



Electrification rurale à Ampasindava, Mars 2017

RAPPORT FINANCIER 2017

LE MOT DU TRESORIER



Chers Membres,

Le rapport suivant relatif aux comptes de l'association pour l'exercice 2017 se base sur les comptes annuels préparés par l'expert-comptable de l'association, M. Frédéric Rocher de la société CRCF, et validés par le commissaire, le Cabinet Menon.

L'année 2017 se termine avec un bilan positif de 22 K.EUR ce qui représente 3,7% de nos produits. Ce résultat, un peu supérieur à celui de 2016, est dû en partie à un reversement de produits d'années antérieures (6 K.EUR).

Le bilan se situe à 268,5 K.EUR composé principalement à l'actif de liquidités, et au passif de 140,1 K.EUR de report d'engagements à réaliser ; 37,1 K.EUR dettes fournisseurs, de 22,2 K.EUR de dettes sociales et de 68,9 K.EUR de fonds propres. Il dénote une activité normale pour une activité comme la nôtre, avec une trésorerie saine.

Les fonds propres de l'association avec l'excédent de gestion de cette année représentent 11,7% de notre activité, un chiffre faible mais commun aux associations de solidarité internationale.

En 2017, les produits sont de 588,2 K.EUR et les dépenses de 566,2 K.EUR. Toutefois, ces deux montants incluent un fort volume d'engagements à réaliser reportés sur 2018 soit 140,1 K.EUR. Dans les faits, l'année 2017 est donc légèrement inférieure en activité par rapport à 2016, même si les chiffres montrent le contraire.

Les frais indirects de l'association se montent aujourd'hui à 7,7% des dépenses. L'objectif est de plafonner ces frais à 7% en 2018 et ce d'autant que l'association ne pourra plus compter sur les contrats aidés pour couvrir certains coûts de structure.

Jean-François Rozis, Trésorier

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'J' followed by a long horizontal stroke and a small flourish at the end.

EMPLOIS ET RESSOURCES

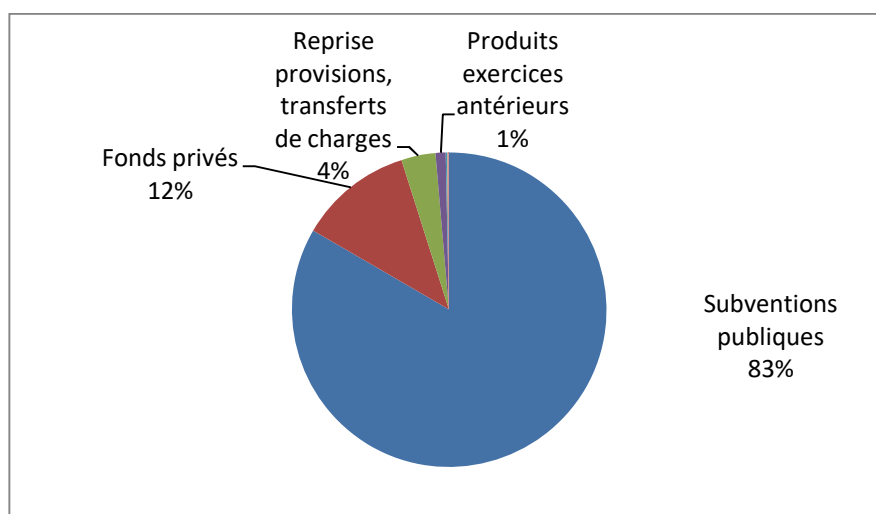
NOS PRODUITS

- Le total des produits est de 588,2 K.EUR¹, mais ils incluent 140,1 K.EUR d'engagements à réaliser, reportés sur l'année 2018.
- Les subventions publiques sont largement majoritaires dans notre fonctionnement, qu'elles viennent de l'état ou des collectivités.
- Les dons privés sont minoritaires (12%), ils proviennent des fondations (Fondation Nexans, Fondation EDF, Fonds Synergie Solaire, Fondation SIWA-FGTO) et des donateurs privés individuels.
- Les cotisations sont de 0,85 K.EUR seulement, la moitié des membres ayant payé leur cotisation à temps (le reste des membres a payé en 2018)
- A noter que, comme l'an dernier, les fonds d'investissement des projets au Maroc ne sont pas comptabilisés en produits, car ils ne font que transiter par notre association avant d'être remis aux communes marocaines partenaires.

