

**C.S.E.L.**

**Assemblée Générale du 6 mai 2015**

**Rapport Financier**

# Réalisations 2014

RECETTES	2013	2014	DEPENSES	2013	2014
Cotisations de particuliers	33 610.47	32 507.60	Fonctionnement CAJED	14 590.00	15 570.00
Autres dons et cotisations	2 000.00	5 500.00	Fonctionnement APPEL	16 990.00	17 100.00
Autres recettes	129.85	95.43	Déplacement à Lomé	1 957.68	1 534.90
			Projets APPEL et CAJED	3 380.00	
			Biblioth. Kisito Jeunesse	2 000.00	
			Envoi de colis à Lomé	693.60	375.00
			Autres dépenses	1 089.54	1 102.17
<b><u>Sous-total RECETTES</u></b>	<b>35 740.32</b>	<b>38 103.03</b>	<b><u>Sous-total DEPENSES</u></b>	<b>40 700.82</b>	<b>35 682.07</b>
<b>Excédent des dépenses</b>	<b>4 960.50</b>	<b>-</b>	<b>Excédent des recettes</b>	<b>-</b>	<b>2 420.96</b>
<b><u>TOTAL</u></b>	<b>40 700.82</b>	<b>38 103.03</b>	<b><u>TOTAL</u></b>	<b>40 700.82</b>	<b>38 103.03</b>
<b>ENCAISSE 31 décembre</b>	<b>24 788.40</b>	<b>32 493.96</b>			
<i>pm : Décaissé par avance sur N</i>	<i>+ 5 284.60</i>				

Remarque :

Les comptes détaillés avec un historique sur 4 ans (référence CSEL14R) seront disponibles sur le site [www.CSEL.fr](http://www.CSEL.fr)

# Réalisations 2014

- **Recettes 38 100 € en progression de 2 360 € (+ 6.6 %)**

Cependant on relève tout particulièrement :

- . à 32 510 € une baisse des dons de particuliers - 1 000 € soit - 3.3 %
- . à 5 500 € une progression importante (+ 3 500 €) des autres dons, qui sont souvent exceptionnels (Fondation La Ferthé notamment, pour 2 500 €)

- **Dépenses 35 680 € en diminution de 5 020 € (- 12.2 %)**

Dans le détail on note :

- . que les dépenses pour le fonctionnement des 2 institutions à Lomé progressent peu (+ 980 € pour le CAJED et + 200 € pour l'APPEL)
- . qu'en 2014, il n'y pas eu de dépenses liées à des nouveaux projets, alors qu'en 2013 il y avait eu des dépenses exceptionnelles pour 5 580 € (principalement pour la fin du financement de la bibliothèque APPEL)

- Les dépenses sont inférieures aux recettes de **2 420 €**
- A fin 2014, l'encaisse du CSEL de **32 500 €** correspond à un peu plus de 10 mois du financement prévu en 2015 pour les dépenses courantes des deux associations à Lomé (100 % des dépenses du CAJED - un peu plus de 40 % des dépenses de l'APPEL)

# Budgets 2015 révisé & 2016 initial

RECETTES	2014	2015	2016	DEPENSES	2014	2015	2016
	réalisé	budget révisé	budget initial		réalisé	budget révisé	budget initial
Cotisations et dons	38 007.60	40 900.00	39 900.00	Fonctionnement CAJED	15 570.00	20 000.00	20 500.00
				Fonctionnement APPEL	17 100.00	17 700.00	18 000.00
Autres recettes	95.43	100.00	100.00	Autres dépenses pour Lomé	1 909.90	2 500.00	2 500.00
				Autres dépenses	1 102.17	3 800.00	1 500.00
<b><u>Sous-total RECETTES</u></b>	<b>38 103.03</b>	<b>41 000.00</b>	<b>40 000.00</b>	<b><u>Sous-total DEPENSES</u></b>	<b>35 682.07</b>	<b>44 000.00</b>	<b>42 500.00</b>
Excédent des dépenses	-	<b>3.000.00</b>	<b>2 500.00</b>	Excédent des recettes	<b>2 420.96</b>	-	-
<b><u>TOTAL</u></b>	<b>38 103.03</b>	<b>44 000.00</b>	<b>42 500.00</b>	<b><u>TOTAL</u></b>	<b>38 103.03</b>	<b>44 000.00</b>	<b>42 500.00</b>
<b>ENCAISSE 31 décembre</b>	<b>32 493.96</b>	<b>29 493.96</b>	<b>26 993.96</b>				

## Remarques :

Le budget 2015 révisé, comparé au budget initial et aux réalisations 2013 (référence CSEL15Bir) sera disponible sur le site [www.CSEL.fr](http://www.CSEL.fr).

