

C.S.E.L.

Assemblée Générale du 3 mai 2012

Rapport Financier

Réalisations 2011

RECETTES (Euro)	2008	2009	2010	2011	DEPENSES (Euro)	2008	2009	2010	2011
	Réalisation	Réalisation	Réalisation	Réalisation		Réalisation	Réalisation	Réalisation	Réalisation
Cotisations-dons de particuliers	17 365,88	24 638,92	23 228,23	25 361,12	CAJED (LOME)	11 370,00	11 100,00	13 100,00	11 700,00
Autres cotisations et dons	9 300,00	2 000,00	4 551,00	8 400,00	APPEL (LOME)	3 000,00	9 650,00	13 910,00	23 685,00
					Déplacements à LOME		301,43	1 044,77	452,34
					Ordinateurs APPEL & CAJED		(*)	680,00	(*)
Autres recettes			3,33	388,25	Ordinateur et livres pour APPEL				274,92
									(***)
					Autres dépenses	452,02	600,93	644,29	751,13
TOTAL DES RECETTES	26 665,88	26 638,92	27 782,56	34 149,37	TOTAL DES DEPENSES	14 822,02	21 652,36	29 379,06	36 863,39
Excédent des dépenses			1 596,50	2 714,02	Excédent des recettes	11 843,86	4 986,56		
TOTAL	26 665,88	26 638,92	29 379,06	36 863,39	TOTAL	26 665,88	26 638,92	29 379,06	36 863,39

ENCAISSE FIN DE PERIODE	32 193,91	31 103,47	35 583,97	29 344,15
Décaissé d'avance net au 31/12	0,00	-6 077,00	0,00	-3 525,80

dont :
 APPEL -2 550
 CAJED -3 250

dont :
 CAJED -3 641

PRECISIONS :

(*) Coûts partiels : autres que les vols aller/retour entre PARIS et LOME

(**) Dont préfinancement partiel des travaux pour la salle d'étude et la bibliothèque de l'APPEL : 6 000 €

(***) Envoi d'une trentaine de colis pour environ 1 m3 via un container de l'ASF entre LYON et LOME

Réalisations 2011

- **Recettes 34 149.37 €** en progression de 23 % (+ 6 300 €)

On relève principalement :

Une croissance des dons de particuliers de 9 % (+ 2 100 €)

Une croissance très forte (84 %), mais plus ponctuelle, des autres dons (+ 3 800 €)

(dons exceptionnels liés à la création de la salle d'études – bibliothèque de l'APPEL)

- **Dépenses 36 863.39 €** en progression de 25 % (+7 500 €)

On relève principalement :

Une légère baisse pour le CAJED (- 1 400 €) malgré l'augmentation des dépenses courantes (en 2010 il y avait eu des dépenses exceptionnelles)

La très forte hausse pour l'APPEL (+ 9 800 €) qui découle des préfinancements à hauteur de 6 000 € de la salle d'études – bibliothèque, soit la moitié du coût de revient de la totalité du chantier

Les autres dépenses qui financent le déplacement annuel à LOME et des envois de colis à LOME.

- Les dépenses ont dépassé les recettes de 2 700 € (**moins que prévu au budget**), tandis que l'encaisse couvre toujours plus d'une année de fonctionnement courant du CAJED et de l'APPEL

Budget 2012 révisé

RECETTES (Euro)	2010	2011	2012	2012	DEPENSES (Euro)	2010	2011	2012	2012
	Réalisation	Réalisation	Budget initial	Budget révisé		Réalisation	Réalisation	Budget initial	Budget révisé
Cotisations - dons dont exceptionnel :	27 779,23 (* 1 551)	33 761,12 (* 7 000)	28 800,00	29 300,00 (* 4 200)	CAJED (LOME)	13 100,00	11 700,00	13 200,00	13 200,00 (**)
					APPEL (LOME)	13 910,00	17 685,00	18 700,00	18 700,00 (**)
					Déplacement à LOME	1 044,77	452,34	1 500,00	1 500,00
					APPEL Salle étude-bibliothèque		6 000,00		6 600,00 (***)
					Ordinateurs et livres pour LOME	680,00	274,92		
Autres recettes	3,33	388,25	200,00	200,00	Nouvelles actions à lancer			4 600,00	800,00
					Autres dépenses	644,29	751,13	1 000,00	700,00
TOTAL DES RECETTES	27 782,56	34 149,37	29 000,00	29 500,00	TOTAL DES DEPENSES	29 379,06	36 863,39	39 000,00	41 500,00
Excédent des dépenses	1 596,50	2 714,02	10 000,00	12 000,00	Excédent des recettes				
TOTAL	29 379,06	36 863,39	39 000,00	41 500,00	TOTAL	29 379,06	36 863,39	39 000,00	41 500,00

ENCAISSE FIN DE PERIODE	35 593,97	29 344,15	Non repris	17 344,15
Décaissé d'avance net au 31/12	0,00	-3 525,80	0,00	0,00

(*) détail sur exceptionnel :

Fondat. TOTAL Santé & Progrès
ESPPER pour 2/7

Fondat. TOTAL

PRECISIONS :

(**) Maintien de la dérive d'inflation estimée de 10% sur les dépenses courantes

(***) Selon réestimation, provisoire, du coût total du projet à 12 600 €

Budget 2012 révisé

- **Recettes 29 500 €** envisagées en retrait de 4 500 € sur 2011

Elles sont estimées de façon prudente comme chaque année.

