



Rapport financier 2016

Projet soumis à l'approbation de
l'assemblée générale du 6 juin 2017



RAPPORT FINANCIER 2016

Projet soumis à l'approbation de l'assemblée générale du 6 juin 2017.

Les comptes de l'association ont été vérifiés par les cabinets Mazars et PricewaterhouseCoopers Audit qui n'ont pas émis d'observation particulière.

En introduction au rapport financier deux points importants méritent d'être soulignés.

Le premier concerne la réduction de l'enveloppe des projets soutenus par CDC Développement solidaire qui atteint cette année 169 300 € contre 202 200 € en 2015 soit une diminution de plus de 15 %.

Le second concerne la baisse significative de l'enveloppe cotisations qui passe de 44 344 € en 2015 à 38 480 € en 2016.

Les comptes de l'exercice reflètent, cette année encore, l'engagement de CDC Développement solidaire sur des projets récurrents dans les 3 domaines qui sont la santé, l'éducation et l'économie locale.

I – Compte de résultat :

Les charges de l'exercice, s'élèvent globalement à 179 125 € contre 295 595 € l'année passée. Elles ont été volontairement réduites compte tenu du manque de recettes.

Les charges de l'association sont en diminution par rapport à celles de l'exercice précédent en raison de la baisse du financement de projets et de l'opération Népal qui figurait sur l'exercice précédent.

La part consacrée aux projets s'élève à 169 300 € correspond à près de 95 % du total de charges.

L'enveloppe consacrée aux projets est inférieure de plus de 15 % par rapport à l'an passé.

Les autres charges d'un montant total de 9 825 € sont légèrement inférieures à celles de 2015 qui s'élevaient à 10 093 € avec une diminution des charges constante depuis 2 ans.

Les produits d'exploitation ont représenté 175 240 € contre 253 383 €.

Les produits 2016 s'élevent à 175 240 € contre 170 081 € en 2015 (hors opération Népal) ce qui correspond à une baisse de nos produits de près de 3 %.

Les **cotisations et dons** des adhérents, des sympathisants et des personnes morales sont en diminution. Elles ont représenté 38 480 € en 2016 contre 44 344 € en 2015.

La **contribution de la Caisse des Dépôts demeure stable** à 25 000 € car CDC Développement solidaire a atteint à nouveau le plafond fixé par la convention en vigueur pour la subvention versée par la Caisse des Dépôts.

Les recettes émanant des dons versés à l'occasion de la distribution des places du Théâtre des Champs Elysées à Paris, Angers et Bordeaux se sont élevées à 88 519 € contre 78 010 € en 2015, soit une augmentation de près de 12 %. Cette augmentation provient de la vente d'un nombre plus important de places du Théâtre des Champs-Elysées aux collaborateurs et également en raison du choix des spectacles et des dates retenues.

Le poste « **ventes diverses** », **est en légère diminution, soit 19 857 €**, cette année par rapport à l'exercice précédent (22 702 €). Ces ventes diverses sont issues de différentes opérations de vente de produits issus du commerce équitable sur les différents sites de l'établissement public et dans les filiales et de l'opération « Noël solidaire » à l'occasion du repas de Noël servi dans tous les restaurants de l'AGR.

Comme cela a déjà été constaté ce type de ressources est par définition aléatoire mais représentée, comme on le constate à nouveau cette année, une source de financement intéressante pour l'association.

Les charges d'exploitation sont de 179 125 €, les produits d'exploitation de 175 240 €, le résultat financier est positif de 2 436 €, la charge exceptionnelle de 60 € est due à 3 chèques de 20 €, établis en remboursement de places de spectacles, ceux-ci n'ayant pas été encaissés.

L'année 2016 se clôture donc avec un résultat net déficitaire de 1 509 € :

- ❖ **Résultat d'exploitation : - 3 885 €**
- ❖ **Résultat financier : 2 436 €**
- ❖ **Résultat exceptionnel : - 60 €**

II – Bilan :

Le bilan présenté à l'assemblée générale s'élève au 31/12/2016 à 343 423 €.

Les actifs sont ainsi répartis :

Les disponibilités représentent 313 190 € qui se décomposent comme suit :

- **banque Caisse des Dépôts : 63 387 €**
- **banque Caisse des Dépôts – Népal : 16 002 €**
- **livret A Caisse d'Épargne : 76 999 €**
- **livret Associatis Caisse d'Épargne : 51 047 €**

- **banque Caisse d'Épargne – placement : 100 000 €**
- **banque Caisse d'Épargne – compte courant : 3 716 €**
- **les espèces en caisse : 32 €**

Les créances à la clôture de l'exercice sont de 30 033 €.

Au passif, il reste des projets à financer :

- 83 600 € pour financer les projets restants sur l'année 2016 ;
- 16 002 € pour financer les projets sur l'année 2016 relatif à l'opération Népal.

Les autres dettes sont relatives au « Tourisme Solidaire » s'élèvent à un total de 6 120 €. Au 31 décembre 2016, les versements restant à effectuer sont répartis comme suit :

- projet 2014 : 3 600 €
- projet 2015 : 420 €
- projet 2016 : 2 100 €

Nos ressources sont constituées :

- **de fonds propres** qui s'élèvent à 236 882 €
- **du fonds associatif** représentant 188 397 €
- **d'une réserve pour le financement de projets** constituée depuis 2008 et qui atteint à ce jour 45 444 €
- **d'une réserve « Tourisme Solidaire »** qui s'élève à 4 550 €

Le résultat 2016 est de – 1 509 €

III – Conclusion :

Pour 2016, le résultat est déficitaire à hauteur de 1 509 €.

Pour la partie recettes ce résultat est dû à une baisse des cotisations et dons de près de 13 %, à une baisse de plus de 13 % des ventes diverses ainsi qu'à la contribution exceptionnelle et aux dons de l'opération Népal.

Sur les charges, nous avons accordé 15 % de financement de projets en moins par rapport à l'année précédente.

Compte tenu du montant élevé de la réserve pour financement de projets, il pourrait être proposé à l'Assemblée Générale d'affecter l'intégralité de ce résultat déficitaire à la réserve pour financement de projets ce qui la ferait passer à 43 935 €.

Paris, le 27 mars 2017

La trésorière
Annick Ferré