



Rapport du Trésorier pour l'exercice 2008

Une nouvelle présentation conforme aux recommandations de la Cour des Comptes

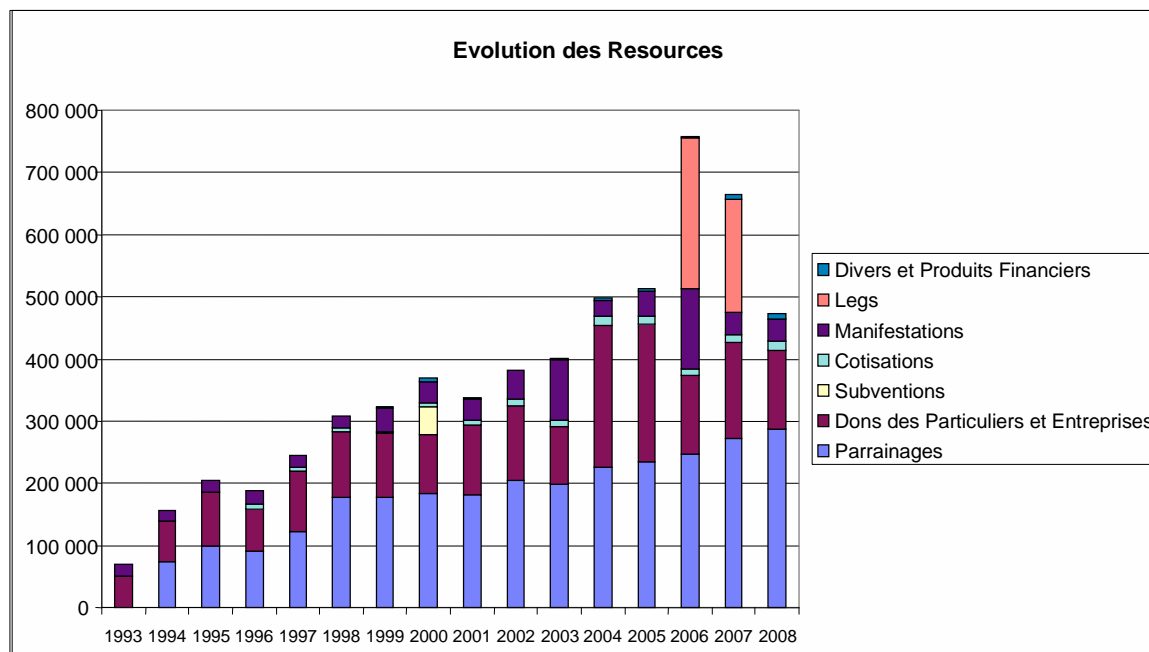
Les éléments significatifs :

- ♦ Un total de ressources à 605 330 € contre 852 246 € l'année précédente.
- ♦ Des charges globales de 723 104 € contre 715 430 € en 2007.
- ♦ Un dépassement de nos charges par rapport aux produits à hauteur de 117 774 € en 2008, à comparer à un résultat positif de 136 816 € en 2007.
- ♦ Une trésorerie s'établissant à 211 877 € au 31/12/2008 (dont 76 000 € disponibles) contre 350 219 € au 31/12/2007.
- ♦ Afin d'améliorer sa lisibilité, la présentation du tableau Emplois Ressources a été modifiée selon les recommandations de la Cour des Comptes.
Ces retraitements portent sur les dons et parrainages reçus sur une année et dépensés l'année suivante :
 - les reports des fonds dédiés humanitaires et parrainages non utilisés sur l'exercice antérieur ne viennent plus en déduction des charges mais sont désormais inscrits au niveau des Ressources.
 - Les parrainages à reverser sur l'exercice suivant ne figurent plus au niveau de la ligne charges parrainages. Ils sont désormais au niveau de la ligne engagements à réaliser sur ressources affectées. La ligne charges parrainages est uniquement le reflet des parrainages reversés aux filleuls au cours de l'exercice.

Dans ce rapport l'ensemble de la comparaison entre 2008 et 2007 sera fait sur la base de la nouvelle présentation 2007 (voir tableau en page 10).

