

RAPPORT FINANCIER

2023



Experts-Solidaires

L'EXPERTISE AU SERVICE DE LA SOLIDARITÉ INTERNATIONALE

MOT DE LA TRESORIERE



Chers Membres,

Le rapport suivant relatif aux comptes de l'association pour l'exercice 2023 se base sur les comptes annuels préparés par l'experte comptable de l'association, Mme Marjorie Euzière de la société EEC, que nous remercions ici. D'un point de vue comptable l'année 2023 est en augmentation par rapport à l'année 2022, avec une hausse des produits de 34 %, passant de 1 685,9 k€ en 2022 à 2 263k€ malgré le fait que nous ayons reçu moins de subvention en volume. Ceci est essentiellement dû à une consommation importante de nos fonds dédiés de 2022.

Cette année, le total des financements reçus, financeurs publics et privés, repasse sous la barre des 2 millions d'euros (1 828,8 k€) soit une baisse de 16% par rapport à 2022. Cette baisse est essentiellement due à des fonds importants engrangés en fin 2022 pour l'exercice 2023.

Le total de nos dépenses de cette année se monte à 2 160 k€ contre 1 634 k€ en 2022. Cette hausse de 32% s'explique, entre autres à l'augmentation de notre portefeuille de projets, la progression des salaires (+ 24%) et charges salariales (+ 35 %) en raison de nouvelles embauches, ainsi qu'un recours beaucoup plus important à des prestations locales (+ 65%).

L'excédent de l'année 2023 est de 108,9 k€ contre 53 k€ en 2022, soit une hausse de 103,4 %. Cette forte augmentation est due à plusieurs facteurs. Tout d'abord, une gestion financière des projets efficace, n'entraînant pas de déviation budgétaire et n'ayant que très peu recours à nos fonds propres, un portefeuille de projets en augmentation par rapport à 2022, des charges de structure ayant moins augmenté en proportion, et des reprises des années précédentes.

Le bilan actif-passif de fin d'année est cette année en baisse, passant de 1 641 k€ à 1405,2 k€ principalement dû à l'utilisation des fonds dédiés provisionnés en 2022. Les valorisations d'expertise et de bénévolat augmentent également pour atteindre 101,7 k€ (+17 %).

Les comptes de l'année ont été validés, sans remarques, par le Cabinet Menon, que nous remercions pour son analyse.

Eloise Dougère, Trésorière

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'E. Dougère', with a horizontal line underneath.

Tableau de comparaison des indicateurs 2022 – 2023

Evolution des indicateurs	2023	2022	Variation	%
Bilan	1 405,2	1 641,8	- 236,6	-14%
Fonds associatifs	421,9	313,0	108,9	35%
Total Produits	2 263,4	1 685,9	577,5	34%
Subventions reçues dans l'années	1 822,9	2 162,7	- 339,8	-16%
Résultat (excédent de gestion)	108,9	53,6	55,4	103%
Charges enregistrées	2 159,6	1 634,2	525,4	32%
Dont Salaires et charges sociales	269,7	212,3	57,4	27%
Disponibilité à fin d'année	671,2	1 147,3	- 476,1	-41%
Expertise valorisée	101,7	81,6	20,1	25%

SOMMAIRE

MOT DE LA TRESORIERE	2
UTILISATION DES RESSOURCES	11
NOS PRODUITS	5
NOS SOURCES DE FINANCEMENT	7
NOS CHARGES.....	10
REPARTITION PAR PAYS.....	12
REPARTITION PAR THEMATIQUE.....	13
EXCEDENT DE GESTION	15
ACTIF.....	16
PASSIF	17
VALORISATIONS D'EXPERTISE	18
PARTENAIRES FINANCIERS ET DONATEURS EN 2022	19



NOS PRODUITS

Le total des produits en 2023 s'élève à 2 263,3 K.EUR soit 34 % de plus qu'en 2022 en raison de l'augmentation d'activités. En revanche, les montants des subventions et dons reçus sont de 1 828,8 K.EUR contre 2162,7 K.EUR en 2022 soit une baisse de de 16 %. Ceci est essentiellement dû à un taux d'encaissement sur les 2 derniers mois de l'année très inférieur comparé à la même période sur 2022 (868 K€ en 2022 contre 405,6 K€ en 2023). Cette année, nous avons moins anticipé d'encaissements pour 2024.

Les subventions publiques sont toujours largement majoritaires dans notre fonctionnement, qu'elles viennent de l'état ou des collectivités locales (intercommunalités). Ceci reflète une réalité de terrain à savoir qu'Experts-Solidaires est très orienté, notamment dans le domaine de l'eau, vers du soutien à des coopérations décentralisées. Les dons de privés, de fondations ou d'entreprises ont significativement augmenté en volume par rapport à 2022 (+29,3%). Une stratégie de développement à plus grande échelle des financements privés est en cours de développement pour l'année 2024.

Tableau des produits 2023

Produits de l'année 2023	Montant K. EUR 2023	%
Subventions (I)	1 828,8	81%
Utilisation des fonds dédiés (II)	325,9	14%
Dons et fondations (III)	105,4	5%
Prestations de services (IV)	1,0	0%
Cotisations (V)	2,3	0%
Autres produits	-	0%
Total Produits 2023 (I + II + III + IV + V)	2 263,3	100%

