

Rapport financier de l'exercice 2011

1 Compte de résultats

Les comptes des résultats 2010
(en milliers d'€)

REVENUS

a) Dons privés en Belgique		284	45%
Fondation M	270		
Entreprises	12		
Privés	1.7		
b) Dons institutionnels		348	55%
DGD	318		
Forem	30		
c) Autres revenus		4	0%
TOTAL		636	100%

DEPENSES

Mission sociale

a) Dépenses opérationnelles directes et indirectes	359		
Sous total		359	54%

Autres frais

a) Frais de fonctionnement	277		
Sous total		277	44%

TOTAL		636	100%
--------------	--	------------	-------------

RESULTAT

0

Compte de résultats à l'équilibre

Bonne nouvelle : une fois de plus, cette année le compte de résultats de l'association est à l'équilibre. Ceci est d'autant plus remarquable que l'année fut pour le moins « houleuse » : les subventions de la DGD, principale source de subside de l'association, ne sont arrivées sur le compte qu'en fin d'année. Il y a plusieurs explications à cette situation :

- Echos Communication a dû s'y reprendre à deux fois pour voir finalement son plan triennal accepté par la DGD, vers septembre 2011
- Viennent ensuite les délais administratifs du versement des sommes par le l'Etat belge dans une situation un peu particulière d'absence de gouvernement, et donc de d'impossibilité de faire signer les documents par un Ministre nommé.

La situation de la trésorerie a été très tendue tout le long de l'année, essentiellement pour assurer le paiement régulier des salaires de l'équipe et ainsi sauvegarder le capital le plus crucial de l'association. C'est à la Fondation M que nous devons une fière chandelle pour avoir maintenu sa confiance et avoir avancé les sommes nécessaires pour assurer la continuité des opérations.

Un élément supplémentaire qui a été salubre pour l'association : le fait que ce deuxième plan triennal s'insère dans un cadre sexennal accepté par la DGD. Ceci a permis une rétroactivité du financement sur l'ensemble de l'année 2011. Soulagement pour tout le monde grâce au remboursement des nombreuses avances à la Fondation M.

Le volume des dépenses et des recettes

Par rapport à 2010, l'année 2011 se caractérise par une diminution des volumes de dépenses (- 43 000 €). Devant l'incertitude financière dans laquelle s'est trouvé l'ONG, l'association s'est séparée de deux collaborateurs (arrêt fin septembre (pour un plein temps) et fin décembre (pour un tiers temps)), ce qui devrait donner son plein effet en 2012.

De plus, les dépenses opérationnelles ont été particulièrement prudentes, sans pour autant mettre en péril l'opérationnalité de l'association. Elles ont été inférieures à ce qui avait été budgétisé et accordé par la DGD. En termes comptable, les subsides de la DGD ne sont repris dans les recettes du compte de résultats qu'à concurrence des dépenses réellement effectuées. Une sous-dépense n'a par conséquent pas comme effet de rendre le résultat plus positif. Par contre, dans le bilan, cette créance reste présente et peut donc être reportée sur les années suivantes, jusqu'à la conclusion du plan triennal qui se clôture en 2013.

En d'autres termes, la comparaison des années 2010 et 2011 est entachée d'un grand biais : l'année 2010 était la dernière d'un plan triennal, ce qui consiste donc la dernière occasion de dépenser les budgets éventuellement reportés des deux années précédentes au risque de perdre la marge de manœuvre qu'ils offrent, et de devoir les rembourser dans le cas contraire. Alors que l'année 2011 est la première d'un cycle de trois ans, avec la latitude de pouvoir reporter des marges de manœuvres sur les années suivantes.

Dépenses hors DGD

Les dépenses en Formation (616100), qui n'interviennent pas dans le cadre du programme DGD, sont en réalité le fruit d'une expérience menée conjointement avec la Fondation M : elles consistent à financer une première expérience de formations en A.N.C. pour décupler le nombre de partenaires marocains qui puissent intervenir potentiellement dans les comportements humains. Cette expérience ne se révèle pas complètement convaincante et ne devrait pas être répétée à l'avenir. Ces formations ont été complètement financées par la Fondation M, en conformité avec son objet social et avec celui d'Echos Communication. Ceci explique en grande partie (à concurrence de 43 628 €) le compte 416100 Cofinancement à recevoir Fondation M.

Poids des frais structurels trop importants

Le poids des charges structurelles à la réalisation des projets est beaucoup trop élevé. Des mesures concrètes ont été prises pour y remédier : en 2012, nous nous sommes séparés de la personne temps plein qui s'occupait de la finance : les effets se feront ressentir en 2013.

Mais de manière générale, notre association se trouve à la croisée des chemins : elle est trop grande pour se passer d'un back office minimal et trop petite pour se permettre des dépenses excessives. Aussi, la récolte de fonds entamée vise, non seulement à diminuer la dépendance par rapport aux bailleurs de fonds actuel, mais également à assurer une croissance du volume d'activités et financier, permettant relativement de dégager plus de frais administratifs.

