



# PRESENTATION DES ETATS FINANCIERS 2023

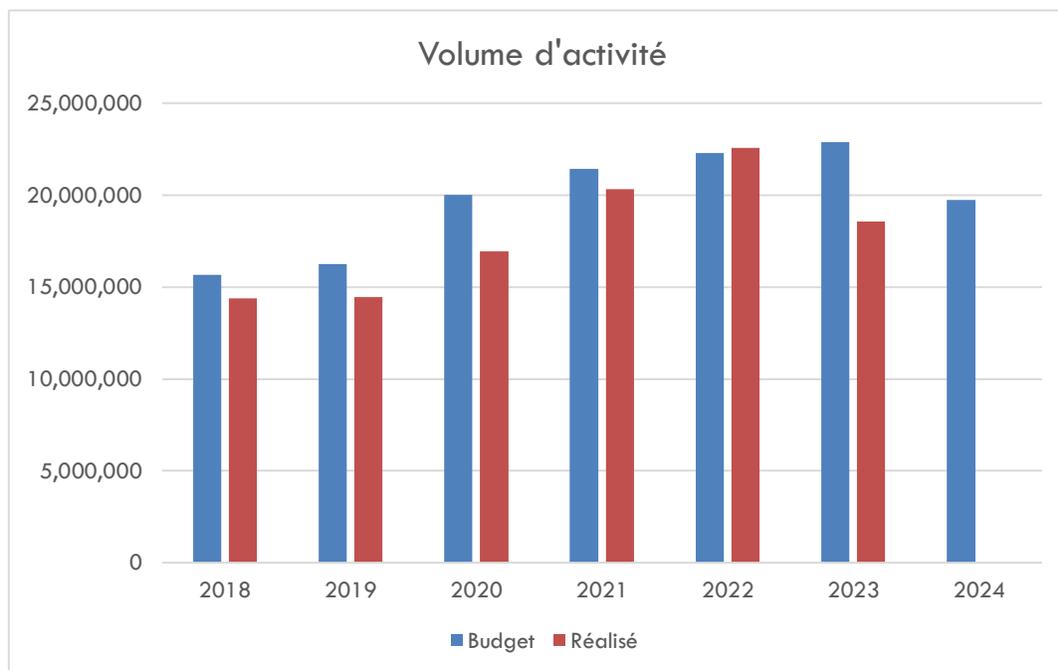
## Résultat

1. Volume d'activité
2. Evolution des postes de dépenses
3. Financements
4. Résultat financier et exceptionnel (analytique)
5. Evolution des fonds propres

# RÉSULTAT 2023

Réalisé 2023						
					Voté CA 122022	v3
	REALISE 2021	BUDGET 2022	REALISE 2022	BUDGET 2023	Réalisé au 31/12/2023	BUDGET 2024
<b>BUDGET GLOBAL PRODUITS</b>	<b>20 318 505</b>	<b>22 300 563</b>	<b>22 594 996</b>	<b>22 890 519</b>	<b>18 560 821</b>	<b>19 740 634</b>
Charges projets	19 394 954	21 683 963	21 515 263	20 815 728	17 392 227	18 807 950
Charges directes collecte	259 868	249 650	234 875	271 600	260 689	281 116
Charges des SAF	2 276 458	2 289 100	2 485 194	2 504 948	2 545 683	2 578 563
Charges communication	171 348	234 672	198 120	212 940	198 091	165 822
Charges vie associative	11 390	43 482	35 728	43 150	46 005	40 600
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>311 886</b>	<b>67 405</b>	<b>349 947</b>	<b>79 227</b>	<b>228 779</b>	<b>74 852</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>-96 308</b>	<b>0</b>	<b>-622</b>	<b>0</b>	<b>-154 539</b>	<b>0</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>49 452</b>	<b>-60 000</b>	<b>-226 748</b>	<b>-60 000</b>	<b>-52 272</b>	<b>-60 000</b>
Reprise Fonds Dédiés	63 024		21 947		69 477	
Fonds Dédiés de l'exercice					150 000	
<b>RESULTAT NET</b>	<b>202 007</b>	<b>7 405</b>	<b>144 524</b>	<b>19 227</b>	<b>21 968</b>	<b>14 852</b>
<b>% Résultat / Produits</b>	<b>1,0%</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,6%</b>	<b>0,1%</b>	<b>0,1%</b>	<b>0,1%</b>
			14,8%	14,9%	18,7%	16,6%