Graphique de répartition des produits en 2023

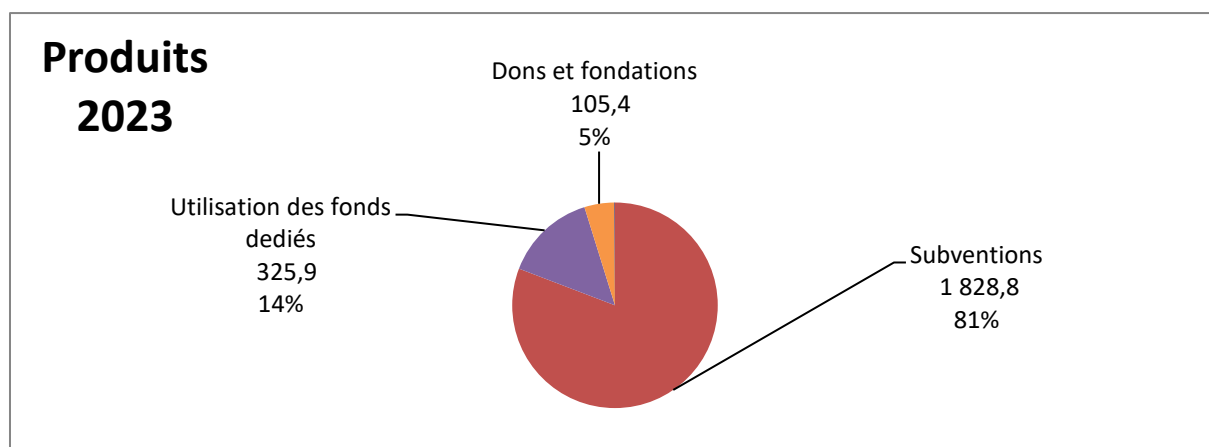
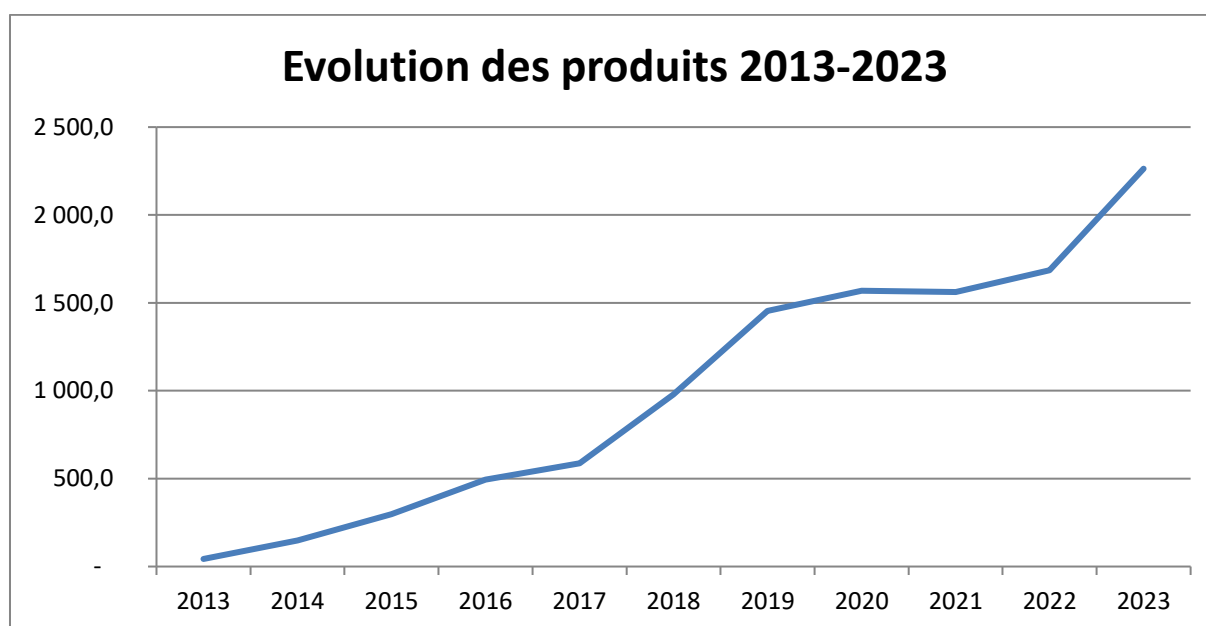


Tableau d'évolution des produits depuis 2013

Année	Produits en K.EUR	Evolution
2013	43,1	
2014	148,9	245%
2015	297,9	100%
2016	495,3	66%
2017	588,2	19%
2018	978,4	66%
2019	1 453,8	49%
2020	1 569,4	8%
2021	1 561,2	-1%
2022	1 685,9	8%
2023	2 263,3	34%

Graphique d'évolution des produits entre 2013 et 2023



NOS SOURCES DE FINANCEMENT

En 2023, nous avons reçu **1 775,8 K.EUR** de fonds en provenance de nos financeurs, soit 17,7% de moins que les ressources effectivement utilisées en 2023, car nous avons utilisé en 2023 des fonds dédiés encaissés en 2022.

Voici la répartition des fonds reçus :

Collectivités : 1 121,7 K.EUR. Les intercommunalités (EPCI, Etablissements Publics de Coopération Intercommunale) sont les plus représentés dans notre financement, avec une grande part provenant des Agences de l'Eau via ces collectivités. En tant qu'EPCI, le Syndicat des Eaux d'Ile-de-France (SEDIF) est notre partenaire financier le plus important. La majorité des financements d'EPCI sont mobilisés dans le cadre du mécanisme de subvention Oudin-Santini qui permet de prélever 1% des recettes du service d'eau, d'assainissement, de déchets et d'énergie pour des actions de solidarité internationale.

Départements : 32 K.EUR. Le département du Finistère est notre unique partenaire départemental, nous accompagnant le projet d'eau de Joffreville à Madagascar.

Communes : 178 K.EUR. Les Mées, Marseillan, la ville de Paris et Concarneau sont les communes finançant qui nous accompagnent en finançant des projets en Palestine, au Maroc, à Madagascar et au Sénégal.

Régions : 91,1 K.EUR. Ce financement correspond à celui de la région Hauts-de-France sur le projet d'électrification d'Antranokarany à Madagascar, de la région Occitanie qui nous soutient sur un projet d'agriculture au Sénégal (Nématoba) et de déchets à Madagascar. Occitanie Coopération nous finance pour le projet clé en mains sur la GIRE, mené en France.

L'Etat français : 137,8 K.EUR. L'Agence Française de Développement nous appuie sur projet de gestion intégrée de la ressource en eau en Palestine et sur le projet d'électrification rurale (Réseaux d'Energie Villageoises) dans la région DIANA à Madagascar. Par ailleurs, l'Agence de Service des Paiements (ASP) prend en charge les volontaires civiques pour lesquels elle nous verse 100 EUR/volontaire/mois, ainsi qu'une part des salaires des alternants.

