



"D'une famille à l'autre"

Régie selon la Loi du 1^o Juillet 1901

BP n° 26 - 85470 Brétignolles sur mer

Site Internet : www.ptea-clara.fr

Le Cambodge semble retrouver la croissance, prévue autour de 6% d'après le FMI, après de longues années de crise dues à la pandémie mondiale de Covid-19. Malheureusement, cette forte croissance creuse encore les écarts entre les plus pauvres et les plus riches, les villes et les campagnes. Ptea Clara est plus que jamais au cœur de sa mission.

BILAN FINANCIER 2023:

Moyenne taux change Dollars/Euro = 1,082

La conjoncture met à l'épreuve notre budget 2023. L'euro et le dollar sont presque à parité. L'augmentation du coût de la vie au Cambodge (essence, papier...) génère une **augmentation artificielle de notre budget fonctionnement 2022 - 2023 de près de 20%** ! L'augmentation des matériaux de construction atteint même près de 30%. Ceci impacte directement nos projets sur le terrain, en particulier celui de centre socio-éducatif que nous devons recalibrer.

Ceci dit, fort heureusement cette inflation importante semble ralentir en 2024.

Recettes / Dépenses Ptea Clara 5 dernières années

Année	Devise	Taux de conversion						Recettes en euro	% augmentation/année précédente	Coût par enfant par an OPC + Crèche	Nombre journées /enfants par an	Nombre repas servis par an
			Coût Ptea Clara	Coût PSC	Coût Crèche	Investissement	Budget total Ptea Clara au Cambodge					
2019	Dollars	1,12	80 302	39 858	37 611	9 605	167 377		0,80%	1 845,32	23 323	69 969
	Euros		71 698	35 588	33 581	8 576	149 443	197 535	5,83%	1 647,61		
2020	Dollars	1,227	67 777	28 920	28 542	45 544	170 784		2,00%	2 195,65	16 012	48 036
	Euros		55 234	23 568	23 260	37 115	139 177	179 559	-7,38%	1 789,30		
2021	Dollars	1,18	118 383	32 107	6 709	23 916	181 115		5,70%	2 315,93	19 715	59 145
	Euros		100 324	27 209	5 686	20 268	153 487	189 934	9,32%	1 962,65		
2022	Dollars	1,06	135 719	35 603	6 539	45 631	223 492		18,96%	2 426,48	21 399	64 197
	Euros		128 037	33 588	6 169	43 048	210 842	215 582	27,20%	2 289,13		
2023	Dollars	1,082	135 706	40 852	24 346	19 769	220 674		-1,28%	2 612,08	22 365	67 095
	Euros		125 410	37 752	22 499	18 269	203 931	227 423	-3,39%	2 413,90		



Dépenses au Cambodge uniquement

Pour être davantage lisible que les années précédentes, je préfère cette année vous montrer un tableau résumant les principaux indices des 5 dernières années :

Cette année, pour éviter de vous noyer dans des chiffres qui sont incompréhensibles pour tous – Il y a en effet la comptabilité et la trésorerie, les euros et les dollars, les dépenses en France et celles au Cambodge, les dépenses dans différents programmes eux-mêmes en euros ou en dollars, les taux de change variables tout au long de l'année etc... je vous ai préparé un tableau ci-dessus qui tente de synthétiser tout cela. Gilles RONDEAU, qui contrôle notre comptabilité, a tenté de ventiler les comptes pour les rendre plus lisible par le profane que je suis depuis l'année 2021, ce qui me permet de m'appuyer complètement sur ses résultats. Mais, parce qu'il a malgré tout un « mais », il y a 2 inconvénients :

- Les rapprochements entre comptes avant ceux de 2021 et depuis cette date sont en partie inexacts.
- Les résultats comptables ne reflètent pas correctement notre réalité de trésorerie. Par exemple, il est indiqué en investissement en 2022 – 18.907\$ alors que plus de 45.000 USD ont été dépensé. Mais compte tenu des amortissements de ces investissements, le résultat comptable est de 18.907 \$

Donc malgré tout, je continue à vous communiquer le tableau récapitulatif des dépenses poste par poste au Cambodge – c'est le tableau que remplissent quotidiennement Poe et Sandra qui sont le reflet exact au dollar près des dépenses à Ptea Clara.