Produits de l'année 2017

Produits de l'année 2017	K.EUR
Subventions publiques	490,5
Fonds privés	68,7
Reprises provisions, transferts de charges	20,8
Produits exercices antérieurs	6,2
Cotisations	0,8
Gestion courante	0,4
Produits financiers	0,7
Produits exceptionnels	0,1
Total Produits 2017	588,2

Produits 2017

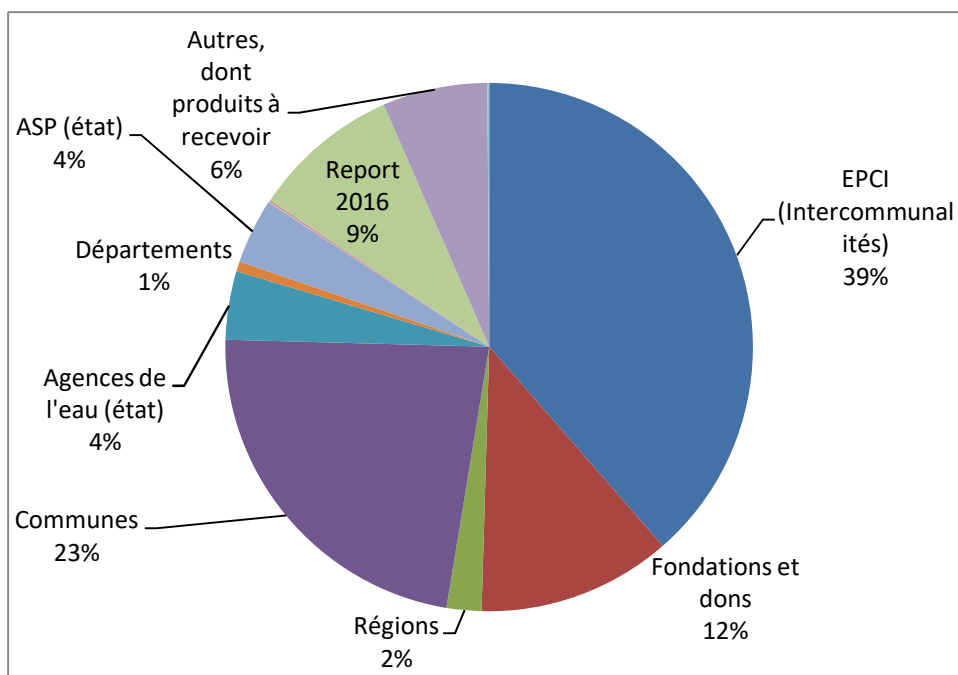


¹ Tous les montants de ce rapport sont TTC, Toutes Taxes Comprises

Origine des fonds reçus en 2017

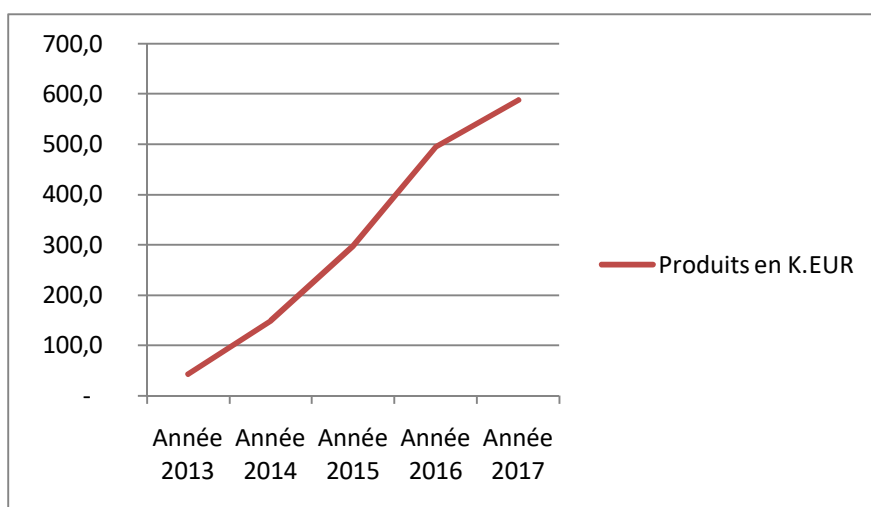
Origine des fonds	Montant en K.EUR
EPCI (Intercommunalités)	227,0
Communes	134,4
Fondations et dons	69,7
Report 2016	53,3
Autres, dont produits à recevoir	37,8
Agences de l'eau (état)	24,7
ASP (état) ²	23,5
Régions	12,6
Départements	3,6
Cotisations	0,9
Produits financiers	0,7
Total produits 2017	588,2

Répartition de l'origine des fonds



² ASP : Agence des Services de Paiement – contrat CUI-CAE

L'évolution des produits



NOS CHARGES

