



PRESENTATION DES ETATS FINANCIERS 2023

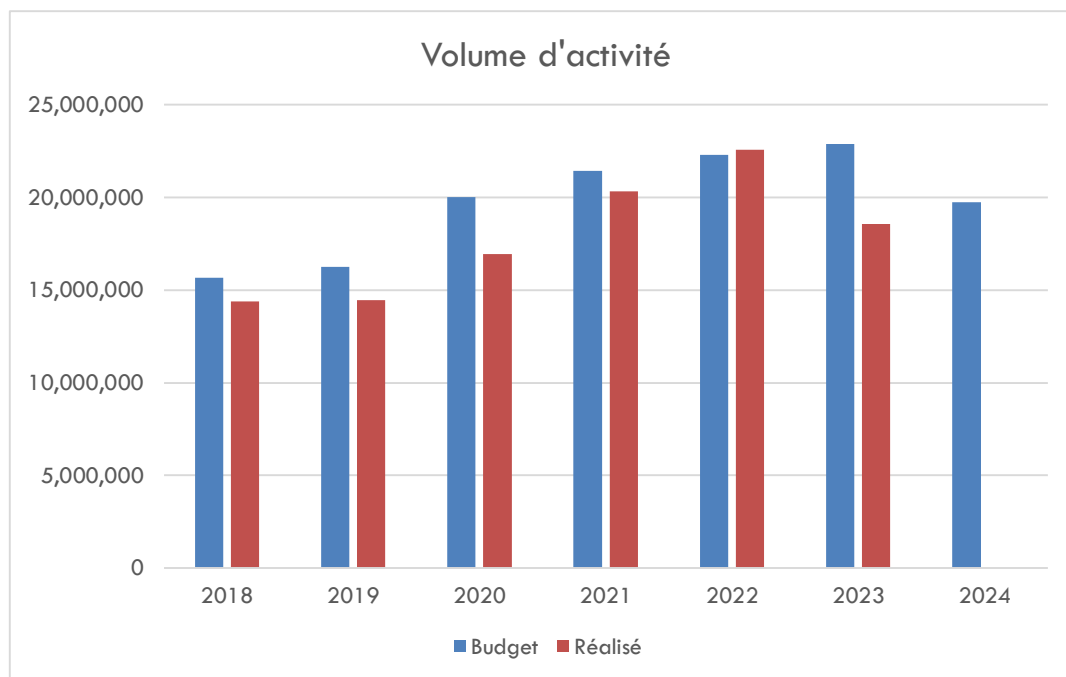
Résultat

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

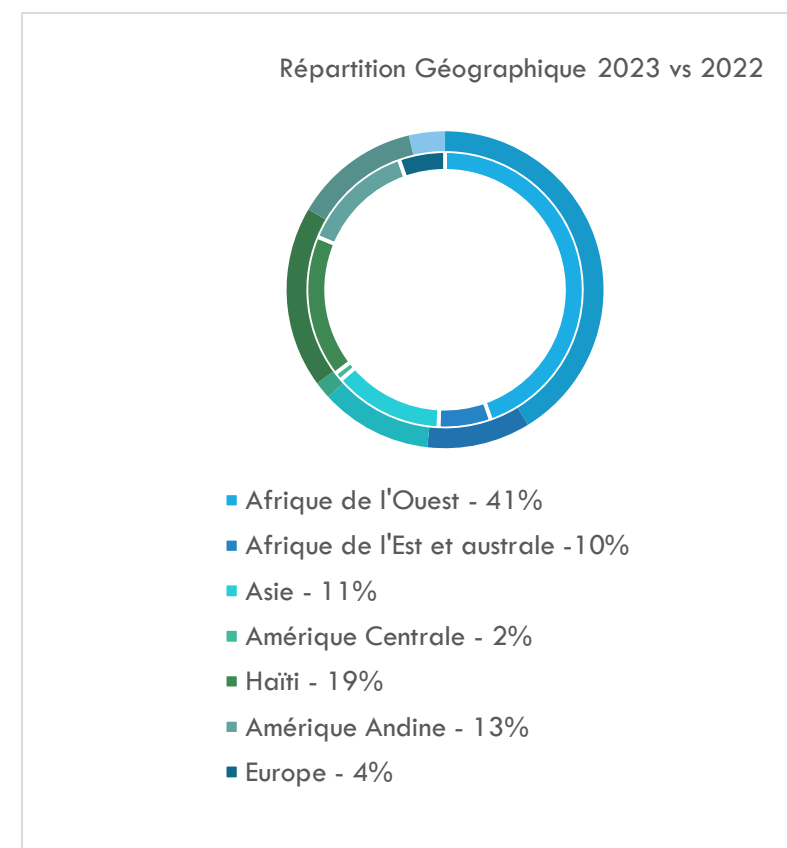
Réalisé 2023						
					Voté CA 122022	v3
	REALISE 2021	BUDGET 2022	REALISE 2022	BUDGET 2023	Réalisé au 31/12/2023	BUDGET 2024
BUDGET GLOBAL PRODUITS	20 318 505	22 300 563	22 594 996	22 890 519	18 560 821	19 740 634
Charges projets	19 394 954	21 683 963	21 515 263	20 815 728	17 392 227	18 807 950
Charges 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
RESULTAT D'EXPLOITATION	311 886	67 405	349 947	79 227	228 779	74 852
RESULTAT FINANCIER	-96 308	0	-622	0	-154 539	0
RESULTAT EXCEPTIONNEL	49 452	-60 000	-226 748	-60 000	-52 272	-60 000
Reprise Fonds Dédiés	63 024		21 947		69 477	
Fonds Dédiés de l'exercice					150 000	
RESULTAT NET	202 007	7 405	144 524	19 227	21 968	14 852
% Résultat / Produits	1,0%	0,0%	0,6%	0,1%	0,1%	0,1%
			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
BUDGET GLOBAL PRODUITS	22 594 996	18 560 821
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
RESULTAT D'EXPLOITATION	349 947	228 779
RESULTAT FINANCIER	-622	-154 539
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-226 748	-52 272
Reprise Fonds Dédiés	21 947	69 477
Fonds Dédiés de l'exercice		150 000
RESULTAT NET	144 524	21 968
% Résultat / Produits	0,6%	0,1%

