

C.S.E.L.

Assemblée Générale du 17 mai 2017

Rapport Financier

Réalisations 2016

RECETTES	2015	2016	DEPENSES	2015	2016
Cotisations de particuliers	33 238.55	40 043.03	Fonctionnement CAJED	17 820.00	18 220.00
Autres dons et cotisations	2 500.00	2 000.00	Fonctionnement APPEL	17 400.00	17 600.00
Pour les études d'Etienne	5 850.00	1 750.00	Etudes d'Etienne	6 650.00	1 750.00
			CAJED Enfance des rues	2 180.00	-
			Déplacement à Lomé	2 024.16	2 058.40
Pour envoi mat. à université		725.00	Envoi de colis à Lomé	608.81	876.10
Autres recettes	75.45	45.23	Timbres, impressions ...	1 063.44	894.54
<u>Sous-total RECETTES</u>	41 664.00	44 563.26	<u>Sous-total DEPENSES</u>	47 746.41	41 399.04
Excédent des dépenses	6 082.41	-	Excédent des recettes	-	3 164.22
<u>TOTAL</u>	47 746.41	44 563.26	<u>TOTAL</u>	47 746.41	44 563.26
ENCAISSE 31 décembre	26 411.55	29 575.77			

Remarque :

Les comptes détaillés avec un historique sur 4 ans (référence CSEL16R) seront disponibles sur le site www.CSEL.fr

Les comptes détaillés comparés aux éléments budgétaires (référence CSEL16BirR) seront disponibles sur le site www.CSEL.fr

Réalisations 2016

Analyse hors effets des sommes afférentes aux études d'Etienne et au transfert de matériels pour l'université de Lomé.
[Elles gonflent les totalisations, alors qu'elles ont vocation à présenter un solde nul ... hormis un décalage de 800 € en 2014/15]

- **Recettes 42 100 € en hausse de 6 300 € (+ 17.6 %) [Pour mémoire 44 600 € avec les éléments exclus]**

Ce montant est en hausse significative par rapport à 2015.

Cela résulte, principalement, de la contribution exceptionnelle émanant des membres de l'association Ananie et Saphire (au total 5 080 €) pour inverser la tendance au resserrement de la trésorerie disponible depuis plusieurs années (du fait de dépenses plus ponctuelles : Enfance des rues en particulier)
Par contre, les recettes courantes progressent modérément mais assez régulièrement.

- **Dépenses 38 900 € en baisse de 2 200 € (- 5.6 %) [Pour mémoire 41 400 € avec les éléments exclus]**

Dans le détail on note :

- . que les dépenses pour le fonctionnement des 2 institutions à Lomé progressent peu.
(+ 400 € pour le CAJED et + 200 € pour l'APPEL)
- . qu'en 2016, il n'y a pas eu de dépenses nouvelles et exceptionnelles, **hormis celles financées par des dons spécifiquement dédiés** et qui ne relèvent pas de cette analyse :
 - . 1 750 € pour les études d'Etienne et
 - . 725 € pour l'envoi des matériels d'optique à l'université de Lomé.

- Les recettes ont été supérieures aux dépenses de **3 200 €**
... alors que le budget prévoyait une insuffisance de recette de 3 000 €.
- A fin 2016, l'encaisse du CSEL de **29 600 €** correspond à presque **10 mois** des dépenses courantes des deux associations à Lomé (contre 8.6 mois l'an passé)

Budgets 2017 révisé & 2018 initial

RECETTES	2016 réalisé	2017 budget révisé	2018 budget initial	DEPENSES	2016 réalisé	2017 budget révisé	2018 budget initial
Cotisations et dons	42 043.03	39 900.00	40 900.00	Fonctionnement CAJED	18 220.00	18 800.00	19 000.00
				Fonctionnement APPEL	17 600.00	17 800.00	18 000.00
				Enfance des rues CAJED	-	1 000.00	500.00
Pour les études d'Etienne	1 750.00	500.00		Etudes d'Etienne	1 750.00	500.00	-
Pour envoi mat. À université	725.00	-	-	Autres dépenses pour Lomé	2 934.50	2 900.00	3 000.00
Autres recettes	45.23	100.00	100.00	Autres dépenses	894.54	1 000.00	1 000.00
<u>Sous-total RECETTES</u>	44 563.26	40 500.00	41 000.00	<u>Sous-total DEPENSES</u>	41 399.04	42 000.00	41 500.00
Excédent des dépenses	-	1.500.00	500.00	Excédent des recettes	3 164.22	-	-
<u>TOTAL</u>	44 563.26	42 000.00	41 500.00	<u>TOTAL</u>	44 563.26	42 000.00	41 500.00
ENCAISSE 31 décembre	29 575.77	28 075.77	27 575.77				

Remarques :

Le budget 2017 révisé, comparé au budget initial et aux réalisations 2015 et 2016 (référence CSEL17Bir) sera disponible sur le site www.CSEL.fr.