Nos charges sont essentiellement composées de salaires, services sur le terrain, prestations des bureaux d'études, construction d'infrastructures, déplacements internationaux et logistique locale. Le poste le plus important concerne le financement des matériels et infrastructures, réseaux d'eau, d'assainissement, d'électrification, que nous réalisons avec nos partenaires.

Comme indiqué précédemment, les engagements à réaliser, qui correspondent à des activités reportées sur 2018 sont conséquents en raison de retard pris en 2017 dans la réalisation de certains projets, notamment à Madagascar.

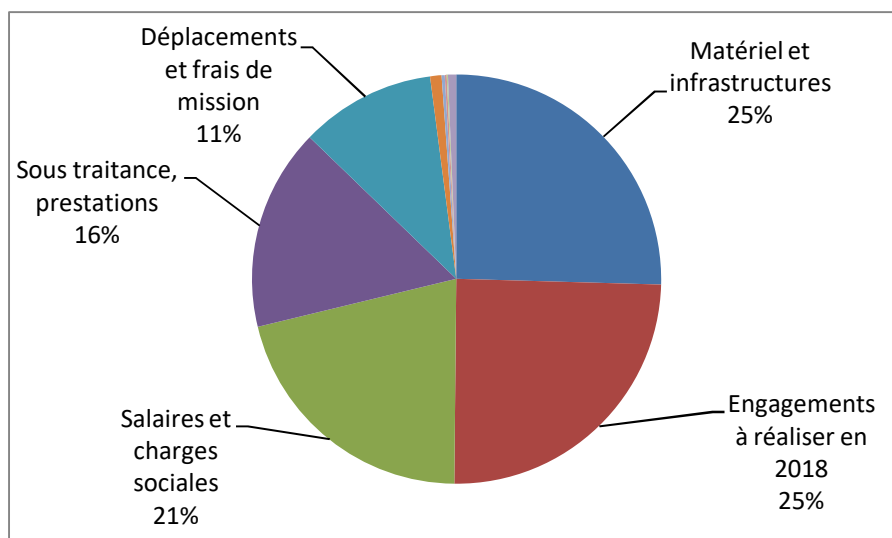
Les salaires correspondent aux trois salariés employés directement par Experts-Solidaires, mais aussi aux stagiaires et volontaires en service civique. Ce poste a connu une augmentation en 2017 en raison du recrutement de Marion Fernandes en juin 2017.

La sous-traitance et les prestations incluent aussi bien les travaux réalisés par les bureaux d'études que nous employons sur le terrain que les volontaires envoyés en mission pour nous par le Cefode, Centre de formation pour le développement.