Diminution activité projets de 18 % (-4 MEUR)

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

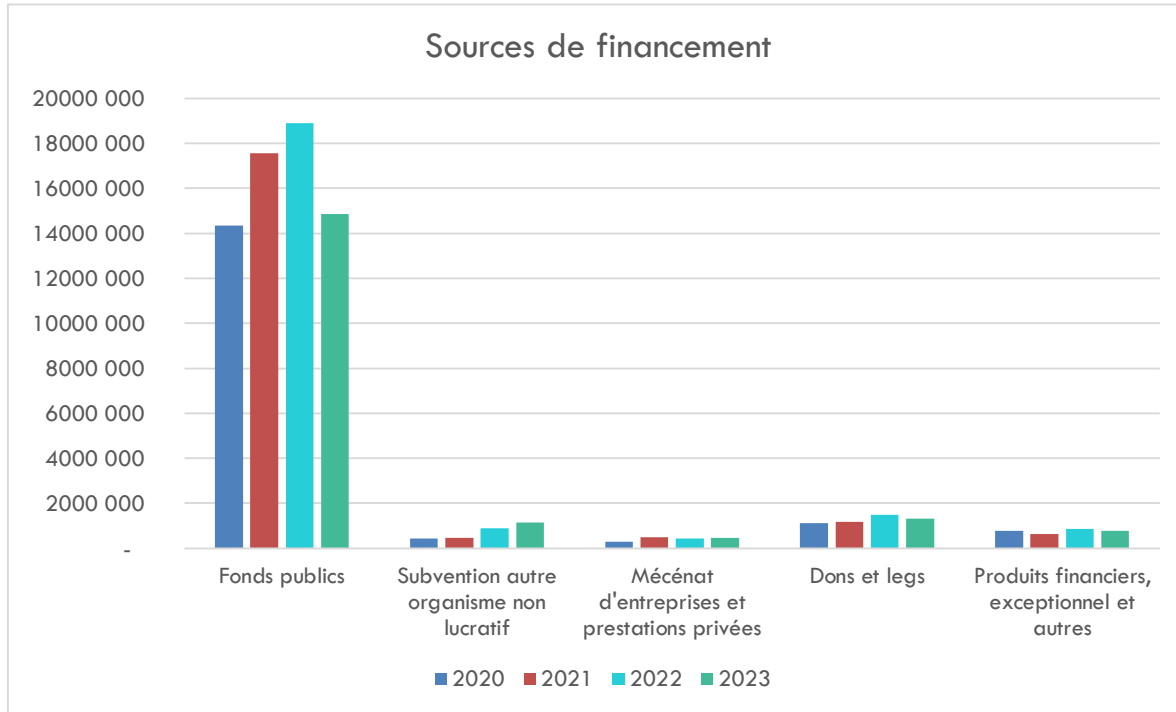
Charges SAF stables

Charges communication stables

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

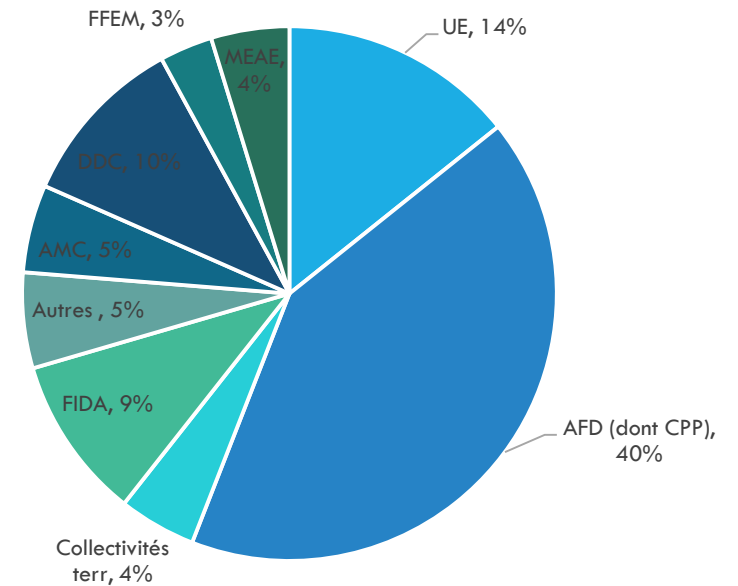