Le budget 2016 détaillé comparé aux budgets 2014 et aux réalisations 2013 (référence CSEL16Bi) sera disponible sur le site [www.CSEL.fr](http://www.CSEL.fr).

# Budget 2015 Révisé

- **Recettes 41 000 €** contre 39 200 € dans le budget 2015 initial

L'hypothèse budgétaire du budget initial est reconduite dans son principe, hormis l'intégration d'une nouvelle ligne de recette pour 1 900 €.

Ce montant inscrit au budget 2015, vient en complément des 800 € déjà perçus en fin d'année 2014 pour le financement des études à Paris d'un jeune Togolais (Etienne).

Remarque : Ces montants sont reversés au fur et à mesure à l'intéressé. Au décalage d'année près, cette action n'a pas d'autres répercussions sur les finances du CSEL.

- **Dépenses 44 000 €** contre 41 000 € dans le budget 2015 initial : + 3 000 €

. Faute de déjà disposer d'une évaluation détaillée des dépenses prévisionnelles du CAJED pour 2015, celles-ci ont été évaluées sur la base de la même structure de dépenses qu'en 2014 ... avec une marge de prudence.

. Le poste affecté aux nouveaux projets de 2015 (700 €) a été reclassé dans les dépenses du CAJED : ce budget va être consacré au lancement d'une action de sensibilisation et d'animation auprès d'enfants des rues.

. La dotation pour le foyer APPEL, bien que ramenée à 17 700 € (- 300 €), sera en progression de 600 € sur les dépenses effectives de 2014.

. Le poste des autres dépenses intègre le reversement intégral des sommes collectées pour les études d'Etienne. (2 700 € soit 800 € en 2014 et une prévision de 1 900 € pour 2015)

- Au total un excédent des dépenses de **3 000 €** est envisagé pour 2015 (sur la base d'un niveau de cotisations et dons restant à un bon niveau, lequel conditionnant le respect de la prévision).

- **En fin d'année 2015, l'encaisse pourrait être de l'ordre de 29 500 € soit environ 9 mois de financement des seules dépenses courantes du CAJED et de l'APPEL.**

# Budget 2016 Initial

- **Recettes 40 000 €** contre 41 000 € dans le budget 2015 révisé

A ce stade, le budget initial 2016 des dons et cotisations envisage des recettes courantes un peu supérieures au niveau de celles envisagées pour 2015 (39 900 € contre 39 000 €)

Remarque : Il est à noter que ce budget initial ne comporte ni recettes, ni reversement pour les études d'Etienne (1 900 € pour 2015)

- **Dépenses 42 500 €** contre 44 000 € dans le budget 2015 révisé

Les dépenses envisagées pour 2016 se limitent :

- . à la prise en compte d'une dérive d'inflation estimée, laquelle semble significative à Lomé, notamment pour les dépenses alimentaires.
- . à l'intégration, pour une année pleine, de la nouvelle action du CAJED auprès de l'enfance des rues.

Compte tenu de l'évolution des dépenses courantes des 2 structures à Lomé, un peu plus rapide que celles des cotisations courantes du CSEL, il n'est actuellement pas prévu d'enveloppe budgétaire allouée à des projets nouveaux.

- **A ce stade de la prévision, un excédent des dépenses de l'ordre de 2 500 € est envisagé pour 2016.**
- **Sur la base des prévisions 2015 révisées et 2016,** le niveau de la trésorerie en fin de période (27 000 € environ) représenterait encore **8.5 mois** des financements de fonctionnement du CAJED et de l'APPEL (20 500 € et 18 000 €)