retour ???

Auquel il faut rajouter 1 000 € de frais de médicaments achetés chez Boiron, et 2 650 € de frais de livres qui sont distribués au cours des missions soit un total réalisé de 28 075 €

Et nous avons provisionné l'excédent des recettes 2011 à savoir : 75 664 € pour les missions à venir..

Ce qui nous fait un poste mission d'un montant de 103 739 €

Montant total des dépenses réalisées ou budgétées 135 529 €
--

Et en pourcentage, nous avons donc une répartition 77 % de frais de mission et 23 % de frais de fonctionnement. Chiffres qui vont au-delà de nos espérances, mais n'oublions pas que nous avons eu un legs important, de qui ne se produira pas tous les ans !

En pratique, la trésorerie au 31 décembre 2011 est de 196 918 €

Ce bilan ne serait pas complet sans vous donner le tableau des « heures bénévoles » même s'il est très incomplet ! Aussi pour ceux qui sont là aujourd'hui vous pouvez encore me donner vos heures, ce tableau est important car il est le reflet de la vitalité d'une association. En effet, nombre d'associations ne vivent que grâce aux subventions des pouvoirs publics. Nous, nous ne vivons que grâce à la générosité des membres et des bénévoles, cela vaut le coup d'être mis en relief..

À ce jour, les heures des membres du CA et des bénévoles qui ont répondu à ma demande se montent à la somme de 57 604 €

Bilan 2011 voté à l'unanimité

LE BUDGET 2012

Recettes

A priori, nous ne pouvons espérer une plus grande participation de nos membres, il y aura peut-être une petite retombée de l'augmentation du montant des cotisations de cette année mais il va surtout falloir tous faire un effort pour faire connaître notre association et faire venir de nouvelles personnes. Et peut-être multiplier les concerts à Paris ?

Dans le poste « recettes commerciales » j'ai proposé d'ouvrir une ou deux pages de notre lettre à des insertions publicitaires de laboratoires (bien entendu sous contrôle du CA) qu'en pensez-vous ?

Dépenses :

Le premier poste, comme il se doit est celui des frais de missions. Qui justifie la raison d'être d'HSF.

Dans le détail, vous pouvez voir, que l'on a prévu :

- On a réduit l'aide à la case accueil à 500 € par trimestre, ce qui correspond à leurs frais fixes actuellement soit 6 000 €
- Et on a un budget de 94 000 € pour les missions de formation

Les frais de fonctionnement :

Comme je vous l'ai déjà dit, on va essayer encore de réduire les frais de fonctionnement en

- négociant avec Air France, qui étudie la possibilité de nous faire bénéficier d'un tarif « ONG », ils n'en font profiter que les associations « médicales » ce qui est notre cas. Je suis en pourparler depuis 2 mois avec la responsable de la région Rhône-Alpes, Leur contrat court du 1 avril au 31 mars de l'année suivante, on devrait donc avoir bientôt leur réponse, je vous tiendrai bien sur au courant !
- Négociant avec les assurances, deux ans de suite j'ai obtenu une petite réduction de Véspieeren, mais ils n'iront pas plus loin, or ça reste encore beaucoup trop cher, mais on n'a toujours pas trouvé une personne qui veuille bien prendre le dossier en charge....

Les frais de personnels, *correspondent* à la gratification donnée aux stagiaires, m'aidant dans la gestion d'HSF et je ne peux que remercier Maud ici présente qui m'épaule depuis 1 an, sans elle je ne pourrai assurer cette très lourde tâche ! *(elle est obligatoire pour tous les stages supérieurs à 2 mois et d'un montant de 417€. Ce sont des étudiants de l'IAE de Lyon, en formation « licence pro, gérer et développer une association ») (5000€)*

En conclusion, nous obtenons un budget de 138 900 €

L'ensemble des frais de fonctionnement se monte à 28 900 € (20%)

Le budget mission est donc de 110 000 €, (80%)

Le mot d'ordre de cette année, nous aider non seulement à faire connaître l'association pour récolter toujours plus de moyens pour nos missions, mais aussi pour nous aider à trouver des formateurs

Vous pouvez venir consulter, les différentes pièces comptables de l'exercice 2011, à savoir, les factures, les relevés de banque, et les remises de chèques. Je suis à votre disposition pour répondre à vos questions.