Répartition des charges en 2017

Charges 2017	K.EUR
Matériel et infrastructures	143,9
Engagements à réaliser	140,1
Salaires et charges sociales	119,4
Sous-traitance, prestations	90,4
Déplacements et frais de mission	60,6
Fournitures et équipements	5,1
Frais bancaires	1,5
Cotisations	0,9
Formation	0,5
Autres charges	3,8
Total Charges 2017	566,2

Répartition des charges 2017

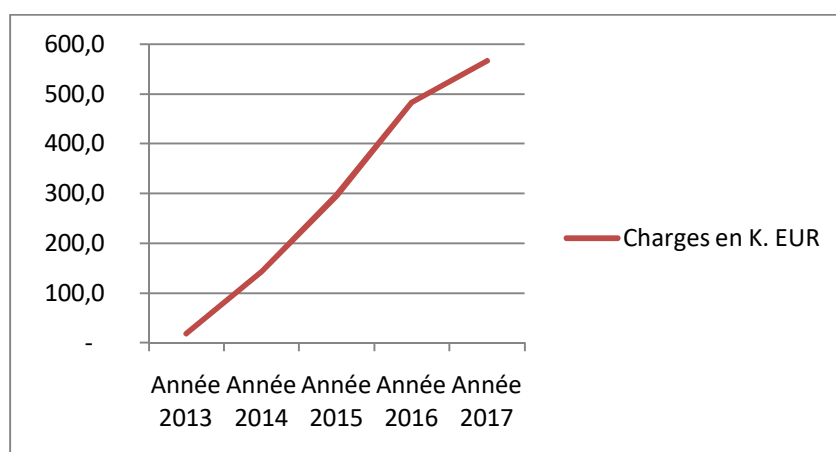


Le total des charges de l'année est de 566,2 K.EUR soit une augmentation de 17% par rapport à 2016 (482,2 K.EUR). Comme pour les produits, il convient de noter que ces charges incluent 140,1 K. EUR d'engagements à réaliser en 2018 soit 25%.

Tableau d'évolution des charges

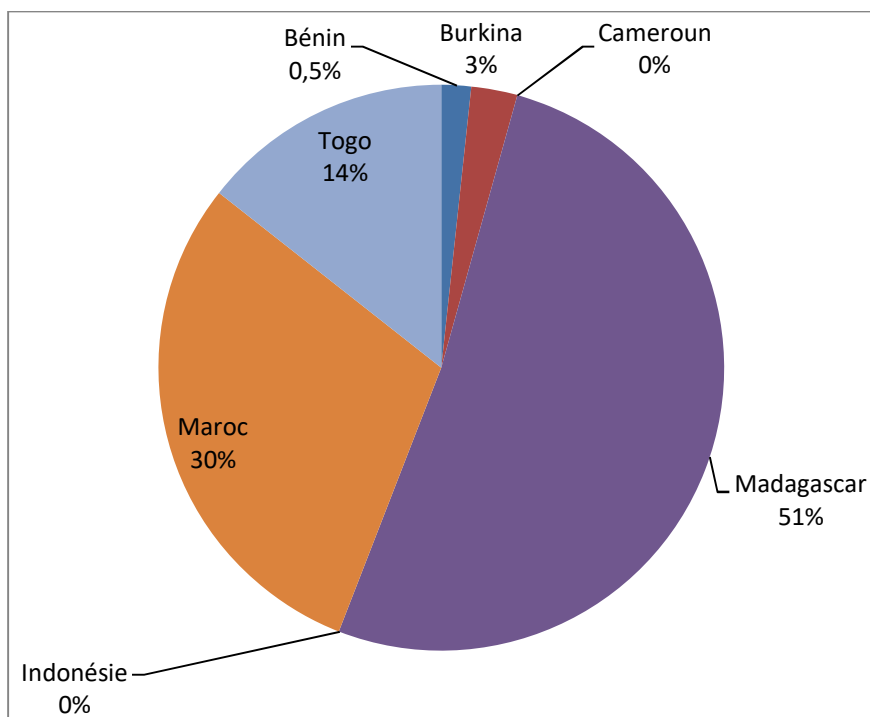
Année	K.EUR
2013	18,8
2014	143,8
2015	296,5
2016	482,2
2017	566,2

Evolution des charges



En 2017, nos activités se sont concentrées sur 6 pays : Madagascar, Maroc, Bénin, Burkina, Cameroun et Togo. La majorité de nos activités se trouve à Madagascar et au Maroc. Les chiffres du Maroc prennent en compte les fonds d'infrastructures qui sont versés aux communes marocaines sur base de transferts de subvention des communes françaises. Les activités au Cameroun et en Indonésie viennent de débiter avec quelques coûts de préparation de projets d'eau respectivement près de Yaoundé et en Papouasie.