Dépenses de fonctionnement Ptea Clara 2023
Tableau récapitulatif

	Janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	Total
Enfant	51,00	50,57	51,42	52,00	52,48	52,70	53,00	52,29	52,77	54,42	58,00	57,00	53,14
OPC Crèch													
%	7,26	8,79	9,00	9,00	8,45	8,00	8,00	7,00	6,63	6,00	9,43	10,00	8,13
% enfants crèche / OPC	14%	17%	18%	17%	16%	15%	15%	13%	13%	11%	16%	18%	
Nombre personnel	16,00	17,00	17,00	17,00	17,00	17,00	17,00	17,00	16,00	16,00	15,00	15,00	16,42
Salaire	\$ 5 041,00	\$ 2 866,00	\$ 3 117,00	\$ 3 230,00	\$ 3 120,00	\$ 3 185,00	\$ 3 240,00	\$ 3 285,00	\$ 3 535,00	\$ 3 035,00	\$ 3 230,00	\$ 3 378,50	\$ 50 447,50
OPC PSC													
Administration	\$ 539,10	\$ 452,93	\$ 908,55	\$ 514,61	\$ 431,57	\$ 1 430,18	\$ 289,71	\$ 133,39	\$ 454,00	\$ 639,09	\$ 690,79	\$ 764,19	\$ 7 248,11
Energie	\$ 313,54	\$ 318,98	\$ 423,50	\$ 375,79	\$ 406,00	\$ 327,68	\$ 390,24	\$ 411,52	\$ 573,15	\$ 390,28	\$ 586,63	\$ 429,16	\$ 4 946,47
Alimentation	\$ 2 169,14	\$ 2 261,85	\$ 4 404,70	\$ 1 999,55	\$ 2 136,53	\$ 3 509,75	\$ 2 141,91	\$ 1 971,90	\$ 2 382,04	\$ 2 485,48	\$ 2 409,00	\$ 2 633,36	\$ 30 505,21
Entretien	\$ 1 212,24	\$ 2 529,49	\$ 2 282,39	\$ 2 417,55	\$ 3 096,75	\$ 2 530,27	\$ 2 960,85	\$ 2 740,01	\$ 4 401,14	\$ 4 652,20	\$ 2 412,30	\$ 881,47	\$ 32 116,66
Habilleme	\$ 266,71	\$ 326,11	\$ 604,40	\$ 129,92	\$ 289,00	\$ 694,04	\$ 94,50	\$ 133,00	\$ 94,46	\$ 238,60	\$ 930,01	\$ 570,71	\$ 4 371,46
Education	\$ 4 583,13	\$ 2 230,87	\$ 1 154,02	\$ 1 942,33	\$ 605,37	\$ 934,35	\$ 920,95	\$ 931,91	\$ 727,08	\$ 2 252,21	\$ 1 307,23	\$ 5 301,59	\$ 22 891,04
Transports	\$ 27,00	\$ 199,59	\$ 121,68	\$ 78,50	\$ 84,25	\$ 289,16	\$ 30,00	\$ 70,00	\$ 52,00	\$ 106,00	\$ 83,50	\$ 117,00	\$ 1 258,68
Soins /Hygiène	\$ 6 983,96	\$ 625,77	\$ 714,07	\$ 128,91	\$ 432,11	\$ 1 134,06	\$ 977,81	\$ 630,49	\$ 1 024,30	\$ 994,02	\$ 2 087,24	\$ 719,39	\$ 16 452,13
Total OPC	\$ 18 127,88	\$ 9 759,58	\$ 11 327,08	\$ 8 944,96	\$ 8 894,38	\$ 11 904,02	\$ 9 378,65	\$ 8 927,41	\$ 11 578,36	\$ 13 161,89	\$ 11 502,51	\$ 12 199,69	\$ 135 706,41
Total Crèche	\$ 3 007,94	\$ 2 052,01	\$ 2 403,23	\$ 1 872,20	\$ 1 707,20	\$ 2 130,47	\$ 1 667,32	\$ 1 379,81	\$ 1 664,81	\$ 1 630,99	\$ 2 234,19	\$ 2 595,68	\$ 24 345,85
Total Dépenses 2023	\$ 220 673,50 Soit \$ 18 389,46 par mois												
Nbre journées enfants/mois	1 806	1 662	1 873	1 830	1 889	1 821	1 891	1 838	1 782	1 873	2 023	2 077	22 365
Coût par mois et par enfant OPC	\$ 355,45	\$ 192,99	\$ 220,29	\$ 172,02	\$ 169,47	\$ 225,88	\$ 176,96	\$ 170,73	\$ 219,43	\$ 241,86	\$ 198,32	\$ 214,03	\$212,82
Coût 7 mois et par enfant en crèche	\$414,43	\$233,56	\$267,03	\$208,02	\$202,00	\$266,31	\$ 208,41	\$197,12	\$250,98	\$271,83	\$236,84	\$259,57	\$249,54
Parrainage scolaire communautaire													
Nombre d'enfants	93,00	90,76	95,00	95,00	96,00	99,00	99,00	99,00	98,00	97,00	97,00	93,00	96
Total PSC	\$ 6 443,26	\$ 2 804,22	\$ 3 187,82	\$ 2 062,13	\$ 2 440,95	\$ 3 003,80	\$ 2 762,69	\$ 2 631,37	\$ 2 673,65	\$ 3 216,88	\$ 2 670,40	\$ 6 955,77	\$40 851,93
Coûts par enfants / mois	\$69,28	\$30,90	\$33,56	\$21,71	\$25,43	\$30,34	\$27,91	\$26,58	\$27,28	\$33,15	\$27,53	\$74,79	\$35,47
Investissements													
		\$6 824,50	12 274,87		\$4 934,18	\$1 052,93	\$3 082,00	\$1 495,70				\$2 380,00	\$19 769,31