# 1. VOLUME D'ACTIVITÉ



- ❖ - 18 % par rapport au réalisé 2022 (-4 MEUR)
- ❖ - 20 % par rapport au budget 2023 (-4,3 MEUR)
- ❖ Perspectives 2024 positives à 19,7 MEUR (+1,2 MEUR vs. 2023) avec des nouveaux projets et renouvellements en bonne voie

- ❖ Diminution de la zone Afrique de l'Ouest :
  - ❖ Le Mali passe à 11% (vs.19% en 2022 -2,2MEUR)
  - ❖ Le Sénégal représente 14% du volume d'activité
- ❖ L'Afrique de l'Est et australe passe de 6 à 10%
- ❖ Haïti passe de 17% à 19% (-0,4 MEUR)



## 2. EVOLUTION DES POSTES DE DEPENSES

Réalisé 2023		
	REALISE 2022	Réalisé au 31/12/2023
<b>BUDGET GLOBAL PRODUITS</b>	<b>22 594 996</b>	<b>18 560 821</b>
Charges projets	21 515 263	17 392 227
Charges directes collecte	234 875	260 689
Charges des SAF	2 485 194	2 545 683
Charges communication	198 120	198 091
Charges vie associative	35 728	46 005
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>349 947</b>	<b>228 779</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>-622</b>	<b>-154 539</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-226 748</b>	<b>-52 272</b>
Reprise Fonds Dédiés	21 947	69 477
Fonds Dédiés de l'exercice		150 000
<b>RESULTAT NET</b>	<b>144 524</b>	<b>21 968</b>
<b>% Résultat / Produits</b>	<b>0,6%</b>	<b>0,1%</b>

Diminution activité projets de 18 % (-4 MEUR)

Charges de collecte conformes au budget (investissement Web en 2023)