Fondations : 87 K.EUR. Nous sommes accompagnés par des fondations et des fonds de dotation. Citons en 2023, la Fondation EDF, le Fonds Synergie Renouvelable, les fondations Suez, Audemars Piguet, Audemars Watkins, Nexans. Nous recevons aussi le soutien de fondations familiales telles que SIWA-FGTO, Michelham (Suisse).

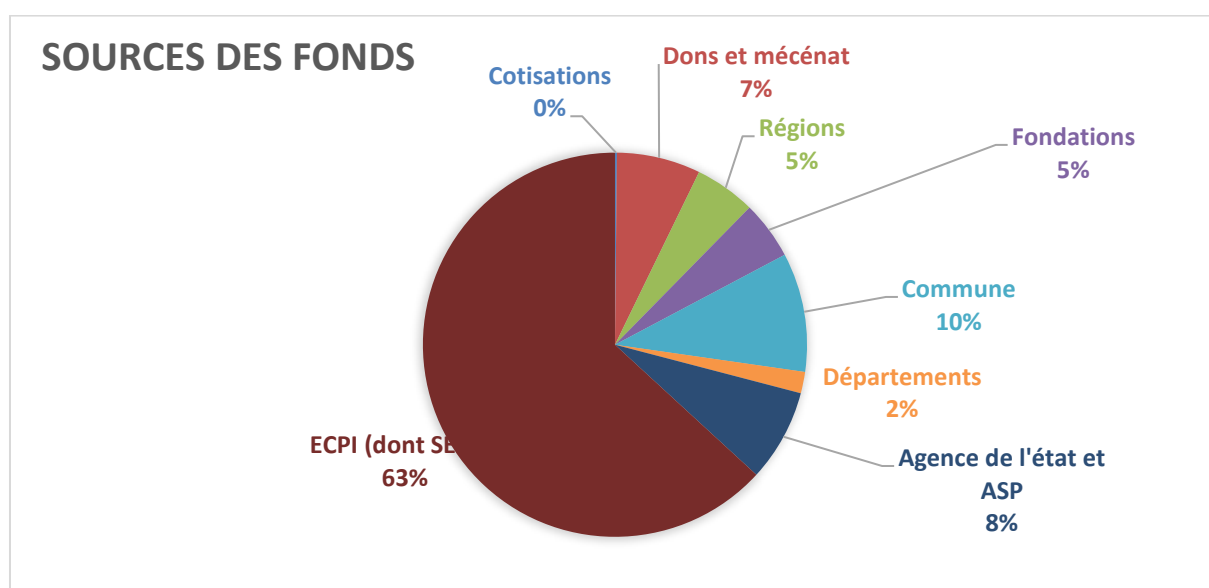
Dons privés : 125,2 K.EUR. Cette année nous avons mené une campagne de dons (projet au Bénin) qui a permis de lever 15 K.EUR. Dans le résultat 2023 apparaissent seulement une partie de ces dons car nous avons encaissé ces dons jusqu'en 2024. De plus, nous avons des donateurs réguliers ainsi que des entreprises privées qui ont participé à financer nos projets.

Les cotisations se montent cette année à 3 K.EUR, dans notre résultat mais il convient de préciser que l'année 2023 a été l'année la plus prolifique en termes de couverture des adhésions, cependant, une grande partie, payée en 2024, n'apparaît pas dans ce résultat. Le montant total des cotisations au titre de l'année 2023 est, en fait, de 3,8K€. Ces cotisations nous permettent de participer à des projets mal ou peu financés au travers d'un fond interne d'expertise solidaire, le FESO.

Tableau de répartition des fonds reçus

Sources de fonds reçus en 2023	Montant en K.EUR	Fonds Publics	Fonds Privés	%
Cotisations	2,3		2,3	0%
Prestation		2,5		0%
Dons et mécénat	105,4		105,4	6%
Régions	20,7	20,7		1%
Fondations	68,9	68,9	-	4%
Commune	158,3	158,3		9%
Départements	32,0	32,0		2%
Agence de l'état et ASP	180,0	180,0		10%
ECPI (dont SEDIF)	1 252,8	1 252,8		69%
Total		1 715,2	107,7	100%
%	1 822,9	94%	6%	

