



Rapport financier 2017

approuvé par l'assemblée générale du
7 juin 2018



RAPPORT FINANCIER 2017

Projet soumis à l'approbation de l'assemblée générale du 7 juin 2018.

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 l'augmentation de l'enveloppe des projets soutenus par CDC Développement solidaire qui atteint cette année 214 150 € contre 169 300 € en 2016 soit une augmentation de près de 25 %.

Le second concerne la baisse de l'enveloppe cotisations qui passe de 38 480 € en 2016 à 37 083 € en 2017.

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 222 386 € contre 179 125 € l'année passée (hors frais de MAD).

Les charges de l'association sont en augmentation par rapport à celles de l'exercice précédent en raison de l'augmentation du financement de projets.

La part consacrée aux projets s'élève à 214 150 €, ce qui correspond à 96% du total des charges.

L'enveloppe consacrée aux projets est supérieure de près de 25 % par rapport à l'an passé.

Les autres charges d'un montant total de 8 236 € sont légèrement inférieures à celles de 2016 qui s'élevaient à 9 825 €, avec une diminution des charges constante depuis 3 ans.

Les produits d'exploitation ont représenté 155 160 € contre 175 240 € en 2016 (hors frais de MAD).

Les **cotisations et dons** des adhérents, des sympathisants et des personnes morales sont en légère diminution. Elles ont représenté 37 083 € en 2017 contre 38 480 € en 2016.

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-Élysées à Paris, Angers et Bordeaux se sont élevées à 64 935 € contre 88 519 € en 2016, soit une baisse de plus de 27 %. Cette diminution provient de l'absence de vente de places de spectacle à la Comédie des Champs-Élysées et de l'annulation de certains spectacles au théâtre des Champs-Élysées.

Le poste « **ventes diverses** » est en **augmentation, soit 23 637 €**, cette année par rapport à l'exercice précédent (19 857 €). 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 222 386 €, les produits d'exploitation de 155 160 €, le résultat financier est positif de 2 247 €.

L'année 2017 se clôture donc avec un résultat net déficitaire de 57 342 € :

❖ **Résultat d'exploitation : - 67 225 €**

❖ **Résultat financier : 2 247 €**

❖ **Résultat exceptionnel : 7 636 €**

N.B : les frais de MAD de personnel n'ayant aucun impact sur le compte de résultat, ils n'ont pas été mentionnés ci-dessus.

II – Bilan :

Le bilan présenté à l'assemblée générale s'élève au 31/12/2017 à 347 924 €.

Les actifs sont ainsi répartis :

Les disponibilités représentent 277 042 € qui se décomposent comme suit :

- **banque Caisse des Dépôts : 104 937 €**
- **banque Caisse des Dépôts – Népal : 16 002 €**
- **livret A Caisse d'Épargne : 11 121 €**
- **livret Associatis Caisse d'Épargne : 37 412 €**

- **banque Caisse d'Épargne – placement : 100 000 €**
- **banque Caisse d'Épargne – compte courant : 5 368 €**

Les créances à la clôture de l'exercice sont de 70 881 €.

Au passif, il reste des projets à financer :

- 111 270 € pour financer les projets restants sur les années 2015, 2016 et 2017 ;
- 16 002 € pour financer le projet relatif à l'opération Népal.

Les autres dettes sont relatives au « Tourisme solidaire » et s'élèvent à un total de 8 010 €. Au 31 décembre 2017, les versements restant à effectuer sont répartis comme suit :

- projet 2014 : 3 600 €
- projet 2015 : 420 €
- projet 2016 : 840 €
- projet 2017 : 3 150 €

Nos ressources sont constituées :

- **de fonds propres** qui s'élèvent à 179 539 €
- **du fonds associatif** représentant 188 397 €
- **d'une réserve pour le financement de projets** constituée depuis 2008 et qui atteint à ce jour 43 935 €
- **d'une réserve « Tourisme solidaire »** qui s'élève à 4 550 €

Le résultat 2017 est de – 57 342 €

III – Conclusion :

Pour 2017, le résultat est déficitaire à hauteur de 57 342 €.

Pour la partie recettes, ce résultat est dû à une légère baisse des cotisations et dons, à une baisse de plus de 27 % des ventes de places du Théâtre des Champs-Élysées.

Sur les charges, nous avons accordé 25 % de financement de projets supplémentaires 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 ce résultat déficitaire partiellement à la réserve pour financement de projets, à hauteur de 43 935 €.

La différence de 13 407 € serait affectée en compte de report à nouveau.

De plus, un prélèvement de 1 575 € serait effectué sur la réserve de tourisme solidaire, qui passerait ainsi de 4 550 € à 2 975 €.

Paris, le 14 mai 2018

La trésorière
Annick Ferré