Les Ressources

Le total des ressources de l'association a atteint 605 330 € en 2008, soit une diminution de 246 916 € représentant 29% par rapport à 2007.

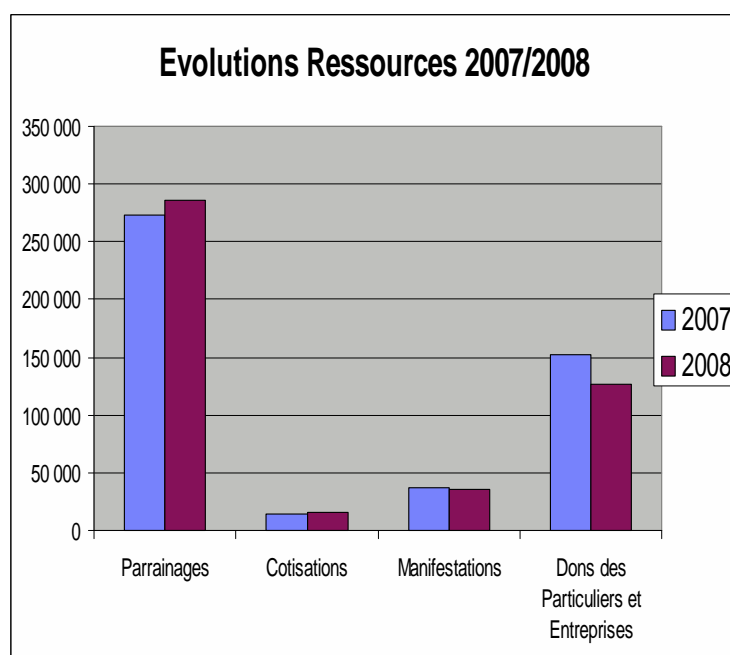


Ce graphique ne tient pas compte des engagements sur ressources affectées

Les Cotisations (A) se sont élevées à 15 464 € contre 13 798 € l'année dernière, soit une progression de 12%. 444 adhérents étaient inscrits à l'Assemblée Générale 2008, contre 440 à celle de 2007.

Les Parrainages (C) s'accroissent de 13 816 € soit une augmentation de 5%. Leur nombre passe de 953 à 986. Ce poste, en progression constante, traduit la satisfaction des parrains et l'efficacité de l'association dans ce domaine.

La Cour des Comptes estime nécessaire d'harmoniser notre traitement des parrainages entre les comptes financiers et les autres supports de communication. Suite à cette remarque, l'association va simplifier la typologie des parrainages, en proposant trois catégories de choix : enfant, adulte, personne âgée (ratification lors du Conseil d'Administration du 21/01/09). Ce point sera pris en compte dans la présentation 2009.



Les Dons des Particuliers et des Entreprises (B) s'établissent à 126 525 € soit une diminution de 26 269 € correspondant à 17%.

Cette variation s'explique par :

- une baisse de 11 000 € due à l'arrêt de la réception des dons concernant l'orphelinat Sagarmatha, AMTM ne gérant plus que les parrainages sur ce site.
- la conjoncture générale actuelle difficile.

Les dons des entreprises représentent un montant de 16 924 € essentiellement dû à la générosité de l'Association TARA à hauteur de 14 000 €

Les Manifestations (D) passent de 36 709 € à 35 128 € cette année, soit une légère baisse de 1 581 € soit une diminution de 4%.

Les principaux événements de l'année 2008 ont été :

- Fête de Noël à l'UNESCO,
- Ventes de calendriers, cartes de vœux, et d'articles publicitaires.

Ce poste reste sensiblement stable grâce aux bénéfices des ventes de calendriers et cartes de vœux alors que certains événements de 2007, comme la vente aux enchères d'une chaussure du chanteur Sébastien IZAMBARD (6 655 €), n'ont pas été réitérés en 2008.

Nous espérons que l'ouverture de notre boutique en ligne, en fin d'année, portera ses fruits en 2009.