Graphique de l'origine des fonds





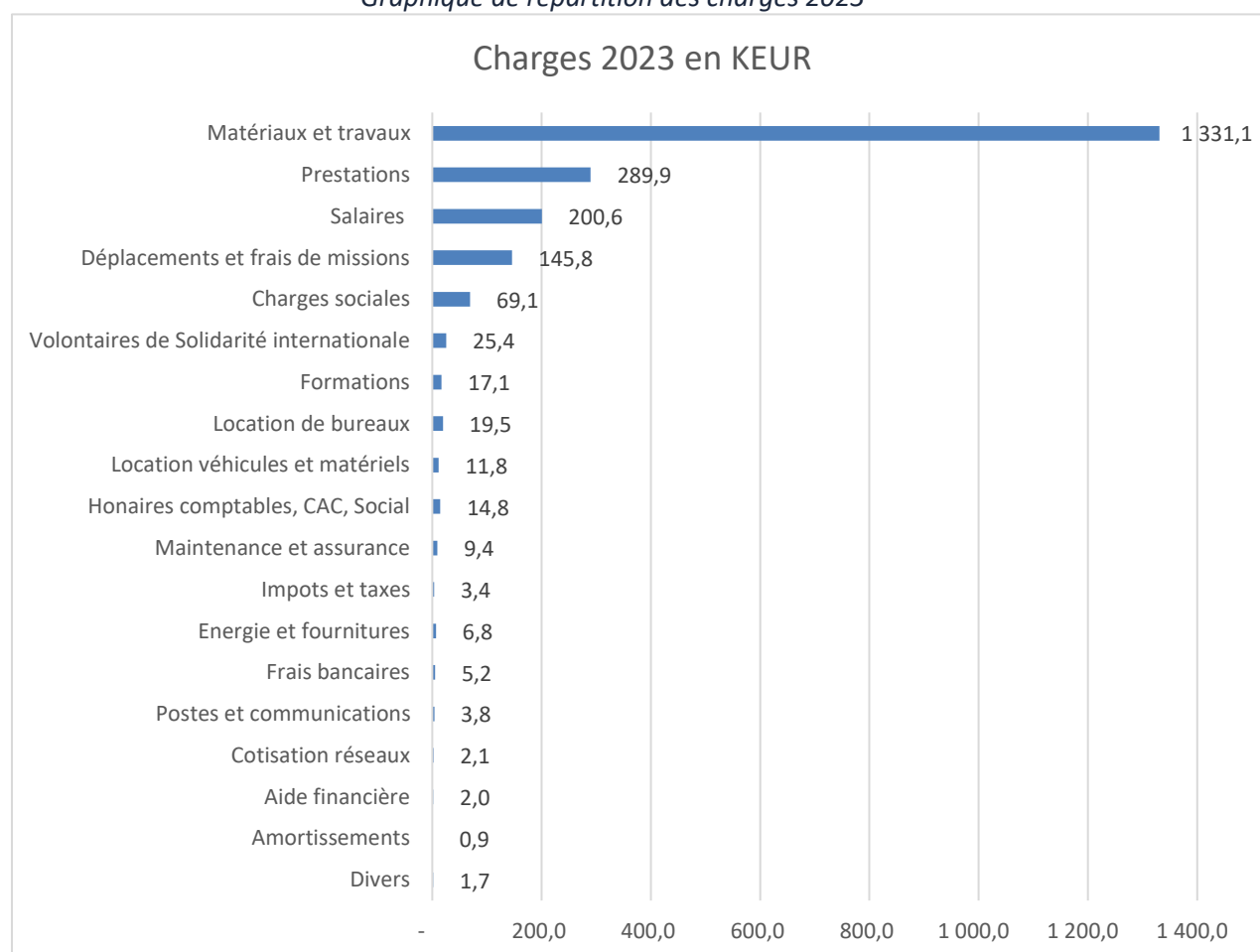
NOS CHARGES

Cette année, nos charges s'élèvent à 2160,3 K.EUR soit 32% de plus qu'en 2022. Elles sont essentiellement composées de construction et d'équipement sur les sites d'intervention, de prestations des bureaux d'études, de déplacements ainsi que de salaires. La majeure partie concerne le financement de réseaux d'eau et d'électrification, que nous réalisons avec des partenaires ou prestataires locaux.

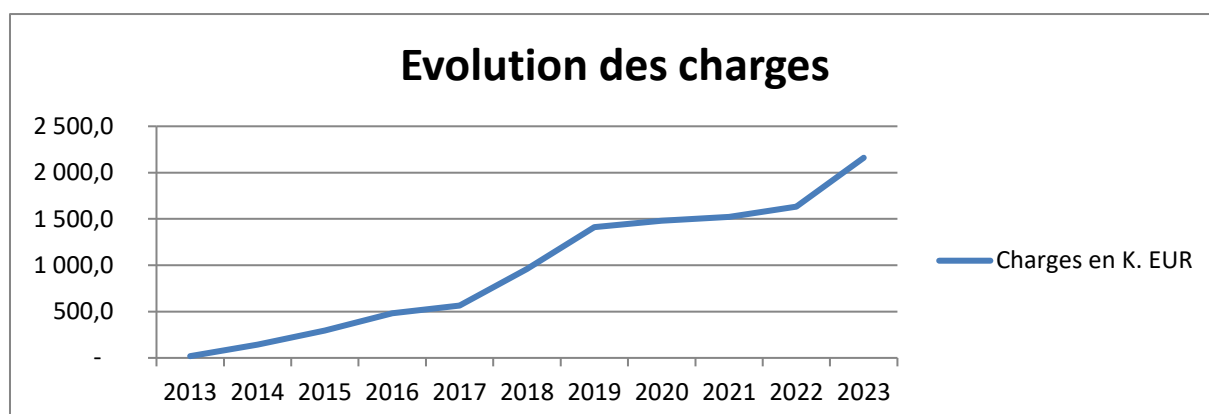
Les salaires correspondent aux 5 salariés employés directement par Experts-Solidaires, mais aussi aux volontaires et stagiaires sur le terrain et au siège. En 2023, nous avons 5 volontaires en service civique sur le terrain ainsi que 2 alternants au siège. A noter une augmentation de la charge salariale en raison du recrutement en 2023 d'un administrateur à plein temps.

Enfin en 2023, l'association compte encore deux personnes en contrat de prestation pour la gestion de projets, Thomas Cazalis - responsable de nos activités agricoles, et Nicolas Livache - responsable des projets d'énergie dont la rémunération apparaît dans les prestations et non dans la ligne « salaires ».

