



Assemblée générale ordinaire du 21 septembre 2019

Rapport de gestion de la trésorière

I. LE COMPTE DE RÉSULTAT

LES CHARGES

a) L'activité : un budget réalisé en forte croissance

Le budget exécuté en 2018 est de 5.8 M€, en nette augmentation par rapport à 2017 (4.8M€).

Cette augmentation s'explique par l'accroissement d'activités suite au démarrage de nouveaux programmes (en Mauritanie principalement qui voit son budget multiplié par 1.8 entre 2017 et 2018, et par 3.4 par rapport à 2016.)

Les principaux postes des charges d'exploitation en hausse par ordre de croissance en montant sont :

- Autres charges (↑78%-508k€) dues aux dotations/réalisations des partenaires des projets terrain (DZ, RIM, Dk) ;
- Rémunération du personnel (↑ 16%-225k€) dues aux recrutements en Afrique de l'ouest et en France pour faire face à l'augmentation de l'activité. De même, les charges sociales ont suivi cette progression (↑ 12%-50k€)
- Autre charges externes (↑ 9%-190k€) liées aux achats pour les projets ;

En ce qui concerne les charges exceptionnelles, il s'agit des créances douteuses antérieures non recouvrables et constatées en pertes en 2018 pour un montant de 33k€. Il s'agit principalement de la convention de partenariat avec un centre social des Hauts-de-France dans le cadre du programme FEI (2014), du conseil régional de Kayes (2011) et d'un partenaire sur le programme « assises de la jeunesse européenne d'origine malienne » (2012).

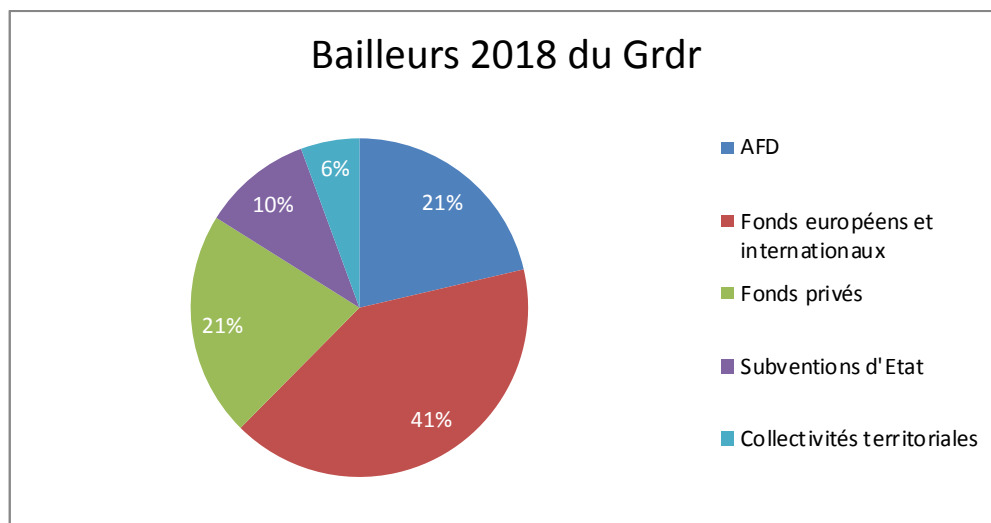
LES PRODUITS

b) Origine et répartition des ressources

Les ressources sont en 2018 constituées à 97% par les subventions des bailleurs pour les différents programmes. L'Union Européenne reste notre principal partenaire avec une part de 41 % de nos ressources. L'AFD est le second bailleur à hauteur de 21 %, une part stable par rapport à 2017.

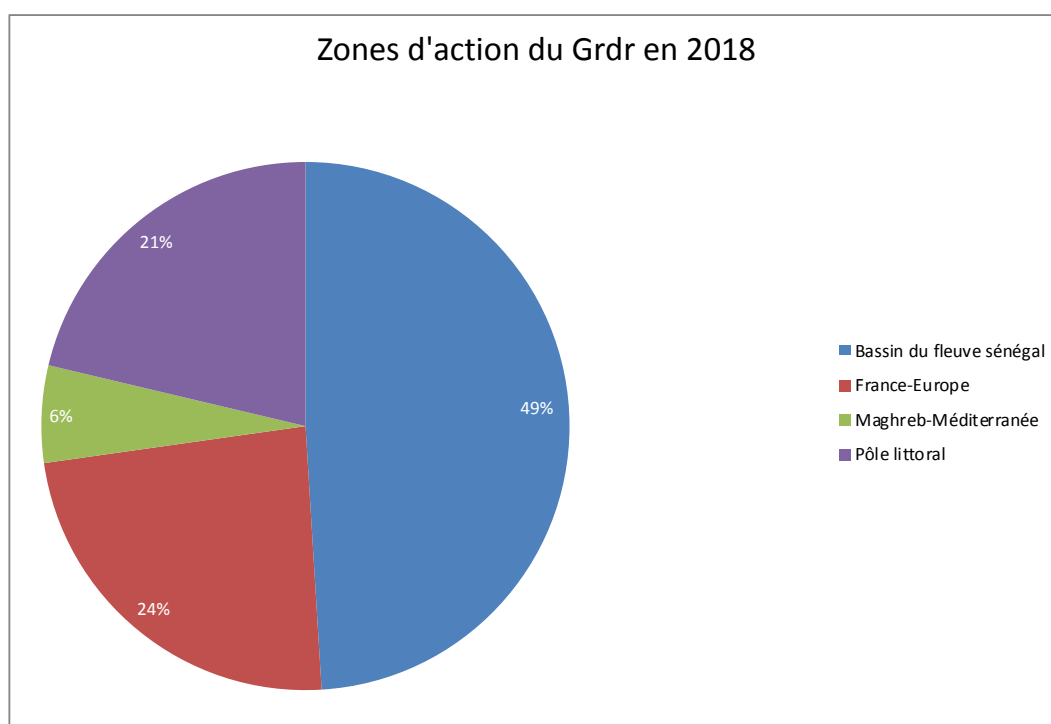
Les ressources des collectivités territoriales représentent 6 % du budget et celles des subventions d'État en France 10 %, issues essentiellement des fonds déconcentrés en Hauts-de-France et Île-de-France et des ministères centraux.