Le Legs (E)

Cette année ce poste n'enregistre aucun mouvement. Il contribue à la diminution de nos ressources 2008 à hauteur de 181 192 € soit 73%.

Les Engagements sur ressources affectées (F)

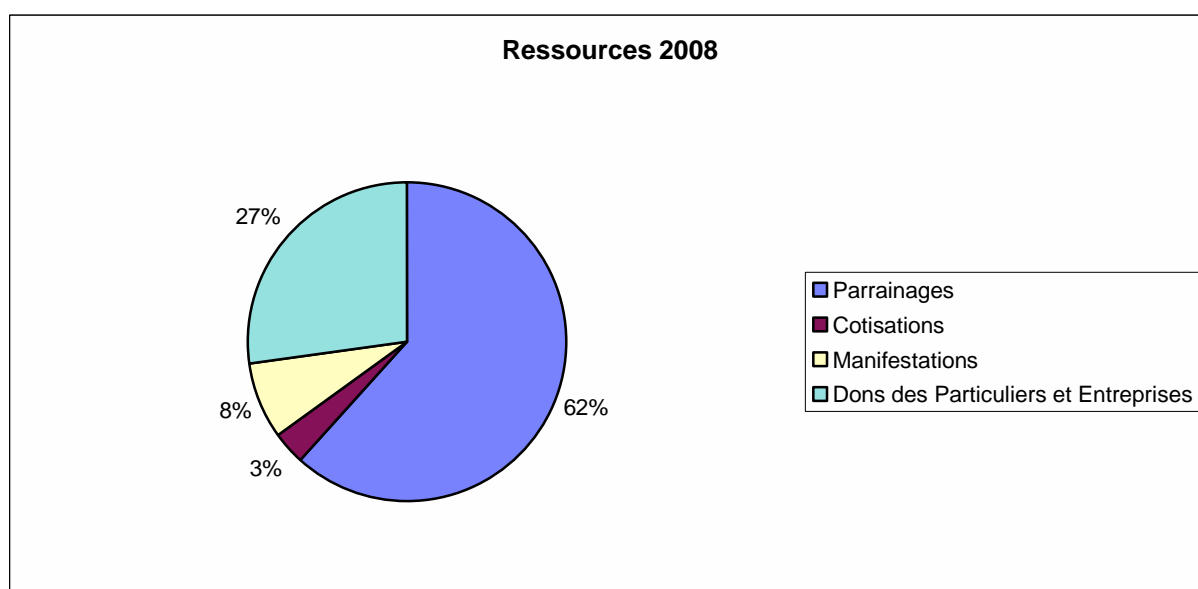
Ce poste s'élève à 131 656 € contre 187 536 € en 2007.

Il représente les dons reçus en 2006 et 2007 (correspondant à des appels spécifiques, nonnerie, nutrition, hopital Spiti) ainsi que les parrainages reçus en 2007 et non reversés sur le terrain au cours de l'année 2007.

Détail des engagements parrainages et humanitaires sur ressources affectées					
Nom des projets	Engagements pris au 31 décembre 2007	Engagements complémentaires durant l'exercice 2008	Engagements réalisés durant l'exercice 2008	Engagements nouveaux pris au 31 décembre 2008	Total des Engagements au 31 décembre 2008
Hopital Spiti	25 000		-15 000		10 000
Nunnery Kathmandu	15 300		-11 000		4 300
Projet Nutrition	5 994	7 006	-12 100		900
Parrainages	85 362		-85 362	99 343	99 343
Total	131 656	7 006	-123 462	99 343	114 543
	Bilan au 31/12/07: Fonds dédiés Résultat au 31/12/08: report des ressources non utilisées sur exercices antérieurs				Bilan au 31/12/08: Fonds dédiés Résultat au 31/12/08: Engagements sur ressources affectées

Les ressources de l'association pour 2008 se décomposent ainsi :

- 62 % de parrainages
- 27 % de dons
- 8% de manifestations
- 3% de cotisations



En plus de ces produits, AMTM reçoit des dons « en nature » qui ne sont pas valorisés dans les Comptes de Résultats, mais qui témoignent de l'intérêt qui est placé dans AMTM et dans son action.