Graphique de répartition des charges 2023



Graphique d'évolution des charges de 2013 à 2023



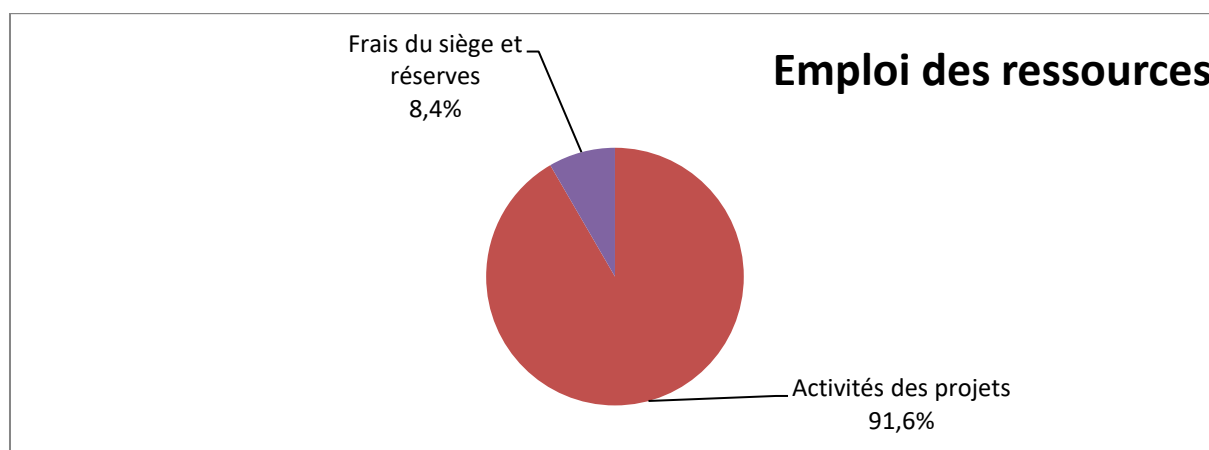
UTILISATION DES RESSOURCES

Nos ressources de 2023 atteignent 2 263,3 K.EUR (comprenant les fonds reçus pour cette année et les fonds reportés de 2022). Les charges de projets sont de 2 073,7 K.EUR. Le changement de comptabilisation, mis en place depuis maintenant 2 ans, permet que les produits à reporter ne soient pas intégrés aux produits, et de ce fait ces chiffres reflètent l'exacte activité de notre structure. Nos frais de fonctionnement et réserves s'élèvent à 8,4 % des produits (tous confondus) de l'année.

Tableau d'utilisation des ressources en 2023

Emploi des ressources	K. EUR	%
Activités des projets	2 073,7	92%
Frais de fonctionnement et réserves	189,6	8%
Total Produits	2 263,3	

Graphique d'utilisation des ressources en 2023



REPARTITION PAR PAYS

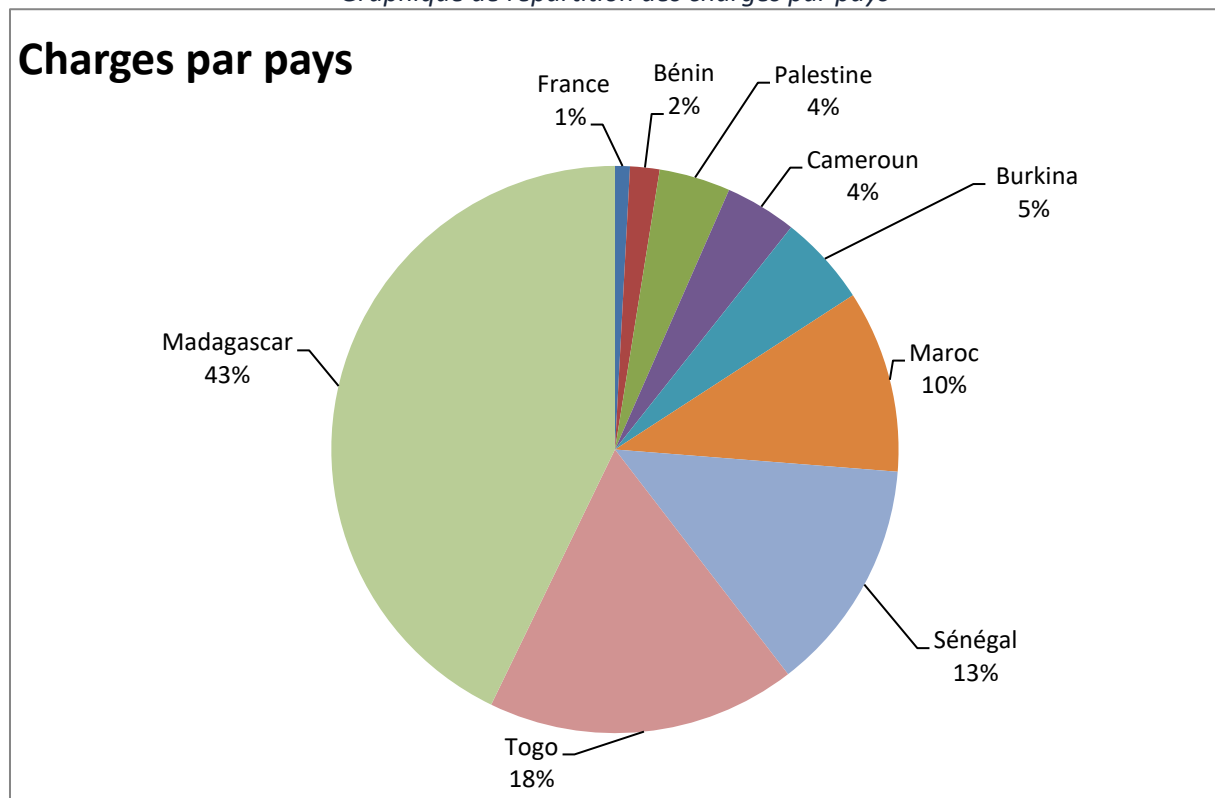
Comme les autres années, Madagascar est le pays qui concentre le plus d'activités avec 43% des charges directes. Le Togo est notre deuxième pays d'intervention cette année, notamment en raison de nouvelles phases de projets développées (Kpalimé et GIRE Mono). En 3^e position vient se hisser le Sénégal où des projets d'eau urbaine et rurale ainsi que des projets d'agriculture sont en cours.

Le budget « France » concerne le projet « Clé en mains » une coopération sur la question de la GIRE dans le bassin méditerranéen entre les collectivités de la région Occitanie, la Palestine et le Maroc.