Actuellement, elles ne prévoient que 4 200 € de dons exceptionnels (contre 7 000 € l'an passé)
Fondation Total pour 2012 (déjà encaissés) ; ESPPER et Santé et Progrès principalement pour 2011.

- **Dépenses 41 500 €** en progression de 12 % (+ 4 600 €)

Les dépenses courantes sont basées sur une hypothèse prudente d'inflation de 10 %

La fin du financement de la salle d'études – bibliothèque représente 6 600 € (dépense déjà effectuée au début de 2012) contre 6 000 € en 2011

Les nouvelles actions comporteront notamment des frais d'envois de colis à LOME
[un premier envoi d'1,5 m³ a déjà été effectué (manuels scolaires, livres, microscopes) ; il est déjà très probable qu'un deuxième pourra l'être assez rapidement ...]

- Mécaniquement, à ce stade, un excédent des dépenses significatif est présenté comme possible ... tout en sachant pouvoir escompter d'expérience que les recettes courantes ou exceptionnelles seront significativement plus élevées ...

Avec cette hypothèse très basse, le niveau des réserves serait encore compatible avec l'objectif visant à disposer de suffisamment de réserves pour assurer la pérennité du financement pluriannuel du CAJED et de l'APPEL.

Budget 2013 initial

RECETTES (Euro)	2011	2012	2012	2013	DEPENSES (Euro)	2011	2012	2012	2013
	Réalisation	Budget initial	Budget révisé	Budget initial		Réalisation	Budget initial	Budget révisé	Budget initial
Cotisations - Dons	33 761,12	28 800,00	29 300,00 (*)	26 000,00	CAJED (LOME)	11 700,00	13 200,00	13 200,00	14 500,00
					APPEL (LOME)	17 685,00	18 700,00	18 700,00	20 500,00
					Déplacement à LOME	452,34	1 500,00	1 500,00	1 500,00
					APPEL Salle étude-bibliothèque	6 000,00		6 600,00 (**)	
Autres recettes	388,25	200,00	200,00	200,00	Colis et ordinateur pour APPEL (salle d'étude et bibliothèque)	274,92			
					Nouvelles actions à lancer		4 600,00	800,00	900,00
					Autres dépenses	751,13	1 000,00	700,00	800,00
TOTAL DES RECETTES	34 149,37	29 000,00	29 500,00	26 200,00	TOTAL DES DEPENSES	36 863,39	39 000,00	41 500,00	38 200,00
Excédent des dépenses	2 714,02	10 000,00	12 000,00	12 000,00	Excédent des recettes				
TOTAL	36 863,39	39 000,00	41 500,00	38 200,00	TOTAL	36 863,39	39 000,00	41 500,00	38 200,00

ENCAISSE FIN DE PERIODE	29 344,15	Non repris	17 344,15	5 344,15
Décaissé d'avance net au 31/12	-3 525,80	0,00	0,00	0,00

dont
CAJED -3 641

PRECISIONS :

(*) Dont 4 200 de la Fondation d'entreprise TOTAL

(**) Dérive d'inflation estimée provisoirement à 10%

Budget 2013 initial

- **Recettes 26 000 €** envisagées en retrait de 4 500 € sur 2011

Elles sont estimées de façon d'autant plus **prudente** que la perspective est lointaine.

Actuellement il n'y a pas de prévision relative à des recettes liées à des dons exceptionnels sollicités sur la base de projets d'investissement prévus à LOME au CAJED et/ou à l'APPEL

Cette hypothèse basse actuelle des recettes n'est surtout pas une fatalité : comme les années précédentes il suffira de définir de nouveaux projets pour que la recherche de nouvelles ressources s'intensifie ...

- **Dépenses 38 200 €**

Seules des dépenses courantes estimées pour 2012 sont à ce stade intégrées dans la **projection 2013 initiale**.

Les conclusions du récent voyage à LOME, ont à être exploitées pour définir d'autres actions :
avec le CAJED ? avec l'APPEL ? avec d'autres partenaires ? ...