Dépendance financière

Les efforts consacrés à sécuriser les fonds en provenance de la DGD en 2011 ont absorbés trop d'énergie pour permettre d'investir dans une diversification de récolte de fonds auprès d'autres bailleurs de fonds, ce qui permettra de réduire la dépendance trop importante par rapport aux deux principaux bailleurs actuels, soit la DGD et la Fondation M. Il s'agit donc d'en faire une priorité absolue pour 2012.

Dépenses opérationnelles dans le cadre de la DGD en 2011

Opérations	36.908,06	10%
Experts et Consultants	21.829,46	6%
Transports	58.929,71	16%
Frais de personnel	228.208,83	64%
Dépenses partenaires	13.131,37	4%

Quelques précisions

Ces dépenses excluent les dépenses de structure telles que la location des bureaux, les prestataires externes en comptabilité ou autres frais téléphoniques ou informatiques.

Opérations

Reprends toutes les dépenses liées aux achats dans le cadre des actions menées dans le cadre des projets menés

Experts et consultants

Sont les partenaires rémunérés pour fournir des prestations de services ponctuelles dans le cadre des activités terrain

Transports

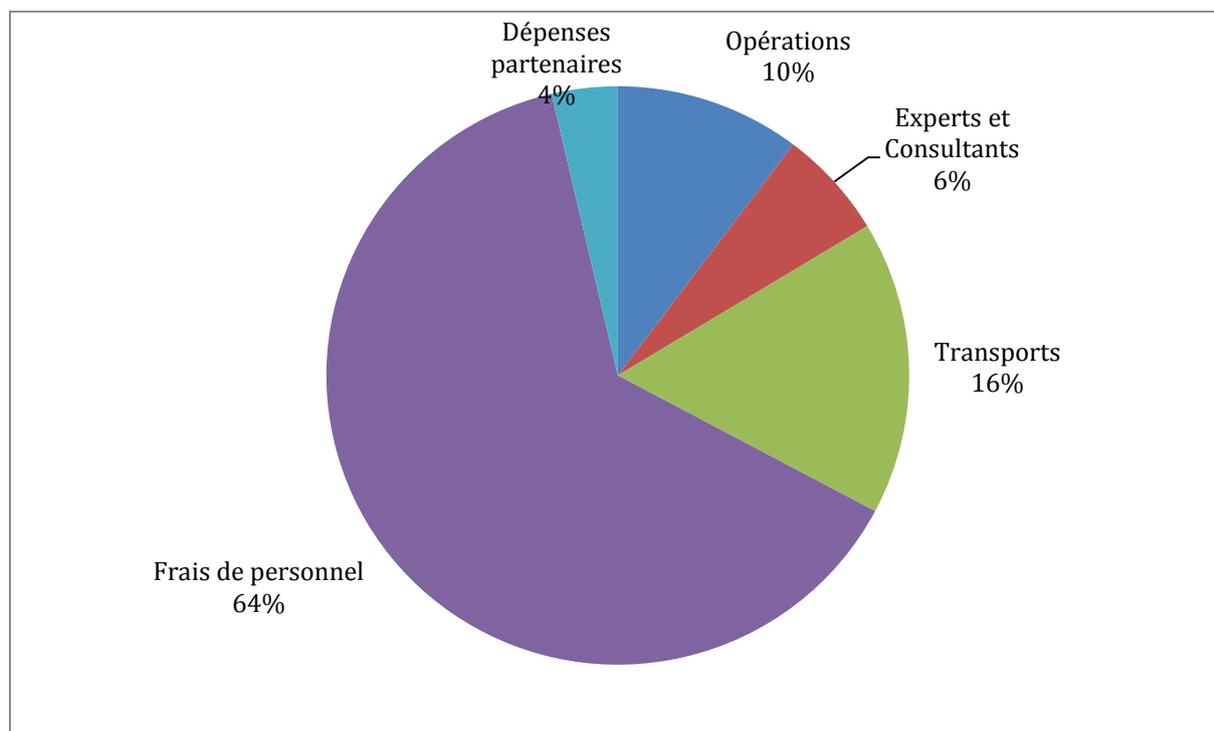
Sont essentiellement liées aux déplacements du jury Harubuntu, à la venue des lauréats pour la remise des prix et à nos activités au Maroc qui nécessitent des aller-retour réguliers, essentiellement pour des raisons de coordination.

Personnel

Les dépenses les plus importantes sont consacrées au personnel; 64% du total (ces frais comprennent l'ensemble des indemnités liées au personnel national et tous les frais liés aux expatriés sur le terrain : assurances, indemnités, logement, ...).

Dépenses partenaires

Pour la première fois cette année, nous versons des montants convenus à gérer par les partenaires au Sud avec qui nous avons conclus des conventions. Ceci dans le but d'accroître leur responsabilisation, y comprise financière.



2 Bilan

Le bilan au 31 décembre 2011
(en milliers d'€)

ACTIF

Immobilisés		21
a) Tangibles	20	
b) Financiers	1	
Circulants		1099
a) Créances < 1 an	1014	
b) Placements à court terme	4	
c) Valeurs disponibles	81	
TOTAL ACTIF		1120

PASSIF

Capitaux propres		56
Provisions		8
Dettes		1056
a) Dettes < 1 an et autres	77	
b) Autre	979	
TOTAL PASSIF		1120