Répartition des charges par pays

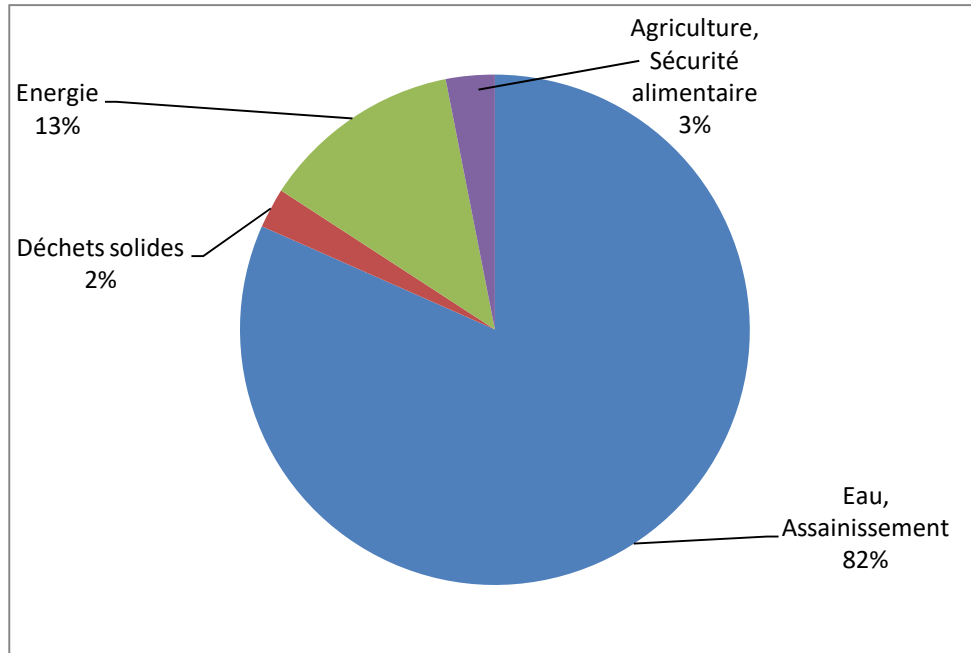


L'eau et l'assainissement représentent l'activité principale de notre association. Ceci est dû à l'historique de l'association dans ce domaine, aux demandes conséquentes sur le sujet, ainsi qu'aux possibilités de financement, notamment via la loi Oudin-Santini.

En énergie, c'est à Madagascar que se trouvent nos activités avec l'électrification d'Ampasindava et de Marosely dans la région DIANA.

L'activité agricole intègre nos activités au Burkina-Faso (appui au maraîchage) et au Bénin (valorisation des insectes pour l'alimentation humaine).