Les fonds privés représentent 21 % du budget et concernent principalement la Fondation Abbé Pierre (FAP) et le CCFD terre solidaire.



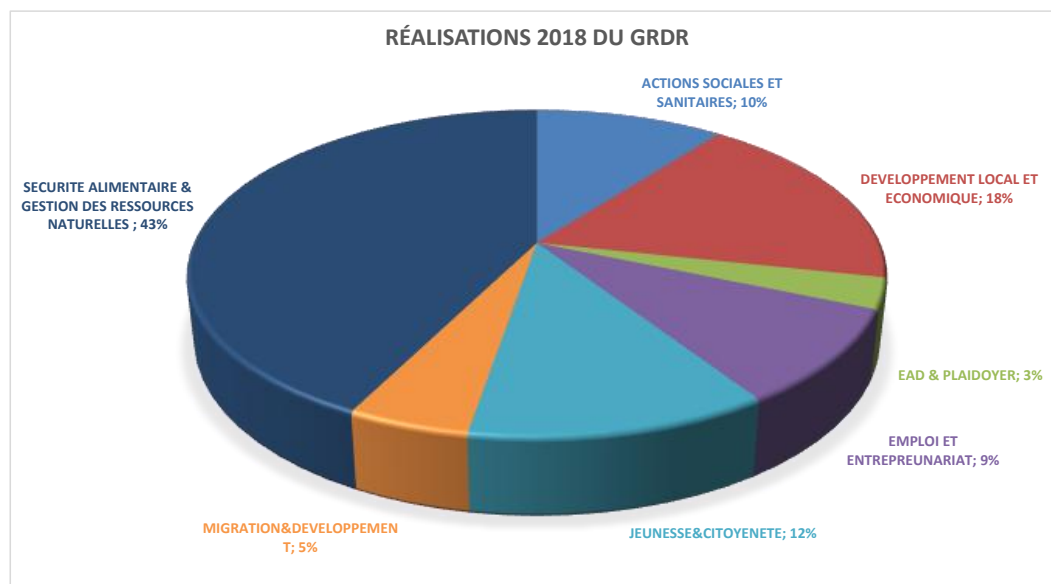
c) Répartition géographique des ressources 2018 :

Concernant la répartition géographique des ressources, près de la moitié est affectée au Bassin du fleuve Sénégal (49%) puis, à la France et l'Europe pour 24 % (en hausse par rapport à 2017 puisque ce taux était de 15%). Les activités sur le pôle Littoral ont elles subi une légère baisse qui s'explique par la clôture de deux programmes avec 21 % de ressources. Enfin 6 % des ressources sont affectées au pôle Maghreb qui se développe progressivement.



d) Répartition thématique des ressources 2018

Concernant la répartition thématique des ressources, la principale thématique d'action reste la « sécurité alimentaire/gestion des ressources naturelles » pour 41 % (en hausse de 5%), suivie du « développement local économique » (18%). Les axes « actions sociales et sanitaires », « jeunesse et citoyenneté » et « emploi et entrepreneuriat » mobilisent entre 9 % et 12 % des ressources. La thématique « Migration et développement » représente 5 % de ces ressources et les actions d'ECSI 3 %.



LE RÉSULTAT

Le résultat est positif pour 2018 d'un montant de 24 685 €. Avec ce résultat légèrement excédentaire, on peut considérer que les comptes sont à l'équilibre, Il est proposé de l'affecter au compte de report à nouveau afin d'augmenter les fonds propres de l'association.

II. LE BILAN

Le bilan est quasiment stable par rapport à 2017. L'année 2018 est caractérisée par un niveau important de produits constatés d'avance à hauteur de 9 M€ conformément au mouvement amorcé en 2016 avec le renouvellement des conventions pluriannuelles.