- **JPA Imprimeurs - M. Matthieu Jouanneau** : dons du papier et des travaux de reproduction (revues, brochures...)
- **Strategik & Numerik - M. André Darmon** : conception graphique du nouveau site web et le calendrier 2009
- **Du Pareil au Même** : dons de vêtements neufs pour les enfants
- **Coudemai/Terre de Marins** : dons de vêtements
- **Lisa Tsang** : dons de casquettes et de T-shirts
- **Agnès B** : dons de vêtements pour enfants
- **KimInter** : dons de jouets
- **Atoll Palme** : dons d'objets pour la fête
- **Qatar Airways et Air France** : billets d'avion à tarif préférentiel et gratuité des excédents de bagages
- **Axa** : dons de peluches et de T-shirts, envoi de mailing par leur service courrier
- **Swiss Life** : dons de peluches.

Les Emplois

Cette année, l'association a entrepris de présenter ses comptes et ses ratios de la même manière que les autres grandes associations pour permettre une comparaison utile, et afin de donner une image encore plus pointue de ses actions.

Cette décision a pour conséquence la création de secteurs (médical, développement, parrainages, pharmacie...) au sein des missions sociales. Elle a également entraîné le reclassement de certaines charges.

Le total des emplois de l'association a atteint 723 104 € en 2008, soit une augmentation de 7674€ par rapport à 2007.

Les ressources ainsi qu'une partie de la réserve de trésorerie 2007 ont été employées dans :

- ☞ Les missions sociales
- ☞ La collecte de fonds
- ☞ Les frais de fonctionnement

I – Missions Sociales

Le poste mission sociale est divisé en six secteurs : médical, développement, parrainages, pharmacie, autres activités et ressources affectées.

Cette sectorisation a entraîné la répartition du coût des billets d'avion des missions dans chacun des différents secteurs.

En 2008, 4 missions sont parties au Népal, dont deux dédiées à la supervision de la construction de la nonnerie et 2 missions sont parties en Inde.

Les équipes interviennent sur le terrain selon nos trois axes d'actions : Médical, Développement, Parrainage.

Leur travail consiste à :

- effectuer des diagnostics médicaux,
- soigner,
- délivrer des médicaments,
- mener des actions de préventions,
- transmettre le courrier des parrains,
- apporter l'argent des parrainages,
- contrôler le respect de la charte établie par AMTM,
- analyser les besoins humanitaires,
- assurer des formations en hygiène,
- améliorer les conditions de vie,

Les missions sociales évoluent de 569 992 € à 576 215 €, soit une augmentation de 6 223 € en 2008.

Cette hausse est la résultante de deux mouvements contraires :

- l'augmentation de deux postes :
 - les charges de parrainages pour 26 685 €
 - les charges de personnel pour 50 133 € du fait du reclassement de salaires auparavant imputés en charges de fonctionnement
- la diminution de deux postes :
 - l'achat de médicaments pour 11 902 € (les stocks ayant été reconstitués en 2007 et optimisation de la gestion des médicaments)
 - les charges humanitaires sur le terrain pour 58 800 €, le projet de la nonnerie ayant été réalisé à hauteur de 84 700 € en 2007.

Les missions sociales se décomposent de la façon suivante :

- Médical : 26 136 €
- Pharmacie : 17 130 €
- Développement : 65 187 €
- Parrainages : 246 301 €
- Autres activités : 106 917 €
- Ressources affectées : 114 543 €

Le secteur Médical s'élève à 26 136 €. Il correspond au financement des opérations, frais d'hospitalisations, campagne de vaccinations, aux check up médicaux et aux vacations des médecins tout au long de l'année sur le terrain ; ceci à hauteur de 11 929 € et au coût des frais de transport pour les médecins et infirmiers pour 14 207 €.

Le secteur Pharmacie s'établit à 17 130 €. Il correspond essentiellement aux charges suivantes :

- achats de médicaments pour 10 592 €
- alarme du local pharmacie à Nanterre pour 1 414 €
- frais de transport pour 3 047 €

Le secteur Développement s'élève à 65 187 €, dont 5 698 € de billets d'avion et 58 632 € d'actions humanitaires.