Tableau de répartition des charges directes par pays

Pays	Charges directes	%
France	17,5	1%
Bénin	34,7	2%
Palestine	84,0	4%
Cameroun	84,2	4%
Burkina	106,8	5%
Maroc	214,8	10%
Sénégal	274,6	13%
Togo	364,2	18%
Madagascar	884,0	43%
TOTAL	2 064,9	100%

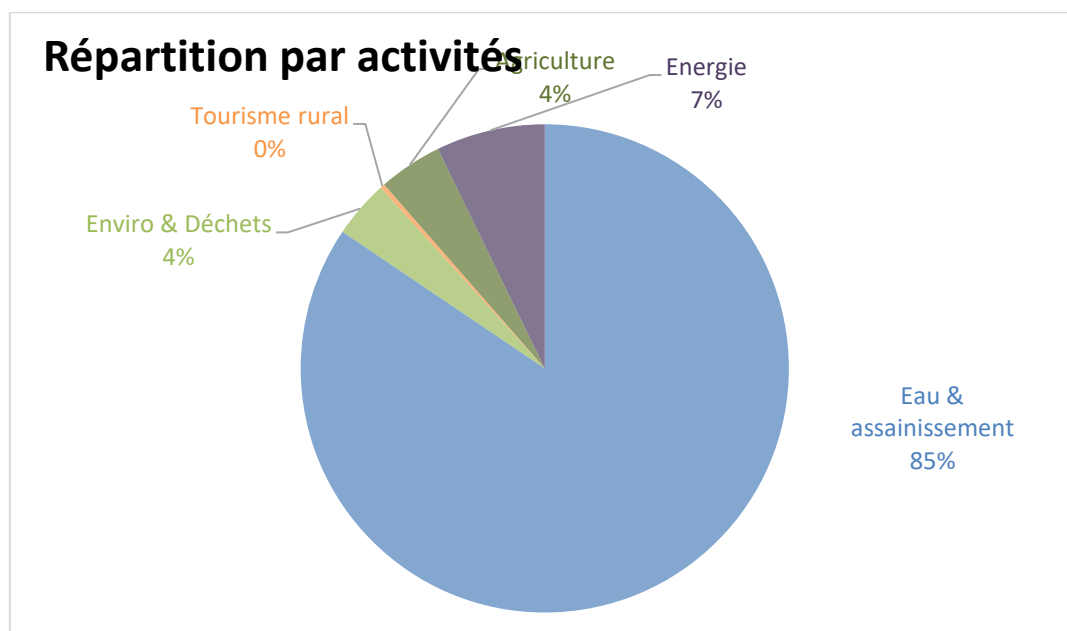
Graphique de répartition des charges par pays



REPARTITION PAR THEMATIQUE

L'eau (eau potable, assainissement, gestion des ressources en eau, lutte contre les inondations) reste l'activité majeure de l'organisation en 2023 avec des activités à Madagascar, au Burkina Faso, au Cameroun, au Maroc, au Sénégal et au Togo. Cette part devrait rester importante dans les années à venir, l'eau étant reconnue comme le domaine principal de compétences de l'association. L'énergie est le deuxième poste d'intervention avec notamment le projet d'électrification rurale au nord de Madagascar, qui s'étend jusqu'en 2026. Les projets agricoles prennent de plus en plus de place au sein de nos activités notamment en Palestine, au Bénin et au Sénégal. Enfin, l'appui à la gestion des déchets représente 3 projets mais essentiellement sur de l'appui technique, donc peu onéreux. Le tourisme rural, présent sur un projet au Maroc, reste marginal.

Tableau de répartition des charges par secteur





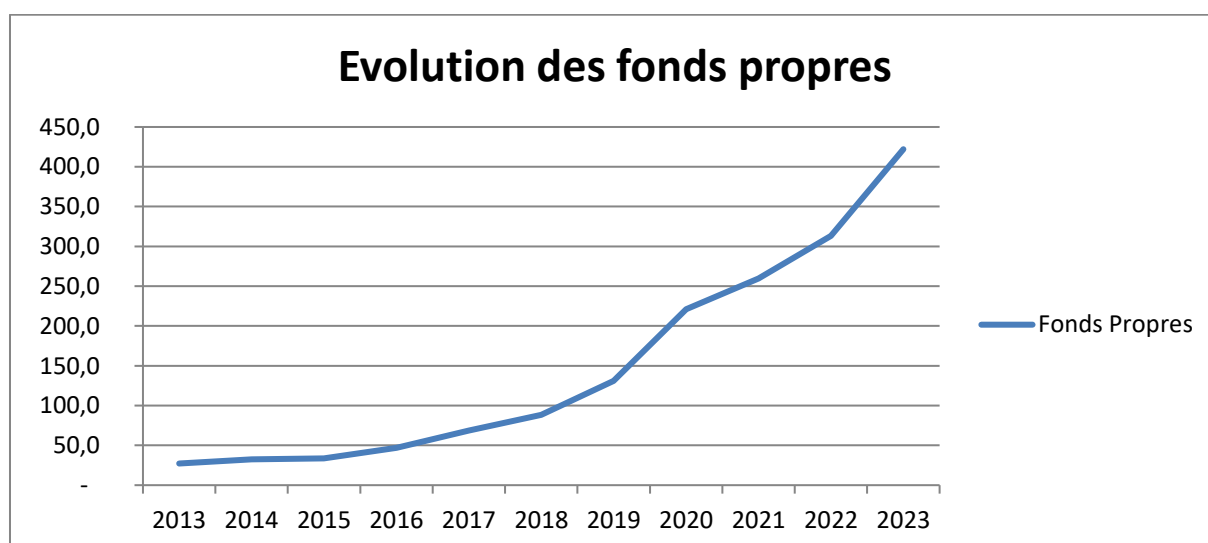
EXCEDENT DE GESTION

Notre excédent de gestion est de 108.9 K.EUR cette année. Il sera versé aux fonds propres de l'association qui se montent désormais à 422 K.EUR. Ces fonds propres sont destinés à couvrir des opérations exceptionnelles mais aussi à couvrir les frais de structure et d'opération en cas de manque de financement. La conjoncture actuelle de réduction drastique des financements publics pour la solidarité internationale nous permet de réaffirmer l'importance de la constitution de fonds propres solides.