Les provisions pour risques ont été évaluées à 55 635 € en hausse par rapport à 2017 de 37k€ du fait des provisions pour risque sur les programmes suivants :

- CEDEAO Bakel et Canchungo (7,6k€) toujours en cours de recouvrement auprès de la CEDEAO),
- Conseil régional de Kayes (10K€). En cours de recouvrement aux dernières nouvelles ;
- Le programme FSE IDF (8,7k€), perte à confirmer en 2019 si pas réponse de la préfecture IDF.
- Le programme PAJEF (appui aux jeunes) à Canchungo (10,5k€)

Le financement solidaire d'ECOFI s'élève à 122 k€ et celui de France Active à 49k€ au 31/12/2018.

Conclusion

L'année 2018 confirme l'augmentation de l'activité du Grdr entamée en 2017 avec la mise en œuvre de nouveaux programmes et un soutien renouvelé des partenaires.

La situation financière reste cependant soumise à de nombreux risques liés à l'activité, aux bailleurs et à l'obtention de cofinancements.

Dans cette phase de croissance d'activité, une vigilance accrue du pilotage et du suivi budgétaire s'avère cruciale.

ANNEXE1 : Bilan 208 - Grdr

BILAN SYNTHETIQUE

GRDR

Edition du : 01/01/2018 au 31/12/2018

Soldes N-1 de l'exercice

ACTIF	Exercice N			N-1	PASSIF	Exercice N net	Exercice N-1 net
	Brut	Amortissements et provisions	Net	Net			
Actif immobilisé :					Capitaux propres		
Immobilisations incorporelles					Capital	133 710	129 362
- Fonds commercial					Ecart de réévaluation		
- Autres	2 740	2 740			Réserves :		
Immobilisations corporelles	134 801	95 013	39 787	24 905	- Réserve légale		
Immobilisations financières	20 086	8 272	11 814	13 338	- Réserves réglementées		
TOTAL I	157 627	106 026	51 601	38 243	- Autres		
Actif circulant :							
Stocks et en-cours (autres que marchandises)					Report à nouveau	(14 285)	(32 465)
Marchandises					Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	24 685	18 181
Avances et acomptes versés sur commandes					Provisions réglementées		
					TOTAL I	144 110	115 077
Créances :					Provisions pour risques et charges (II)	55 635	18 811
Clients et comptes rattachés	9 245 259	17 762	9 227 497	8 931 101	Dettes		
Autres	389 319		389 319	717 806	Emprunts et dettes assimilées	392 354	463 681
Valeurs mobilières de placement	12 702		12 702	12 702	Avances et acomptes reçus sur commandes		
Disponibilités (autres que caisse)	877 500		877 500	417 630	Fournisseurs et comptes rattachés	177 311	182 726
Caisse	7 967		7 967	3 702	Autres	608 674	674 740
TOTAL II	10 532 747	17 762	10 514 984	10 082 942	TOTAL III	1 178 339	1 321 147
Charges constatées d'avance (III)	7 099		7 099	30 911	Produits constatés d'avance (IV)	9 195 600	8 697 060
TOTAL GENERAL (I+II+III)	10 697 472	123 788	10 573 684	10 152 096	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	10 573 684	10 152 096

ANNEXE 2 : COMPTE D'EXPLOITATION 2018 - Grdr

COMPTE DE RESULTAT SYNTHETIQUE

GRDR

Edition du : 01/01/2018 au 31/12/2018

Soldes N-1 de l'exercice

CHARGES (Hors taxes)	Exercice N Net	Exercice N-1 Net	PRODUITS (Hors taxes)	Exercice N net	Exercice N-1 net
CHARGES D'EXPLOITATION :			PRODUITS D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises			Ventes de marchandises		
Variation de stock (marchandises)			Production vendue (biens et services)	107 449	104 703
Achats d'approvisionnement			Production stockée		
Variation de stock (approvisionnement)			Production immobilisée		
Autres charges externes	2 316 244	2 125 619	Subventions d'exploitation	5 742 140	4 609 744
Impôts, taxes et versements assimilés	81 907	65 453	Autres produits	19 816	97 678
Rémunération du personnel	1 767 980	1 542 686	Produits financiers	8 501	26 151
Charges sociales	463 840	413 469			
Dotations aux amortissements	41 487	18 972			
Dotations aux provisions					
Autres charges	1 150 971	643 123			
Charges financières	9 460	15 974			
TOTAL (I)	5 831 890	4 825 297	TOTAL (I)	5 877 906	4 838 276
CHARGES EXCEPTIONNELLES (II)	33 630	700	PRODUITS EXCEPTIONNELS (II)	12 299	5 920
IMPOTS SUR LES BENEFICES (III)		18			
TOTAL DES CHARGES (I+II+III)	5 865 520	4 826 015	TOTAL DES PRODUITS (I+II)	5 890 205	4 844 196
BENEFICE OU PERTE	24 685	18 181			
TOTAL GENERAL	5 890 205	4 844 196	TOTAL GENERAL	5 890 205	4 844 196