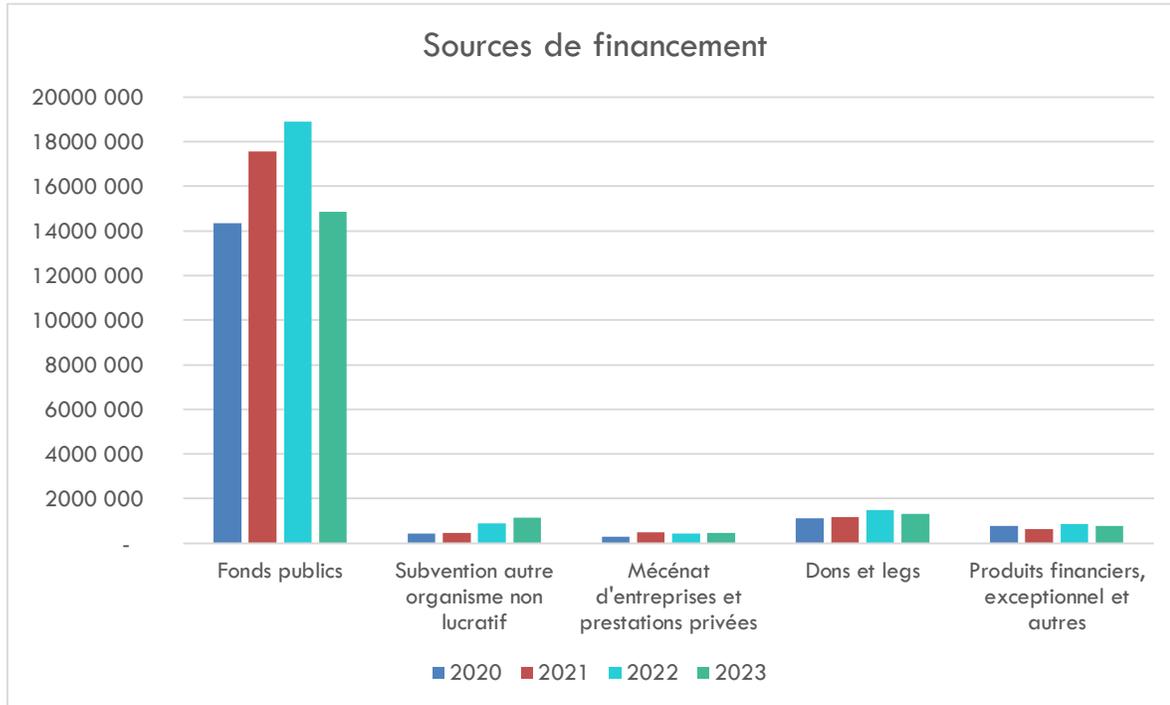
Charges SAF stables

Charges communication stables

Charges vie asso conformes au budget (invest. AG Vercors)

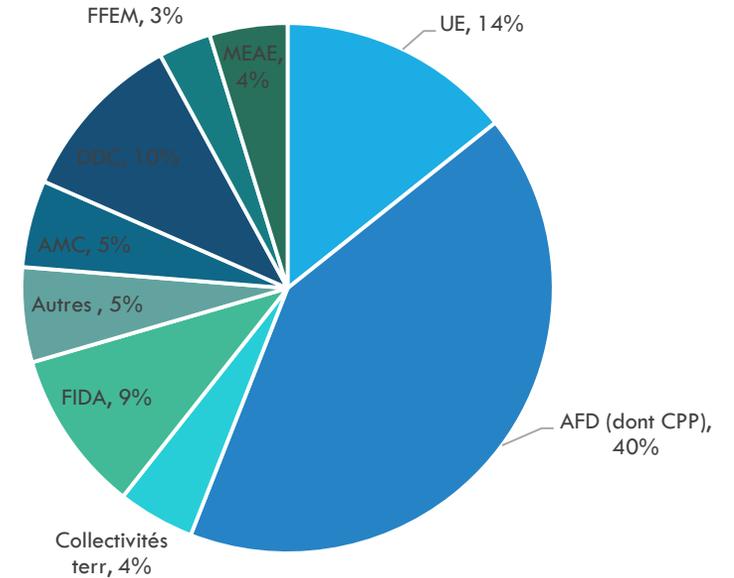
Fonds de garantie sur projet EQUITE passé en fonds dédiés

# 3. FINANCEMENTS



Baisse des financements essentiellement due à la baisse des fonds publics (-4 MEUR)

Répartition financements publics



Dépendance à l'AFD qui passe de 61% en 2022 à 40 %

Ratio des fonds privés 2023 : 19,6%

Sur 3 ans glissants : 16,5%

Abandon des frais des bénévoles : 6 KEUR

Bénévoles : 5 032 heures (vs. 4 269 heures valorisées en 2022)

# 4. RÉSULTAT FINANCIER ET EXCEPTIONNEL :

- **Résultat financier (analytique) de -155 KEUR (vs. -1 KEUR en 2022 et -96 KEUR en 2021)**

=> de forts écarts de change, notamment sur les contrats signés en Gourde en Haïti (fin estimée en 2024).