Tableau des excédents de 2013 à 2023 en K.EUR

Année	Excédent	Fonds Propres
2013	24,2	27,2
2014	5,1	32,3
2015	1,4	33,7
2016	13,1	46,8
2017	22,0	68,8
2018	19,5	88,3
2019	42,5	130,9
2020	90,2	221,1
2021	38,4	259,5
2022	53,6	313,1
2023	108,9	422,0

Evolution des fonds propres de l'association



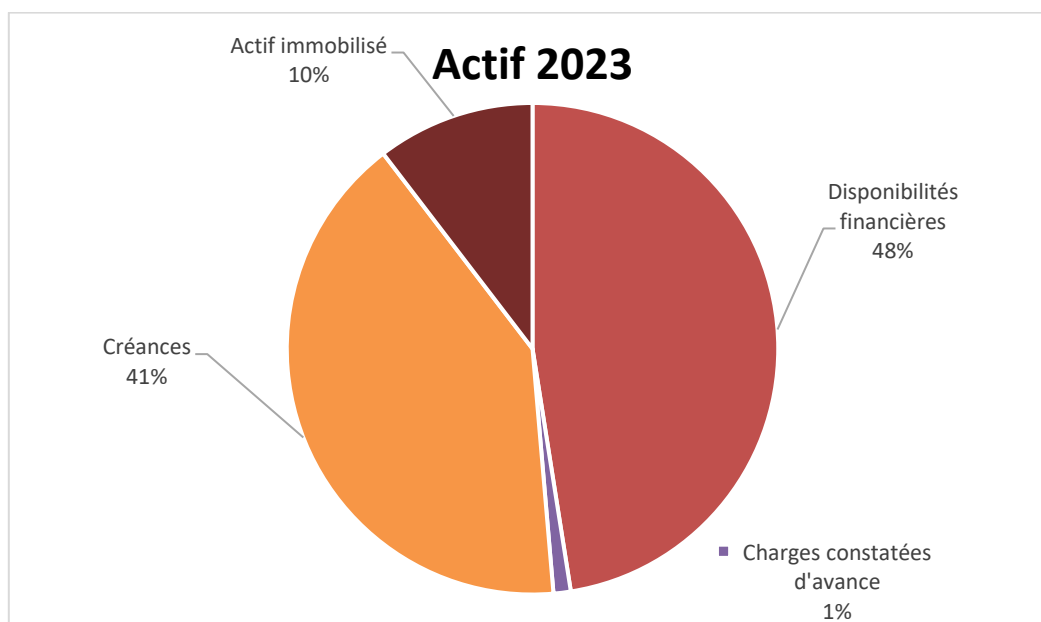
ACTIF

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. En fin 2023, il atteint 1 405,2 K.EUR soit près de 236 K.EUR de moins qu'en fin 2022, en raison notamment d'une baisse volontaire de nos fonds dédiés à la fin de l'année, par rapport à 2022.

Tableau de répartition de l'actif

Actif 2023	Montant en K. EUR 2023
Disponibilités financières	671,2
Charges constatées d'avance	16,0
Créances	578,8
Actif immobilisé	139,1
Total	1 405,2

Graphique de répartition des actifs



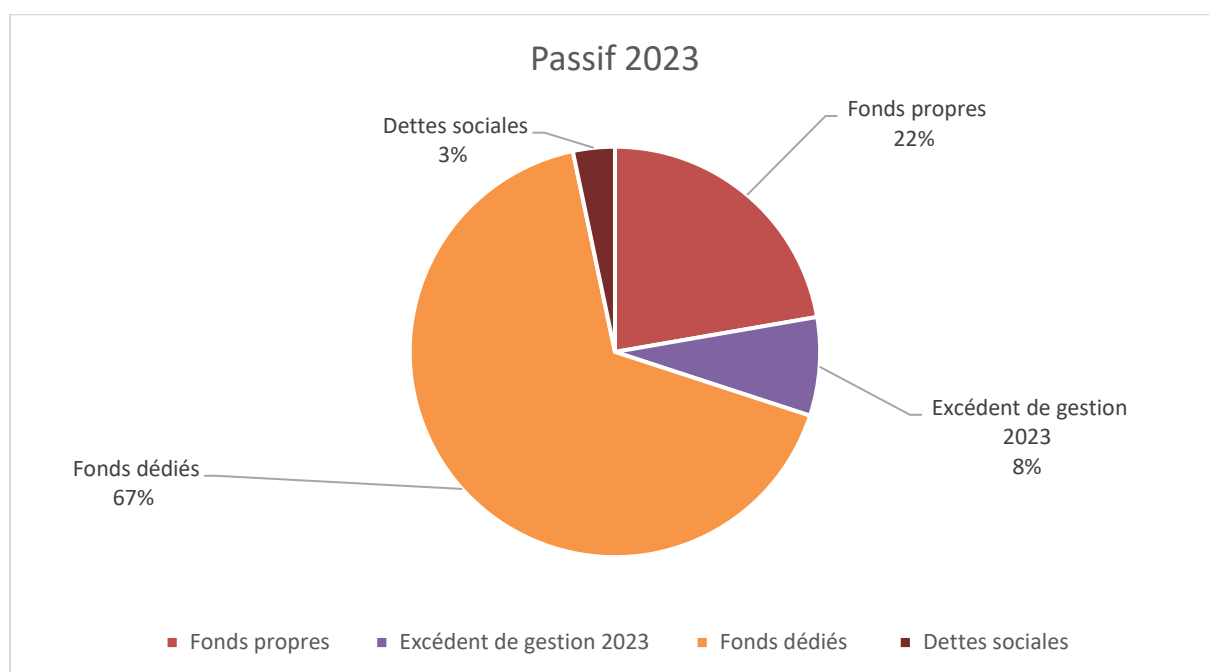
PASSIF

Notre passif se compose de nos fonds propres (incluant notre excédent de cette année), de nos engagements à réaliser en 2023 et nos dettes vis-à-vis de tiers. Le passif en fin d'année 2023 est moins élevé que l'année dernière car nous avons utilisés reçu moins de subventions cette année donc nous avons comptabilisés moins de fonds dédiés (-320 K. EUR).