Les principales réalisations ont été :

- Construction de la nonnerie « Kunsang Choling » au Népal : 11 000 €
- Construction de toilettes et salle de bain à Godavari : 2 200 €
- Aide à la nutrition sur quatre sites : 11 200 €
- Construction de l'hôpital Spiti (2ème versement) : 15 000 €
- Achat de panneaux solaires au Palyul : 1 500 €

Le secteur Parrainages s'élève à 246 301 € Il comprend principalement :

- les frais de transport pour 12 635 €
- les coûts bancaires liés à la collecte de parrainages (prélèvement) et à l'envoi des fonds sur le terrain pour 1 674 €
- les charges de personnel de notre gestionnaire des parrainages pour 16 461€
- les parrainages versés sur le terrain pour 214 874 € (correspondent au reversement des sommes collectées auprès des parrains, après prélèvement d'une quote-part de 20% destinée aux actions transverses de l'Association)

Le secteur Autres Activités s'élève à 106 917 € il comprend :

- frais de transport pour 7 477 €
- salaires de nos correspondants locaux et de notre Président pour 42 169 €
- solde du fonctionnement de l'orphelinat Sagarmatha à Katmandou : 46 667 €
- frais liés à notre local à Kathmandu : 5 452 €

Les Ressources Affectées s'établissent à 114 543 €

Comme chaque année depuis 2005, AMTM consacre, en fin d'année, une partie des ressources non consommées dans l'année à la réalisation ultérieure de projets sur le terrain.

Les engagements de 46 296 €pris fin 2007 ont été réalisés partiellement courant 2008.

Le total des engagements humanitaires à la fin 2008 de 15 200 €représente le solde des engagements pris fin 2007 et non encore réalisés (dont le projet « hôpital Spiti » à hauteur de 10 000 €).

Suite à la nouvelle présentation, les parrainages non encore reversés au 31/12/2008 figurent à ce niveau et représentent un montant de 99 343 €

II – Collecte de fonds

La collecte de fonds regroupe les achats d'articles publicitaires, les frais de conception des supports de communication, la location des salles pour les manifestations et le salaire de notre responsable relations publiques.

Les dépenses liées à la collecte de fonds se sont élevées à 52 277 €contre 41 957 €en 2007 soit une augmentation de 10 320 €

Cette évolution est essentiellement la conséquence du reclassement de charges imputées auparavant en fonctionnement et en missions sociales:

- reclassement des fournitures de bureau et informatique liées à la conception des supports de communication (auparavant imputées sur les charges de fonctionnement) pour 4 424 €
- affectation des billets d'avion du réalisateur des films et des photos sur les missions pour 3 047€(précédemment inclus dans les missions sociales),
- affectation des frais bancaires liés à la collecte de fonds pour 570 €figurant auparavant en charges de fonctionnement.

III – Les charges de fonctionnement

Elles se sont élevées à 94 612 € contre 103 481 €, soit une diminution de 8 869 €

