

C.S.E.L.

Assemblée Générale du 10 mai 2016

Rapport Financier

Réalisations 2015

RECETTES	2014	2015	DEPENSES	2014	2015
Cotisations de particuliers	32 507.60	33 238.55	Fonctionnement CAJED	15 570.00	17 820.00
Autres dons et cotisations	4 700.00	2 500.00	Fonctionnement APPEL	17 100.00	17 400.00
Pour les études d'Etienne	800.00	5 850.00	Etudes d'Etienne	-	6 650.00
Autres recettes	95.43	75.45	CAJED Enfance des rues	-	2 180.00
			Déplacement à Lomé	1 534.90	2 024.16
			Envoi de colis à Lomé	375.00	608.81
			Timbres, impressions ...	1 102.17	1 063.44
<u>Sous-total RECETTES</u>	38 103.03	41 664.00	<u>Sous-total DEPENSES</u>	35 682.07	47 746.41
Excédent des dépenses	-	6 082.41	Excédent des recettes	2 420.96	-
<u>TOTAL</u>	38 103.03	47 746.41	<u>TOTAL</u>	38 103.03	47 746.41
ENCAISSE 31 décembre	32 493.96	26 411.55			

Remarque :

Les comptes détaillés avec un historique sur 4 ans (référence CSEL15R) seront disponibles sur le site www.CSEL.fr

Les comptes détaillés comparés aux éléments budgétaires (référence CSEL15BirR) seront disponibles sur le site www.CSEL.fr

Réalisations 2015

Analyse hors effets des sommes afférentes aux études d'Etienne.

[Elles gonflent les totalisations, alors qu'elles ont vocation à présenter un solde nul ... hormis un décalage de 800 € en 2014/15]

- **Recettes 35 800 € en baisse de 1 500 € (- 4.0 %) [Pour mémoire 41 700 € avec les études d'Etienne]**
Ce montant est en retrait de **1 400 €** par rapport à un budget 2015 révisé évalué prudemment.
Cependant on relève tout particulièrement :
 - . à 33 200 € une légère hausse des dons de particuliers + 700 € soit + 2.5 %
 - . à 2 500 € une baisse significative (- 2 200 €) des autres dons.
(en 2014 la Fondation La Ferthé avait fait un don pour 2 500 €)
- **Dépenses 41 100 € en hausse de 5 400 € (+ 15.2 %) [Pour mémoire 47 700 € avec les études d'Etienne]**
Dans le détail on note :
 - . que les dépenses pour le fonctionnement des 2 institutions à Lomé progressent peu.
(+ 250 € pour le CAJED et + 300 € pour l'APPEL)
 - . qu'en 2015, dans le total affecté au CAJED il y a pourtant un nouveau poste de dépenses pour la constitution d'un pécule pour la « libération » de 2 apprentis (600 € dont 300 € de rappel sur 2014)
 - . qu'une nouvelle action a été lancée en 2015 par le CAJED pour l'enfance des rues (sur la plage de Lomé vers la frontière (2 180 € dont un coût d'investissement initial de 820 €).
- Les recettes ont été inférieures aux dépenses de **5 300 € ... [Pour mémoire 6 100 € avec les études d'Etienne]**
... alors que le budget ne prévoyait que 3 000 € d'insuffisance des recettes
- A fin 2015, l'encaisse du CSEL de **26 400 €** correspond à un peu plus de **8.6 mois** des dépenses courantes des deux associations à Lomé (y compris le nouveau projet pour l'enfance des rues sur la plage).

Budgets 2016 révisé & 2017 initial

RECETTES	2015 réalisé	2016 budget révisé	2017 budget initial	DEPENSES	2015 réalisé	2016 budget révisé	2017 budget initial
Cotisations et dons	35 738.55	37 900.00	38 400.00	Fonctionnement CAJED	17 820.00	18 340.00	19 000.00
				Fonctionnement APPEL	17 400.00	17 700.00	18 000.00
				Enfance des rues CAJED	2 180.00	1 360.00	1 500.00
Pour les études d'Etienne	5 850.00	5 000.00	5 000.00	Etudes d'Etienne	6 650.00	5 000.00	5 000.00
Autres recettes	75.45	100.00	100.00	Autres dépenses pour Lomé	2 632.97	2 800.00	2 800.00
				Autres dépenses	1 063.44	1 300.00	1 200.00
<u>Sous-total RECETTES</u>	41 664.00	43 000.00	43 500.00	<u>Sous-total DEPENSES</u>	47 746.41	46 500.00	47 500.00
Excédent des dépenses	6 082.41	3.500.00	4 000.00	Excédent des recettes	-	-	-
<u>TOTAL</u>	47 746.41	46 500.00	47 500.00	<u>TOTAL</u>	47 746.41	46 500.00	47 500.00
ENCAISSE 31 décembre	26 411.55	22 911.55	18 911.55				

Remarques :

Le budget 2016 révisé, comparé au budget initial et aux réalisations 2014 et 2015 (référence CSEL16Bir) sera disponible sur le site www.CSEL.fr.