Le budget 2018 détaillé, comparé aux budgets 2017 et aux réalisations 2016 (référence CSEL18Bi) sera disponible sur le site www.CSEL.fr.

Budget 2017 Révisé

Analyse hors effets des sommes afférentes aux études d'Etienne et au transfert de matériels vers l'université de Lomé

- **Recettes 40 000 €** contre 38 500 € dans le budget 2017 initial **soit + 1 500 €**

L'hypothèse budgétaire a été revue en légère hausse, compte tenu des réalisations courantes de 2016.

- **Dépenses 41 500 €** contre 42 500 € dans le budget 2017 initial **soit - 1 000 €**

- . Dans le budget révisé les dépenses de fonctionnement pour le CAJED et l'APPEL (**36 600 €**) ont été légèrement revues sur la base des réalisations 2016, et donc en léger retrait par rapport au budget initial (respectivement + 580 € et + 200 € par rapport à 2016)
- . L'action du CAJED pour l'enfance des rues, se poursuivra en 2017 avec un budget désormais estimé à **1 000 €** (Plage de Kodjoviakopé et surtout au Centre de Kodomé).
- . Le budget 2017 ne comporte pas de nouveau projet : si des besoins ou opportunités apparaissent en cours d'année, il sera nécessaire de dégager un financement supplémentaire dédié.
- . Les autres dépenses pour Lomé **2 900 €** correspondent aux envois de colis et à la visite annuelle sur place. (Cette dernière est financée chaque année par un don du même montant de la part des voyageurs)
- . Le poste des autres dépenses **1 000 €** regroupe pour l'essentiel, les dépenses d'affranchissement, d'impression de document et les frais bancaires.

- **Un excédent des dépenses de 1 500 €** est envisagé pour 2017 (sur la base d'un niveau de cotisations et dons respectant le niveau prévu).
- **En fin d'année 2017, l'encaisse pourrait être de l'ordre de 28 100 € soit environ 9 mois de financement des seules dépenses courantes de l'APPEL et du CAJED.**

Budget 2018 Initial

Analyse hors effets des sommes afférentes aux études d'Etienne et au transfert de matériels vers l'université de Lomé

- **Recettes 41 000 €** contre **40 000 €** dans le budget 2017 révisé

Comme chaque année, le budget 2018 des cotisations et dons, est construit sur une hypothèse prudente.

Le budget proposé est inférieur aux réalisations de 2016 (42 800 €) qui comportait des cotisations exceptionnelles.

- **Dépenses 41 500 €** contre **41 500 €** également, dans le budget 2017 révisé

Les dépenses envisagées pour 2018 se limitent à ce stade de la prévision :

- . à la reconduction, avec une légère dérive des coûts, **pour 37 000 €**, des lignes de dépenses de fonctionnement des foyers APPEL (+ **200 €**) et CAJED (+ **200 €**).
- . à la poursuite de l'action du CAJED auprès de l'enfance des rues pour **500 €**.
- . au maintien des envois par container ASF de colis à Lomé, et de la visite sur place afin de poursuivre le dialogue.

Il n'est actuellement pas prévu d'enveloppe budgétaire pour des projets nouveaux.

- **Actuellement, un excédent des dépenses de l'ordre de 500 € est envisagé pour 2018.**
- **Sur la base des prévisions 2017 révisées et du budget 2018**, le niveau de la trésorerie en fin de période est estimé à **27 600 €** environ, ce qui représenterait un peu plus de **8 mois** des seuls financements des coûts de fonctionnement de l'APPEL et du CAJED

Un résumé des 5 dernières années

Analyse hors effets des sommes afférentes aux études d'Etienne et à l'envoi de matériels à l'université de Lomé

	RECETTES	DEPENSES	DIFFERENCE
2012	38 700 €	36 500 €	+ 2 200 €
Bonne progression des recettes (dont subventionnement pour la bibliothèque APPEL) Début du financement de la bibliothèque APPEL et déménagement du CAJED			
2013	35 700 €	40 700 €	- 5 000 €
Pas de subvention exceptionnelle Augmentation du nombre des enfants au CAJED et solde pour la bibliothèque APPEL			
2014	37 300 €	35 700 €	+ 1 600 €
Un don exceptionnel affecté au projet « apprentis » Pas de dépenses exceptionnelles au CAJED et à l'APPEL			
2015	35 800 €	41 000 €	- 5 200 €
Pas de recettes exceptionnelles, mais légère hausse des cotisations 'ordinaires' Pour le CAJED, lancement des actions « enfance des rues » et « constitution progressive d'un pécule par apprenti en vue des 2 futures 'libérations' (avec rappel sur 2 014)			
2016	42 100 €	38 900 €	+ 3 200 €
Des cotisations exceptionnelle de certains donateurs réguliers pour renforcer la trésorerie Pas de dépenses exceptionnelles au CAJED et à l'APPEL			