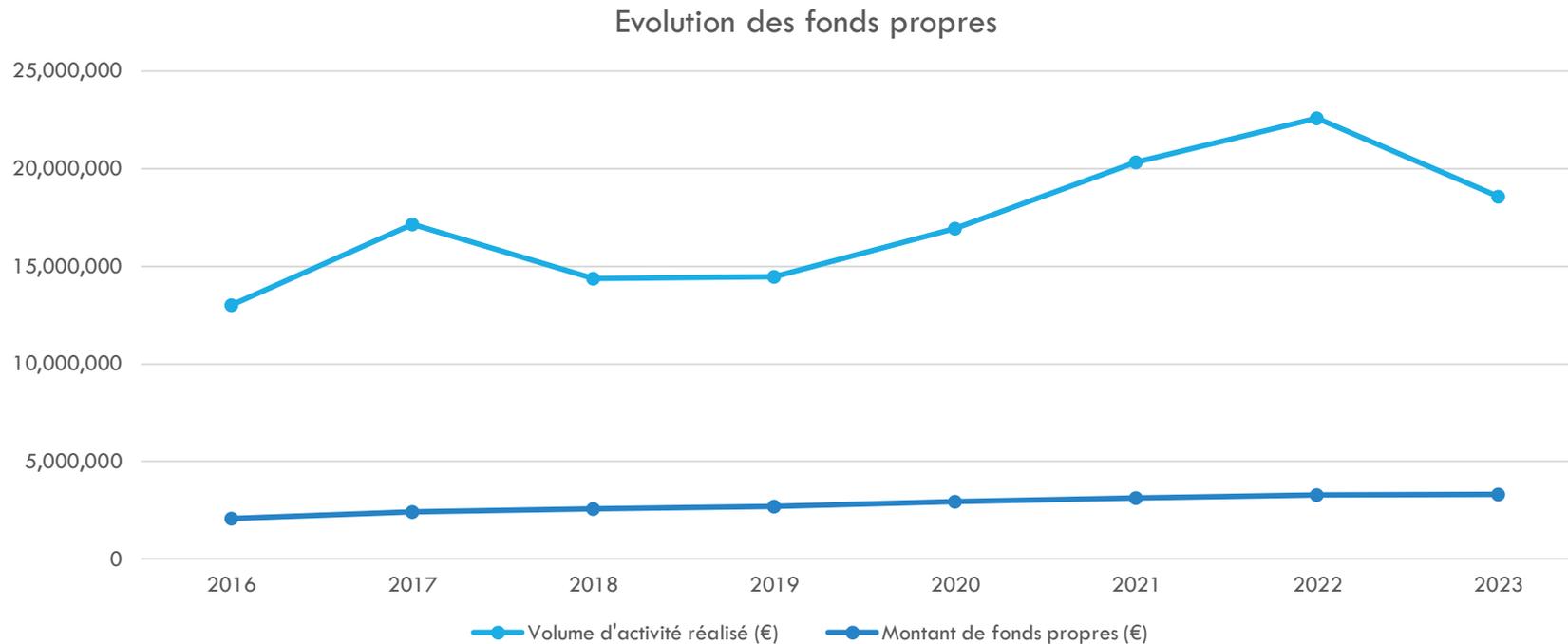
- **Résultat exceptionnel (analytique) de -52 KEUR (vs. -227 KEUR et +49 KEUR en 2021)**

=> Notamment suite aux variations des provisions pour risque et charges (192 KEUR de dotation et 88 KEUR de reprises)

**Provisions principales au 31/12/2023 (522 KEUR au bilan vs. 419 KEUR en 2022):**

- Dette partenaire Ethicajou : 145 KEUR
- Risque gain de change / paiement projets Haïti PITAG avec le ministère : 105 KEUR
- Inéligibles potentiels – audits UE en cours sur projet SWITCH Mongolie : 94 KEUR
  - Taxes sur véhicules en Bolivie : 60 KEUR
  - TVA irrécouvrable en Equateur : 45 KEUR

# 5. EVOLUTION DES FONDS PROPRES



Fonds propres au 31/12	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Volume d'activité réalisé (€)	12 996 964	17 135 534	14 384 854	14 472 351	16 940 518	20 318 505	22 594 996	18 560 821
Montant de fonds propres (€)	2 095 831	2 415 676	2 583 225	2 701 426	2 942 769	3 144 775	3 289 299	3 311 267
Fonds propres / budget	16,1%	14,0%	18,0%	18,7%	17,4%	15,5%	14,6%	17,8%