Répartition des charges par secteur

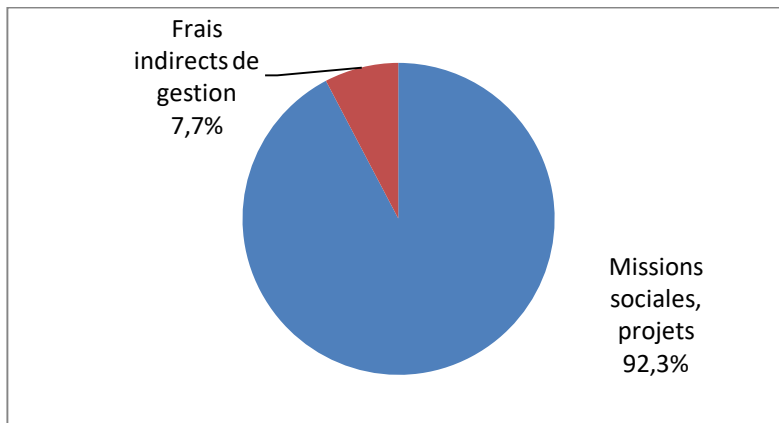


Nos charges indirectes de gestion se montent cette année à 43,8 K.EUR soit 7,7% des charges 2017 de l'association. Ces charges incluent les frais de bureau, les déplacements en France, les activités liées à la gestion globale de l'association, comptabilité, communication et encadrement.

Charges indirectes de gestion

Répartition des charges en 2017	K.EUR	%
Missions sociales, projets	522,4	92,3%
Frais indirects de gestion	43,8	7,7%
Charges 2017	566,2	

Charges indirectes 2017



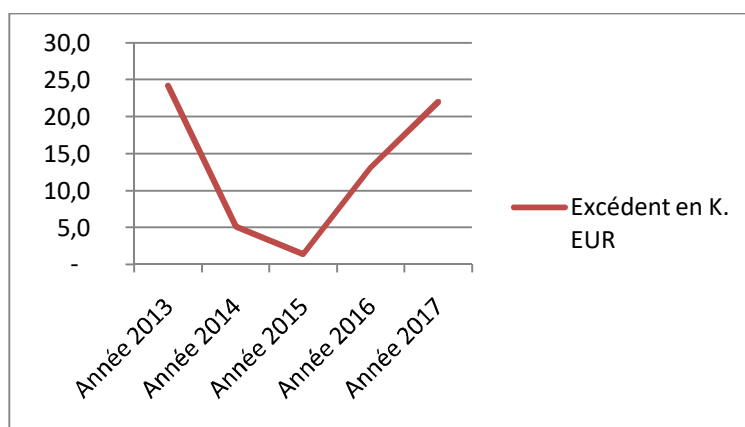
EXCEDENT - DEFICIT DE GESTION

Notre excédent de gestion est de 22 K.EUR cette année, il sera versé aux fonds propres de l'association qui se montent désormais à 68,9 K.EUR. Cet excédent de gestion est légèrement supérieur à 2016 en raison d'un report en produit des années antérieures (6 K.EUR).