En détail – Principaux postes de dépenses

- ✓ Masse salariale : 50 448 USD
- ✓ Entretien : 32 117 USD
- ✓ Alimentation : 30 505 USD
- ✓ Education : 22 891 USD

- Budget fonctionnement Ptea Clara : 135 706 USD (versus 135 719 en 2022)
 - Budget fonctionnement de la crèche : 24 346 USD (Versus 6 539 en 2022)
 - Budget de fonctionnement PSC : 40 852 USD (Versus 35 603 en 2022)
 - Investissements : 19 769 USD (Versus 45 631 en 2022)
- (Voir tableau « Charges de fonctionnement détaillées 2023 » pour davantage de détails)

En pratique

- Journées enfants OPC + crèche : 22 365 (21 399 en 2022)
- Coût par enfant et par mois résidant à OPC : 212,82 USD (\$192,86 en 2022)
- Coût par enfant et par mois en crèche : 249,54 USD (\$212,46 en 2022)
- Coût par mois et par enfant du parrainage scolaire : 35,47 USD (\$31,24 en 2022)

Ainsi, après une augmentation en Euro très importante entre 2021 et 2022 (+36,5 %), les dépenses cette année sont stables, mais un peu en trompe l'œil ! En effet, l'activité en 2023 de Ptea Clara a augmenté et est revenue +/- à celle d'avant la période COVID, mais la stabilité des dépenses est surtout liée à une baisse des dépenses d'investissement.

On voit que si Sandra a pu contenir les dépenses de fonctionnement des résidents à Ptea Clara, il existe une forte augmentation des coûts de la crèche (activité maximum mais aussi augmentation du lait en particulier), et il devient impossible de respecter le coût de 30\$ / mois du parrainage scolaire communautaire.

Concernant la baisse des dépenses d'investissement, comme vous le savez, nous devons lancer la 3^{ème} tranche du centre socio-éducatif. En 2021/2022, nous avons relancé la 2^{ème} tranche des travaux (maison des volontaires et château d'eau + paratonnerre + nouvelle ligne électrique de 800 mètres qui nous raccorde à notre village), le cadastrage du terrain (et les taxes qui y sont attachées avec rattrapage depuis notre installation en 2009 !).

En 2023, d'importants travaux ont été effectués avec en particulier le terrassement de 3500m² de terrain pour contenir d'éventuelles inondations, augmentation volume du bassin des eaux propres, création d'un circuit pour une station d'épuration naturelle et bassin d'eau usée, clôture des bassins et du terrain de 3500m², augmentation de la puissance électricité solaire et remplacement onduleurs et inverseurs pour supporter le rafraîchissement des locaux (2 climatiseurs), brumisateurs sous le préau, reconditionnement du logement du jardinier, multiples clôtures et travaux de rénovation.



Nous avons également demandé à 2 entreprises de faire une cotation pour le bâtiment du centre socio-éducatif. Douche froide ! Les coûts ont explosé par rapport aux premières estimations de 2020. Après discussions+++ , les devis restent supérieurs à 100.000,00 \$! Nous réfléchissons donc à une réalisation plus simple et moins chère, mais bien entendu en réduisant la voilure.

Prévisionnel 2024

Nous prévoyons en 2024 :

- Une dépense de fonctionnement de **207 000 USD** (200 904 \$ en 2023)
- * Dépenses OPC : 131 408 \$ (135 706 \$ en 2023)
- * Dépenses crèche : 36 064 \$ (24 346 \$ en 2023)
- * Dépenses PSC : 40 852 \$ (39 542 \$ en 2023)
- Une dépense d'investissement de **28 300 USD**
- Une dépense totale de **235 300 USD** (220 673 en 2023)

Le budget de fonctionnement de Ptea Clara sera cette année relativement stable (en dollars, nous dépendons bien entendu beaucoup des taux de change) mais avec une activité moins soutenue qu'en 2023.

Ce sont par contre les dépenses de la crèche qui augmentent beaucoup. Le lait pour bébé devient de plus en plus cher, et le personnel encadrant réclame des salaires plus élevés. Poe et Sandra ont de grosses difficultés de recrutement.

Concernant le PSC, on peut constater années après années que Sandra a de plus en plus de difficultés à rester dans l'enveloppe de 30 \$ par mois.

L'inflation délirante qu'a connu le Cambodge pendant 2 ans environ semble se calmer (le riz par exemple est passé de 25\$ à 37\$ le sac de 50Kg, nous en consommons 550Kg / mois !). Cependant certains produits importés comme le lait ou les matériaux de construction continuent d'augmenter.

Rappelons enfin nous avons lancé une activité de microcrédit en 2020 pour éviter en particulier à notre personnel de tomber entre les mains d'usuriers peu recommandables C'est aussi un moyen pour nous d'attirer et de conserver nos employés. Il y a actuellement 45 890 USD de prêt (63050 USD au 1^{er} janvier 2024). Ces microcrédits ne sont accordés que pour des achats de terrain ou maison, ou pour aider au paiement de soins de santé.