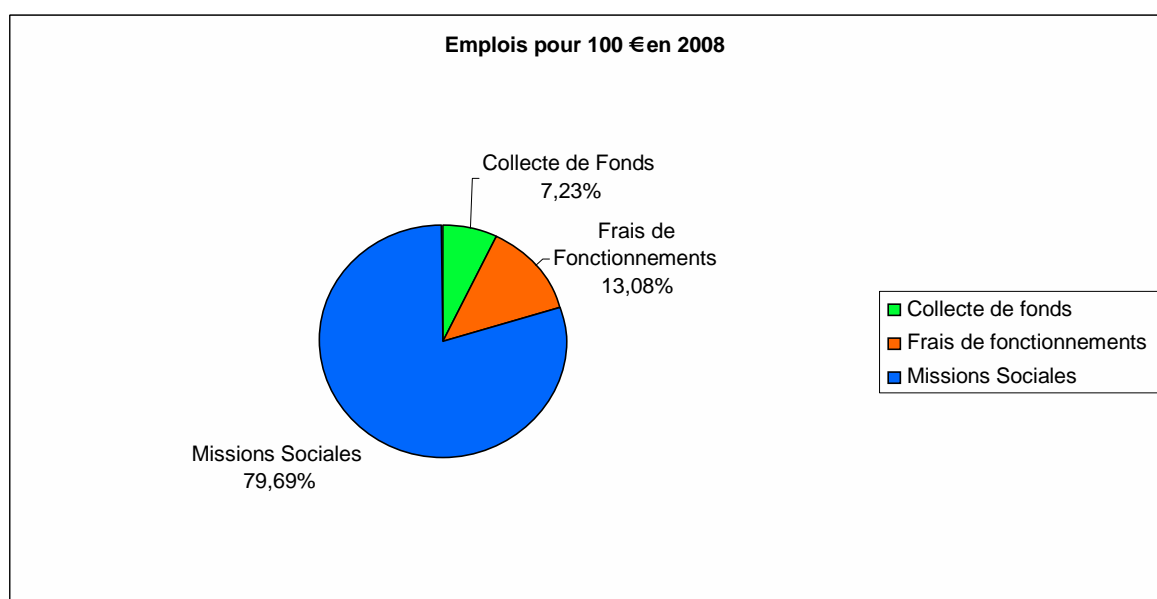
Cette variation est la résultante de deux mouvements contraires :

- L'augmentation réelle de deux postes :
 - la location de notre local à archives et de stock pour nos articles publicitaires (26m²) pour 3 005 €
 - l'impact du salaire de notre Directeur des opérations recruté en octobre 2007 pour 43 690 € (pour 9 mois)
- La diminution de charges liées à leur reclassement :
 - les fournitures de bureau et informatique liées à la collecte de fonds pour 4 424 €
 - l'alarme du local pharmacie affectée en missions sociales pour 1 414 €
 - les frais bancaires liés à la collecte de fonds pour 570 €
 - les charges de personnel reclassées en mission sociales pour 50 133 €
- L'impact sur 2008 de la propriété de notre siège social est le suivant:
 - charges locatives: 5 573 €
 - amortissement du local : 11 014 € par an. (soit un amortissement sur 25 ans).

Conclusions

En 2008, pour 100 €, AMTM a consacré :

- 79,69% pour les missions sociales
- 7,23% pour la collecte de fonds
- 13,08% pour les frais de fonctionnement.



La volonté de l'Association a toujours été d'avoir une gestion rigoureuse et de maintenir la qualité de ses actions. Afin de poursuivre sur la même voie en 2009, l'association va veiller scrupuleusement à optimiser ses coûts et à mobiliser l'ensemble de ses membres pour augmenter ses ressources.

Les mots de 2009 : Economie, Vigilance et Mobilisation.

Prévisions 2009

En début d'année AMTM a établi un budget fixant pour objectif des ressources de 515 000 € hors report des engagements sur ressources affectées.

Au 31 mars, l'objectif des recettes est globalement tenu. Celui des emplois l'est également.

Remerciements

Nous terminons ce rapport en adressant nos remerciements à toutes et tous, qui par leurs dons, permettent d'offrir toit, nourriture, éducation, soins médicaux et aussi liens affectifs à actuellement plus de 47 000 personnes.

Ce rapport est une synthèse de l'activité de notre Association. Les comptes de l'association sont disponibles sur simple demande auprès du Siège.

Monsieur Alain-Georges CASSIEN, Commissaire aux comptes nommé par l'Assemblée Générale de 2005, vous fera, par ailleurs, lecture de ses rapports légaux.