Le budget 2017 détaillé, comparé aux budgets 2016 et aux réalisations 2015 (référence CSEL17Bi) sera disponible sur le site www.CSEL.fr.

Budget 2016 Révisé

Analyse hors effets des sommes afférentes aux études d'Etienne

- **Recettes 38 000 €** contre 40 000 € dans le budget 2016 initial **soit - 2 000 €**

L'hypothèse budgétaire du budget initial est reconduite dans son principe, cependant avec une moindre progression compte tenu des réalisations 2015 un peu décevantes.

Il a été également retenu une croissance de 6 % des dons et cotisations soit + 2 100 €

- **Dépenses 41 500 €** contre 42 500 € dans le budget 2016 initial **soit - 1 000 €**

. Les dépenses de fonctionnement de la maison du CAJED (financées presque à 100 % par le CSEL) ont été inscrites au budget en hausse de **520 €**, soit **+ 2.9 %**

. Les dépenses de fonctionnement de l'APPEL ont été inscrites en légère progression de **300 €** soit **+ 1.7 %**

. La nouvelle action du CAJED pour l'enfance des rues, se poursuivra en 2016 (Plage et Station de Kodomé).

Le budget retenu s'élève à **1 360 €** soit **- 820 €** car il n'y aura plus de coûts pour l'initialisation du projet.

. Le budget révisé ne comporte pas d'autres nouveaux projets : si des besoins ou opportunités apparaissent en cours d'année, il sera nécessaire de dégager un financement supplémentaire dédié.

. Les autres dépenses pour Lomé **2 800 €** 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 **1 300 €** regroupe pour l'essentiel, les dépenses d'affranchissement, d'impression de document et les frais bancaires.

- **Un excédent des dépenses de 3 500 €** est envisagé pour 2016 (sur la base d'un niveau de cotisations et dons respectant le bon niveau prévu, lequel conditionnant le respect de cette prévision).
- **En fin d'année 2016, l'encaisse pourrait être de l'ordre de 22 900 € soit environ 7 mois de financement des seules dépenses courantes de l'APPEL et du CAJED** (Maison du CAJED et Enfance des rues).

Budget 2017 Initial

Analyse hors effets des sommes afférentes aux études d'Etienne

- **Recettes 38 500 €** contre **38 000 €** dans le budget 2016 révisé

Le budget 2017 des cotisations et dons, est construit sur une hypothèse prudente, en hausse de **500 €** sur le budget 2016 révisé, ce qui représente cependant une progression de **2 700 €** sur les réalisations 2015.

- **Dépenses 42 500 €** contre **41 500 €** dans le budget 2016 révisé

Les dépenses envisagées pour 2017 se limitent :

- . à la reconduction, avec une légère dérive des coûts à ce stade, des lignes de dépenses de fonctionnement des foyers APPEL (+ **300 €**) et CAJED (+ **660 €**).
- . à la poursuite de l'action du CAJED auprès de l'enfance des rues (+ **140 €**).
- . au maintien des envois par container ASF de colis à Lomé, et de la visite sur place afin de poursuivre le dialogue.

Compte tenu de la contrainte pesant sur les recettes de cotisation et de don du CSEL, il n'est actuellement pas prévu d'enveloppe budgétaire allouée à des projets nouveaux ... sauf à disposer de financements supplémentaires dédiés.

- **Actuellement, un excédent des dépenses de l'ordre de 4 000 € est envisagé pour 2017.**
- **Sur la base des prévisions 2016 révisées et 2017,** le niveau de la trésorerie en fin de période (**18 900 € environ**) ne représenterait plus que **5.9 mois** des financements de fonctionnement de l'APPEL et du CAJED (Maison du CAJED et projet pour l'enfance des rues)

Un résumé des 4 dernières années

Analyse hors effets des sommes afférentes aux études d'Etienne

	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 et 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) »