Evolution de notre excédent de gestion

Année	K. EUR
2013	24,2
2014	5,1
2015	1,4
2016	13,1
2017	22,0

Evolution de l'excédent de gestion



ANALYSE DU BILAN

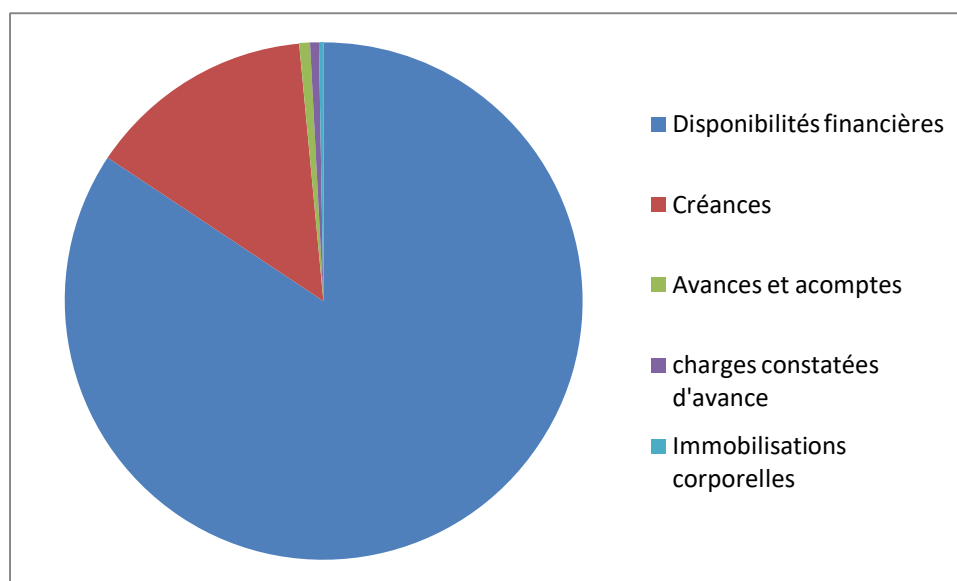
ACTIF

L'actif du bilan donne la situation patrimoniale de notre association, c'est-à-dire de ce qu'elle possède, doit et utilise pour fonctionner, soit en fin 2017, 268,5 K.EUR. Une part importante de ces actifs concerne des liquidités, 226,4 K.EUR, devant servir à financer des projets en 2018.

Postes du bilan à l'actif

Actif 2017	K. EUR
Disponibilités financières	226,4
Créances	38,0
Avances et acomptes	1,8
Charges constatées d'avance	1,5
Immobilisations corporelles	0,8
Total	268,5

Répartition de l'actif



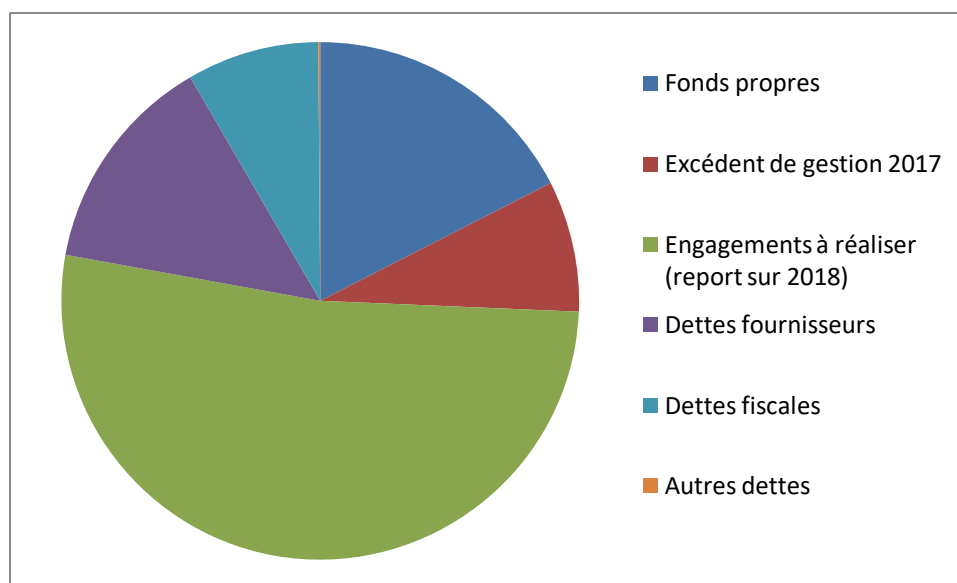
PASSIF

Notre passif se compose de nos fonds propres (incluant notre excédent de cette année), de nos engagements à réaliser en 2018 et nos dettes vis-à-vis de tiers.

Composition du passif

Passif 2017	K. EUR
Fonds propres	46,9
Excédent de gestion 2017	22,0
Engagements à réaliser (report sur 2018)	140,1
Dettes fournisseurs	37,0
Dettes fiscales	22,2
Autres dettes	0,3
Total	268,5