Tableau de répartition du passif en 2023

Passif 2023	Montant en K. EUR
Fonds propres	313,0
Excédent de gestion 2023	108,9
Fonds dédiés	936,9
Dettes sociales	46,3
Total	1 405,2

Graphique de répartition du passif



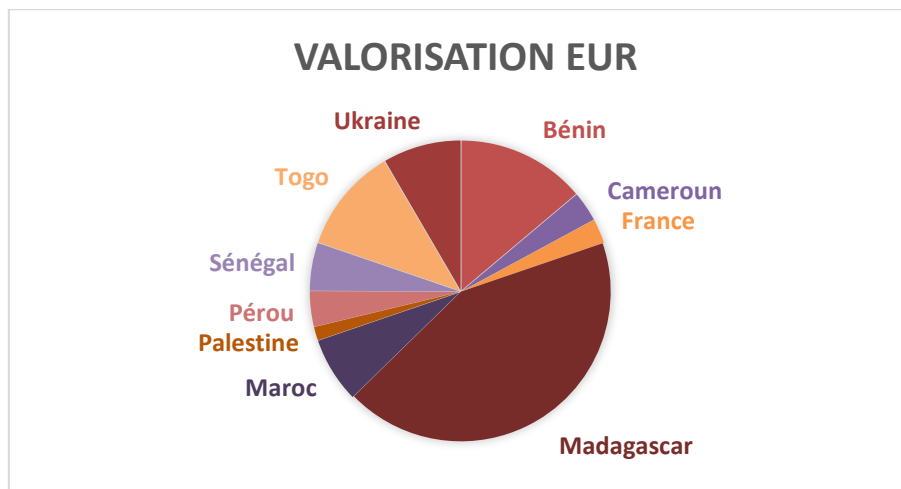
VALORISATIONS D'EXPERTISE

Les valorisations correspondent aux interventions réalisées par les experts dans nos pays d'intervention, en bénévolat ou mécénat de compétence. Elles se montent à 101,7 K.EUR en 2023 soit 18,6 % de plus qu'en 2022. La moitié de ce support s'est fait par internet et en visioconférence, l'autre au cours de missions. Le Bénin, le Togo et Madagascar sont les premiers pays bénéficiant de cet apport d'expertise. A noter qu'en France aussi, nous recevons du soutien en mécénat, notamment dans le domaine comptable ainsi qu'un agent de EDF mis à disposition pendant 1 an tout au long de l'année pour développer des projets en Amérique Latine.

Tableau de répartition de l'expertise valorisée

Pays	Valorisation k.EUR	Valorisation EUR
Palestine	1,5	1 500,0
France	2,7	2 700,0
Cameroun	3,3	3 300,0
Pérou	3,9	3 900,0
Sénégal	5,3	5 250,0
Maroc	7,2	7 200,0
Ukraine	8,6	8 550,0
Togo	11,6	11 550,0
Bénin	14,1	14 100,0
Madagascar	43,7	43 650,0
Total	101,7	101 700,0

Graphique de répartition de l'expertise valorisée



PARTENAIRES FINANCIERS ET DONATEURS EN 2023

Bénin

- Fondation Audemars Watkins
- Fondation Indosuez
- Fondation Lord Michelham of Hellingly
- Région Occitanie
- Rotary Club de Mennecey
- RSM Méditerranée (mécénat)

Burkina Faso

- Commune de Verrières Le Buisson
- Syndicat des Eaux d'Ile de France

Cameroun

- Agence de l'Eau Artois Picardie
- Agence de l'Eau Rhône Méditerranée Corse
- Aix Marseille Provence (13)
- Entreprise Delabie
- Fondation Suez
- Fonds Eau Aix Marseille Provence
- Grand Lyon, Eaux du Grand Lyon
- SIEP de Picardie (80)
- SYCTOM
- Ville de Jouy en Josas

Madagascar

- Agence de l'Eau Adour Garonne, Loire Bretagne, Seine Normandie
- Agence Française de Développement
- Agglomération d'Auch (32)
- Agglomération de Morlaix (29)
- Comité de Communes du Haut Pays Bigouden (29)
- Conseil Départemental du Finistère (29)
- Elecocité
- Entreprise COMECA
- Entreprise Geobio
- Entreprise MARGE
- Fondation EDF
- Fondation Suez
- Fondation Watt for Change
- Fondation Nexans
- Fonds Synergie Renouvelable
- Nazarena Association
- Nîmes Métropole
- Quimper Bretagne Occidentale (QBO) (29)
- Région Hauts de France
- Régions Bretagne, Hauts de France et Occitanie

- Service de Coopération de l’Ambassade de France à Madagascar
- SIEP de Picardie
- Solidae/Ville de Paris
- Syndicat Départemental de l’Energie des Côtes d’Armor
- Syndicat des Eaux d’Ile-de-France
- Syndicat SAGe Saurdrune

Maroc

- Agence de l’Eau Rhône Méditerranée Corse
- AgroParisTech Montpellier
- Commune de Marseillan,
- Commune de Saint Drézéry (34)
- Conseil Départemental de l’Hérault
- Direction pour l’Action Extérieure des Collectivités Territoriales Français
- Fondation SIWA-FGTO
- Marseillan
- Montpellier Méditerranée Métropole (34)
- Sète Agglopolé Méditerranée,
- SIVOM de la Palus (34)
- Syndicat du Bas Languedoc (34)
- Syndicat des Eaux d’Ile-de-France
- Syndicat Garrigues Campagne (34)

Palestine

- Agence de l’Eau Rhône Méditerranée Corse, AERMC
- Agence Française de Développement, AFD
- Commune de Les Mées (06)
- Région Occitanie
- Région Provence Alpes Côte d’Azur (PACA)
- Service de Coopération de l’Ambassade de France
- Syndicat de Mise en Valeur de la Durance

Sénégal

- Agence de l’Eau Loire Bretagne
- Agence de l’Eau Seine Normandie
- BPS
- Concarneau Cornouaille Agglomération
- Région Occitanie
- SIAEP d’Aigneville
- Syndicat des Eaux d’Ile de France

Togo

- Agence de l’Eau Loire Bretagne
- Agence de l’Eau Rhône Méditerranée Corse
- Agence de l’Eau Seine Normandie
- Commune de Bressuire
- Fondation Heildeberg
- Grand Lyon, Eau du Grand Lyon

- Seneo
- Syndicat des Eaux d'Ile de France (SEDIF)
- Syndicat Garrigues Campagne

Pérou

- Fond Synergie Renouvelable
- Syndicat d'énergie du Tarn et Garonne

Autres

- SCD pour l'envoi de nos volontaires sur le terrain
- FONJEP pour l'appui aux missions d'experts

Nous vous remercions tous ici !