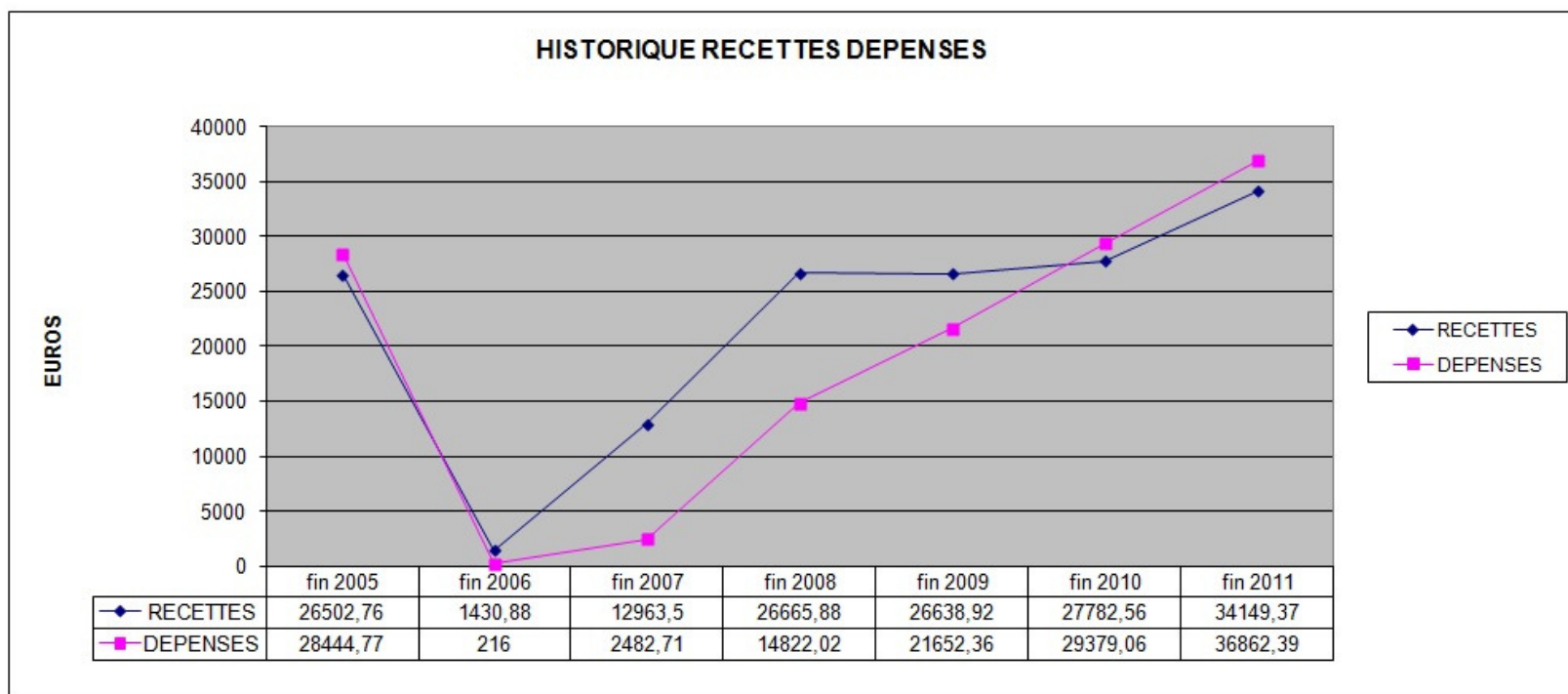
- Formellement la **prévision initiale 2013** ne retient **encore** que l'hypothèse de référence du fonctionnement courant.

Pour 2013 tout ce qui s'appelle **PROJET** est encore à définir sur la base, notamment, des enseignements du récent séjour à LOME
Définir ces projets 2013 est l'un des axes majeur de travail du CSEL : le débat est ouvert.

On se rappellera utilement que pour 2010 et 2011 le budget initial prévoyait déjà des dépenses significativement plus élevées que les recettes.

En définitive 2011, par exemple, a été exécuté avec une insuffisance des recettes de seulement 2 700 €.

Historique 2005 - 2011



TRESORERIE	8654,38	9689,26	20350,05	32193,91	31103,47	35583,97	29344,15
au 31 décembre					(*)		(*)

(*) Solde sous déduction des sommes payées d'avance sur l'année suivante : ▲ 6077,00 ▲ 3525,80

Historique 2005 - 2011

- Le graphique nous rappelle les difficultés des années difficiles (2005 à 2007)
- Comme prévu, après une période de consolidation des réserves financières, d'augmentation du nombre d'enfants pris en charge par l'APPEL et le CAJED, et de réflexions pour élaborer des projets de développement en coordination avec les deux structures sur LOME, les dépenses 2010 et 2011 :
 - suivent la même pente croissante que les recettes
 - n'ont dépassé les recettes que très modérément.
- **Sur la base des bonnes réserves financières constatées à fin 2011, les années 2012 et 2013 s'inscrivent dans une perspective dynamique ... adaptée aux ressources du CSEL**