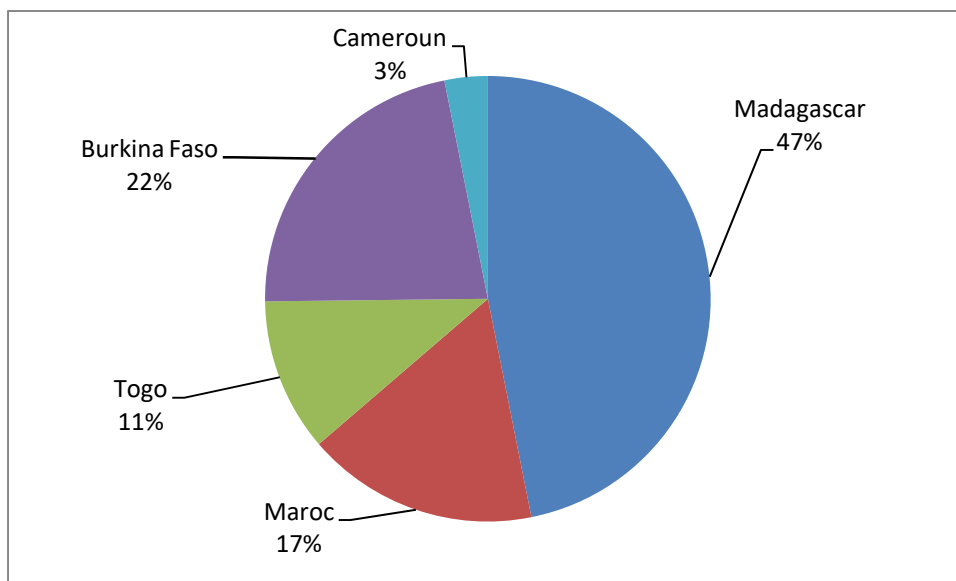
Graphe de composition du passif



VALORISATIONS

Les valorisations sont comptabilisées hors bilan. Elles correspondent aux interventions réalisées par les experts. Les valorisations se montent à 43,1 K.EUR soit légèrement moins qu'en 2016. Le montant de valorisation suit notre activité avec un fort pourcentage au Maroc et à Madagascar. C'est l'occasion pour nous de remercier tous ceux qui ont contribué, par leur expertise, à nos activités.

Valorisations par pays en 2017



PARTENAIRES FINANCIERS

Voici la liste des partenaires qui ont soutenu les projets financièrement et en mécénat de compétences en 2017 :

COLLECTIVITES et ECPI

- Le SEDIF (Syndicat des Eaux d'Ile de France)
- Le SYCTOM (Agence métropolitaine de gestion des déchets ménagers de Paris)
- AIMF (Association Internationale des Maires Francophones)
- Métropole de Lyon, Grand Lyon (69)
- Eau du Grand Lyon
- Le SIVOM de la Palus (34)
- Le Syndicat Mixte Garrigues Campagne (34)
- Le Syndicat Intercommunal de l'eau et assainissement de la Région de Ganges (34)
- Le Syndicat Départemental d'Energie des Cotes d'Armor (22)
- La commune de Marsillargues (34)
- La commune de Marseillan (34)
- La commune de Montaud (34)
- Montpellier Métropole Méditerranée (34)
- Toulouse Métropole (31)
- Métropole Aix Marseille Provence (13)
- La Ville d'Auch (32)
- La ville d'Issy-les-Moulineaux (92)

DEPARTEMENTS

- Le Conseil Départemental de l'Hérault (34)
- Le Conseil Départemental du Finistère (29)

REGIONS

- La région Occitanie
- L'ex-région Picardie, via l'UNICOSA de Madagascar
- L'ex-région Lorraine, via l'association ADVY, France - Burkina Faso

AGENCES DE BASSIN

- L'Agence de l'Eau Rhône Méditerranée Corse
- L'Agence de l'Eau Adour-Garonne, via la ville d'Auch
- L'agence de l'Eau Seine-Normandie
- L'Agence Eau Rhin-Meuse, via l'association ADVY

FONDATIONS

- La Fondation Electricité de France (EDF)
- La Fondation SIWA-FGTO (Fondation Guillaume Tavernier pour l'Eau)
- La Fondation Michelham
- La Fondation Synergie Solaire
- La Fondation Suez Environnement
- La Fondation Nexans

ENTREPRISES

- La société Suez
- La société Saur
- La société Syntea Nature

ASSOCIATIONS

- Le Centre de Formation pour le Développement
- Le Rotary du Quai d'Orsay
- L'association HAMAP-Humanitaire
- L'association ADVY

INSTITUTIONS DE FORMATION

- AgroParisTech

Qu'ils trouvent tous ici l'expression de nos plus sincères remerciements

L'équipe d'Experts-Solidaires