La transparence financière

Tableau Emplois Ressources

	31-déc-08	31/12/2007 presentation 2008	31-déc-07	Ecart		31-déc-08	31/12/2007 presentation 2008	31-déc-07	Ecart
	(A)	(B)		(A-B)					
EMPLOI					RESSOURCE				
Missions Sociales					Cotisations	15 464	13 798	13 798	1 666 (A)
Achats et variation de stocks	11 361	23 263	23 263	(11 902)	Dons des particuliers et des Entreprises	126 525	152 794	152 794	(26 269) (B)
Services extérieurs	50 543	58 828	58 828	(8 285)	Parrainages	286 419	272 603	272 603	13 816 (C)
Impôts et taxes	543	91	91	452	Produits des manifestations	35 128	36 709	36 709	(1 581) (D)
Charges de personnel	58 630	8 498	8 498	50 133	Produits financiers	9 374	7 614	7 614	1 759
Charges humanitaire sur le terrain	125 619	184 412	184 412	(58 793)	Legs	0	181 192	181 192	(181 192) (E)
Engagements humanitaire sur ressources affectées			(84 934)		Autres produits d'exploitation				0
Charges parrainages	214 874	188 189	192 245	26 685	Produits exceptionnels	764	0		764
Autres charges d'exploitation	16	5	5	11	<i>Sous Total</i>	<i>473 674</i>	<i>664 710</i>	<i>664 710</i>	<i>(191 036)</i>
Dotations aux amortissement et provisions d'exploitation	0	35	35	(35)					
Perte de change	87	13	13	74	Report engagements sur ressources affectées (2)				
Engagements à réaliser sur ressources affectées (1)					humanitaire	46 294	106 230		(59 936) (F)
humanitaire	15 200	21 296		(6 096)	parrainage	85 362	81 306		4 056 (F)
parrainages	99 343	85 362		13 981	<i>Sous Total</i>	<i>131 656</i>	<i>187 536</i>		<i>(55 880)</i>
<i>Sous total</i>	<i>576 215</i>	<i>569 992</i>	<i>382 456</i>	<i>6 223</i>					
Collecte de fond									
Achats et variation de stocks	11 434	6 308	6 308	5 126					
Services extérieurs	22 912	19 795	19 795	3 117					
Impôts et taxes	152	134	134	18					
Charges de personnel	17 432	15 331	15 331	2 101					
Autres charges d'exploitation	0	0	0	0					
Dotations aux amortissement et provisions d'exploitation	348	390	390	(42)					
charges exceptionnelles diverses		0	0	0					
<i>Sous total</i>	<i>52 277</i>	<i>41 957</i>	<i>41 957</i>	<i>10 321</i>					
Fonctionnement									
Achats et variation de stocks	4 932	7 513	7 513	(2 582)					
Services extérieurs	17 755	18 200	18 200	(445)					
Impôts et taxes	2 201	2 235	2 235	(34)					
Charges de personnel	57 323	63 033	63 033	(5 710)					
Autres charges d'exploitation	6	5	5	2					
Charges financières									
Dotations aux amortissement et provisions d'exploitation	11 920	12 227	12 227	(307)					
charges exceptionnelles diverses	0	1	1	(1)					
Impôts Société	474	266	266	208					
<i>Sous total</i>	<i>94 612</i>	<i>103 481</i>	<i>103 481</i>	<i>(8 869)</i>					
Total des Emplois	723 104	715 430	527 893		Total des Ressources	605 330	852 246	664 710	(246 916)
EXCEDENT-DEFICIT	(117 774)	136 816	136 817						
total général	605 330	852 246	664 710		total général	605 330	852 246	664 710	
Valorisation des contributions gratuites	31 747	25 622	25 622		Valorisation des contributions gratuites	31 747	25 622	25 622	
Total général après valorisation des contributions gratuites	637 077	877 868	690 332		Total général après valorisation des contributions gratuites	637 077	877 868	690 332	
Capacité d'autofinancement	(105 505)	149 468	149 468			637 077	877 868	690 332	

(1) les 114 543 € représentent d'une part, les engagements humanitaires (15 200 €) non encore réalisés donc non reversés au 31/12/08; et d'autre part les parrainages (99 343 €) non reversés au 31/12/08

(2) les 131 656 € représentent les dons affectés (46 294 €) reçus en 2006 et 2007 ainsi que les parrainages (85 362 €) reçus en 2007, mais non reversés sur le terrain au 31/12/07