



Rapport financier 2018

approuvé par l'assemblée générale du
18 juin 2019



RAPPORT FINANCIER 2018

Projet soumis à l'approbation de l'assemblée générale du 18 juin 2019

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 chiffres qui méritent d'être soulignés.

Le premier concerne l'augmentation de l'enveloppe des projets soutenus par CDC Développement solidaire qui atteint cette année 226 400 € contre 214 150€ en 2017 soit une augmentation de près de 6%.

Le second concerne la baisse de l'enveloppe cotisations qui passe de 37 084€ en 2017 à 34 802€ en 2018.

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 233 085€ contre 222 387€ 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 226 400€, ce qui correspond à 97% du total des charges.

L'enveloppe consacrée aux projets est légèrement supérieure par rapport à l'an passé de près de 5%.

Les autres charges d'un montant total de 6 635€ sont légèrement inférieures à celles de 2017 qui s'élevaient à 8 236€, avec une diminution des charges constante depuis plus de 3 ans.

Les produits d'exploitation ont représenté 156 559€ contre 155 161€ en 2017 (hors frais de MAD).

Les **cotisations et dons** des adhérents, des sympathisants et des personnes morales sont en forte diminution. Elles ont représenté 34 802€ en 2018 contre 37 084€ en 2017.

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, à Angers et à Bordeaux se sont élevées à 80 595€ contre 64 935€ en 2017, soit une augmentation de plus de 24%. Cette année, les dates des spectacles au théâtre des Champs-Élysées ont été mieux réparties et avec moins d'annulations, et les ventes de spectacles ont augmenté en région (à Angers principalement).

Le poste « **ventes diverses** » **est en diminution, soit 11 789€**, cette année par rapport à l'exercice précédent (23 637€). Ces ventes diverses sont issues de différentes opérations de vente (produits issus du commerce équitable, brioches, etc) sur les différents sites de l'établissement public, 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 remarqué, ce type de ressources est par définition aléatoire mais représente, comme on le constate à nouveau cette année, une source de financement non négligeable pour l'association.

Les charges d'exploitation sont de 233 085€, les produits d'exploitation de 156 559€, le résultat financier est positif de 1 877€.

L'année 2018 se clôture donc avec un résultat net déficitaire de 50 650€ :

❖ **Résultat d'exploitation : - 76 476€**

❖ **Résultat financier : 1 877€**

❖ **Résultat exceptionnel : 23 949€**

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 31/12/2018 à 312 464€.

Les actifs sont ainsi répartis :

Les disponibilités représentent 243 732€ qui se décomposent comme suit :

- **banque Caisse des Dépôts : 89 765€**
- **banque Caisse des Dépôts – Népal : 16 002€**
- **livret A Caisse d'Épargne : 27 733€**
- **livret Associatis Caisse d'Épargne : 1 168€**

- **banque Caisse d'Épargne – placement : 100 000€**
- **banque Caisse d'Épargne – compte courant : 6 868€**

Les créances à la clôture de l'exercice sont de 68 732€.

Au passif, il reste des projets à financer :

- 126 895€ pour financer les projets restants sur les années 2016, 2017 et 2018 ;
- 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 6 100 € (3 150 € relatifs à l'exercice 2017 et 2 950 € relatifs à l'exercice 2018).

Au 31 décembre 2018, les versements restant à effectuer sont répartis comme suit :

- projets 2016 : 3 670€
- projet 2017 : 28 900€
- projet 2018 : 94 325€

Nos ressources sont constituées :

- **de fonds propres** qui s'élèvent à 128 890€
- **du fonds associatif** représentant 188 397€
- **d'une réserve « Tourisme solidaire »** qui s'élève à 2 975 €

La réserve pour le financement de projets qui s'élevait à 43 935€ a été entièrement consommée pour financer de nouveaux projets.

Le résultat 2018 est de – 50 650€

III – Conclusion :

Pour 2018, le résultat est déficitaire à hauteur de 50 650 €.

Pour la partie recettes, ce résultat est dû à une baisse importante des cotisations et dons (- 6,5%), à une forte augmentation des ventes de places du Théâtre des Champs-Élysées (+ 24%).

Sur les charges, nous avons augmenté le financement de projets supplémentaires par rapport à l'année précédente (+ 5,7 %).

Il pourrait être proposé à l'assemblée générale d'affecter ce résultat déficitaire en compte de report à nouveau.

De plus, un prélèvement de 1 475 € serait effectué sur la réserve de tourisme solidaire, qui passerait ainsi de 2 975 € à 1 500 €.

Paris, le 27 mai 2019

La trésorière
Annick Ferré