



Rapport financier 2019

approuvé par l'assemblée générale du
10 juillet 2020



RAPPORT FINANCIER 2019

Projet soumis à l'approbation de l'assemblée générale du 10 juillet 2020.

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 237 005 € contre 226 400 € en 2018 soit une augmentation de près de 5%.

Le second concerne l'augmentation des cotisations qui passe de 34 802€ à 39 340€ en 2019.

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 242 782 € contre 233 035 € l'année passée (hors frais de MAD¹).

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 237 005 €, ce qui correspond à 97,6% 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 5 778 € sont légèrement inférieures à celles de 2018 qui s'élevaient à 6 635 €, avec une diminution des charges constante depuis plus de 4 ans.

Les produits d'exploitation ont représenté 170 845 € en 2019 contre 156 559 € en 2018 (hors frais de MAD).

Les **cotisations et dons** des adhérents, des sympathisants et des personnes morales sont en nette progression. Ils ont représenté 39 340€ en 2019 contre 34 802 € en 2018.

¹ Mise à disposition

La **contribution de la Caisse des Dépôts augmente en 2019** et passe à **35 000 €** : CDC Développement solidaire a en effet atteint le nouveau 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, de différents théâtre à Angers et à Bordeaux se sont élevées à 72 045 € contre 80 595 € en 2018, soit une diminution de plus de 10%. Par ailleurs, de nombreux spectacles au Théâtre des Champs-Élysées et au grand Théâtre de Bordeaux ont été annulés en 2019 (en raison des grèves, notamment). Le remboursement des places interviendra en majorité en 2020.

Le poste « **ventes diverses** » est en très nette augmentation avec le **doublement des recettes, à 24 460 €** cette année, par rapport à l'exercice précédent (11 789 €). Ces ventes diverses proviennent de différentes opérations de vente sur les différents sites de l'établissement public (produits issus du commerce équitable, brioches, jus de fruits, etc. ; dons très importants d'objets promotionnels, dits *goodies*, par la CDC) ; et également de l'opération « Noël solidaire », à l'occasion du repas de Noël servi dans tous les restaurants de l'AGR, le 12 décembre.

Comme cela a déjà été constaté, ce type de ressources est par définition aléatoire mais représente, à nouveau cette année, une source de financement non négligeable pour l'association.

Les charges d'exploitation sont de 242 782 €, les produits d'exploitation de 170 845 €, le résultat financier est positif de 1 702 €.

L'année 2019 se clôture donc avec un résultat net déficitaire de 70 955 € :

❖ **Résultat d'exploitation : - 72 737 €**

❖ **Résultat financier : 1 702 €**

❖ **Résultat exceptionnel : 80 €**

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 31/12/2019 à 258 758 €.

Les actifs sont ainsi répartis :

Les disponibilités représentent 181 582 € qui se décomposent comme suit :

- **banque Caisse des Dépôts : 66 930 €**
- **banque Caisse des Dépôts – Népal : 5 000 €**
- **livret A Caisse d'Épargne : 4 369 €**
- **livret Associatis Caisse d'Épargne : 1 226 €**

- **banque Caisse d'Épargne – placement : 100 000 €**
- **banque Caisse d'Épargne – compte courant : 1 868 €**

Les créances à la clôture de l'exercice sont de 77 176 €.

Au passif, il reste des projets à financer :

- 163 613 € pour financer les projets engagés sur les années 2017, 2018 et 2019 ;

Le dernier projet relatif à l'opération Népal est terminé et 4 302 € non consommés seront réaffectés en 2020.

La dette pour « Tourisme solidaire » s'élève à un total de 2 250 € (exercice 2019) mais l'abondement sera prélevé en 2020 (année de financement du projet).

Au 31 décembre 2019, les versements restant à effectuer sont répartis comme suit :

- projets 2017 : 5 000 € + 3 150 € au titre d'un projet solidaire qui a été abandonné et dont la créance sera reprise sur l'exercice 2020
- projets 2018 : 46 600 €
- projets 2019 : 108 863 €

Nos ressources sont constituées :

- **de fonds propres** qui s'élèvent à 57 934 €
- **du fonds associatif** représentant 188 397 €
- **d'une réserve « Tourisme solidaire »** qui s'élève à 1 500 €

Le résultat 2019 est de - 70 955 €

III – Conclusion :

Pour la partie recettes : l'augmentation des adhésions et dons, ainsi que celle des recettes de ventes diverses (goodies, notamment), ont permis de compenser la baisse des ventes de places du Théâtre des Champs-Élysées (-10%) et la disparition des microdons.

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

Pour 2019, le résultat est déficitaire à hauteur de 70 955 €.

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

Paris, le 30 juin 2020

La trésorière
Diane Souy Duong