Fonds de garantie sur projet EQUITE passé en fonds dédiés

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).

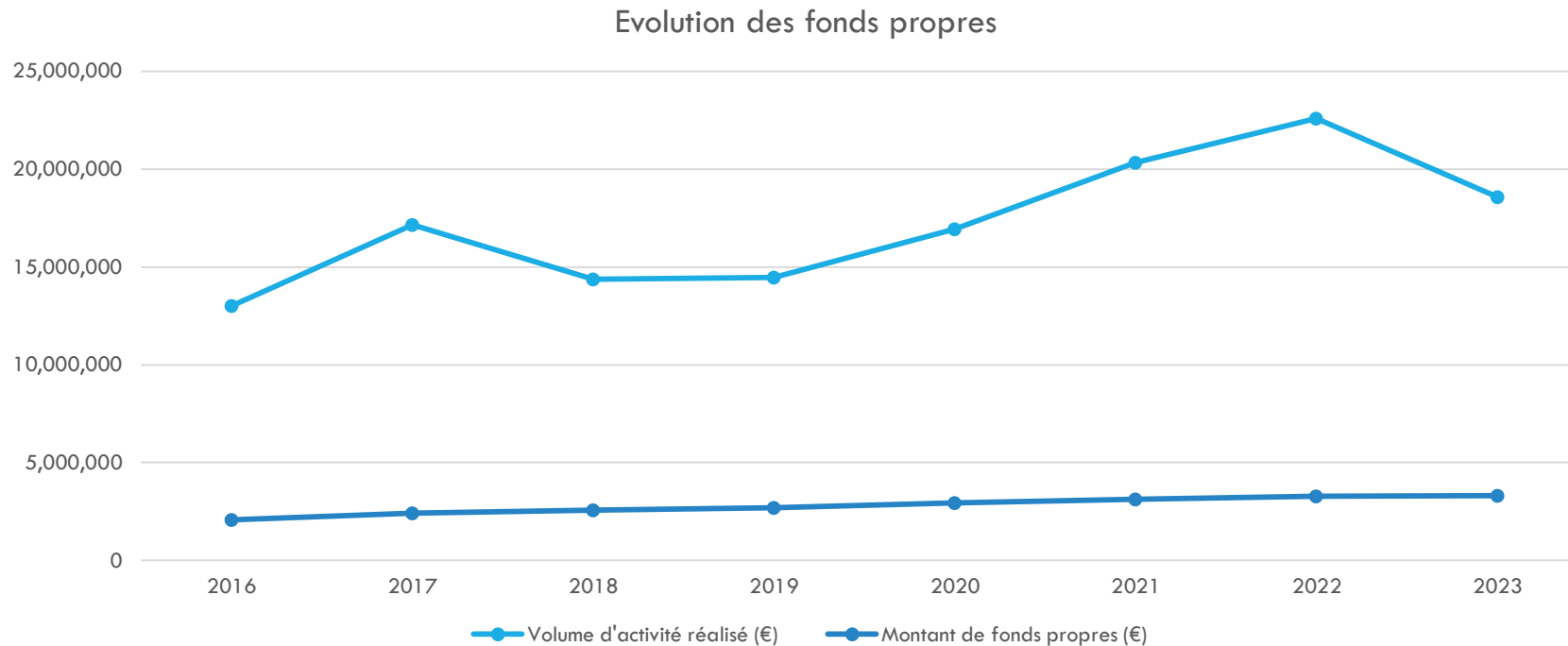
- **Résultat exceptionnel (analytique) de -52 KEUR (vs. -227 KEUR et +49 KEUR en 2021)**

=> 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%