

LES ENFANTS DU SOLEIL MADAGASCAR

Assemblée Générale
du 17 Mai 2018

Présentation des Comptes de
l'Année 2017
Et Budget 2018

LE BILAN (k€)

ACTIF

	2017	2016	2015	2014	2013
ACTIF NET IMMOBILISE	407	445	414	373	300
ACTIF CIRCULANT	863	822	822	870	929
ACTIF	1270	1267	1236	1243	1229

Investissement net encore soutenu +43

Accroissement des amortissements +81

Stocks - 11

Créances + 168

Liquidités - 116

LE BILAN (k€)

PASSIF

	2017	2016	2015	2014	2013	
FONDS ASSOCIATIFS	1173	1104	1104	1094	1061	Augmentation nette +69
DETTES	39	49	39	35	50	Réduction crédit fournisseur -10
PROVISIONS	58	114	93	114	118	Reprise de provisions - 20 Report/Déport Fonds Dédiés -36
PASSIF	1270	1267	1236	1243	1229	

Budget 2017 : Croissance des Effectifs

		<u>Réel 2016</u>	<u>Bud. 2017</u>	<u>Réel 2017</u>	<u>V%</u>
<u>VB%</u>					
Pers.Salarié	154	170	156	1,3	(8,2)
Foyers	476	494	474	(0,4)	(4,0)
Cat/Cae	117	134	123	5,1	(8,2)
Réinsérés	320	330	308	(3,8)	(6,7)
Cantines	930	933	930	-	(0,3)

>>>REEL 2017 Croissance des Educateurs: de **93** (2016) à **105** (2017)

Hors Budget Externalisation du gardiennage: - 11

Investissement de nouveaux moyens pédagogiques
(*monitrices et équipements*) dans les CAT financés par P & Baby

Les Ressources 2017: 698 k€ pour 740 k€ en 2016

	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>V%</u>
• Ventes Marchandises	44,7	48,6	(8,0)
• Manifestation	25,0	35,0	(28,6)
• Collectes Particuliers	422,5	417,0	1,3
• Collectes Autres	190,9	217,6	(12,7)
• Autres Produits	7,2	13,0	(44,6)
• Subventions	5,0	5,5	(9,1)
• Cotisations	2,7	2,8	(3,6)
<u>Total</u>	<u>698,0</u>	<u>739,5</u>	<u>(5,6)</u>
<i>Ressources dédiées (Collectes)</i>	<i>167,0</i>	<i>171,9</i>	
<i>% du TOT</i>	<i>23,9</i>	<i>23,2</i>	

Les Collectes 2017vs 2016

1 304(1400) donateurs dont 408(414)
prélevés 124(127)k€

8(7) Fondations pour 201(238)k€

4(8) sociétés pour 1(4)k€

18(21) associations pour 133(129)k€

Les dons de particuliers représentent
encore 67% du total

Les Résultats consolidés comparés 2017/2016

Produits d'Exploitation 698 / 740 k€

Charges d'Exploitation 809 / 724 k€

Résultat d'Exploitation -111 / +15 k€

Excédent (dt Vente Siège 126K dt Exceptionnels.60K) 75 / 20 k€

Réalisations 2017 : Recettes (k€)

		<u>Réel 2017</u>	<u>Budget 2017</u>	<u>VB%</u>
Dons	Frce/Ch/Can./Belg.	621,1	650	(4,5)
Vivres/Prdts	Madagascar.	7,2	12	(40,0)
Manifestation	France	25,0	25	-
V.Artisanat	Frce/Madag.	44,7	53	(15,7)
<u>Total</u>		<u>698,0</u>	<u>740</u>	<u>(5,7)</u>

Synthèse Dépenses Consolidées 2017

		<u>Réel 2017</u>	<u>Budget 2017</u>	<u>VB%</u>
<u>Fonct.</u>	Madagasc	<u>550,8</u>	<u>601,6</u>	(8,4)
	Paris.	36	37	(2,7)
<i>Projets Educ.</i>	<i>Madagascar</i>	<i>36,9</i>	<i>36,8</i>	<i>0,3</i>
	<i>Spec. Madagascar</i>	<i>23,1</i>	<i>11,6</i>	<i>X 2</i>
	<i><u>Ferme Ibity Madag.</u></i>	<i><u>20,4</u></i>	<i><u>1,1</u></i>	<i><u>X19</u></i>
V.Artisanat	Frce/Madag.	26,2	25,9	1,2
<u>DOT_{ion}.AMORt.</u>	Frce/Madag;	<u>115,4</u>	<u>85,0</u>	35,8
<u>Total</u>		<u>808,8</u>	<u>799,0</u>	<u>1,2</u>

Réalisations 2017: Grands Equilibres

	<u>Réel 2017</u>	<u>Budget 2017</u>	<u>V%</u>
Résult. Net Exploitation	-84,1	- 20	63,9
Prdts Fin/Res. Except. (dont net Vente Siège 124,5)	159,5	20	-38,3
Excédents/Déficits	<u>75,4</u>	<u>0</u>	
Investissements	98	85	15,2
Var. Stocks/ Créances/Fourn.	165,7	0	
<u>Var. Trésorerie nette</u>	<u>(115,7)</u>	<u>0</u>	

• Les Investissements majeurs 2017 (98K€)

<u>ANTSIRABE</u>	Réhabilitation Foyers & Murs	8,2K	(Etudts. ECP)
	Equipement CAT1 & CAT2	0,6 K	(People&Baby)
	Travaux Electricité	12,5 K	(Solucom/Anber)
<u>DG</u>	Nissan 4X4	24,4K	(EDS)
	Informatique	0,5K	(EDS)
	Hangar Eqpt. Agric Ibity	3,8K	(EDS)
<u>TANANANARIVE</u>	Réhabilitation Eqpt F. Alouette	10,6K	(ESF-UEPLM)
	Grosses Réparations Foyers	5,8K	(Etdts ECP)
	Agencements & Eqpt FGAF	8,2K	(Cdl S.-UEPLM)
	Equipement CAT	0,6K	(People&Baby)
<u>FIANARANTSOA</u>	Mur de soutien terrain sport	6,6K	(Etudts ECP)
	Rep./Equipt Foyers	7,0K	(Etudts ECP)
	Equipement CAT	0,6K	(People&Baby)
<u>TAMATAVE</u>	Réhabilitation Foyers	5,8K	(Etudts ECP)
	Equipement	1,1K	(EDS)

• Constructions Puits Tulear 2017 (4,5K€)

financée par le Secours Populaire via EDS à travers une subvention

Quelques Chiffres 2017 vs 2016

Collectes en France	615k€ pour 635K€
Transferts sur Madagascar	728k€ pour 660k€
Charges en France	32k€ pour 31k€
Charges à Madagascar	777k€ pour 693k€
Trésorerie fin de période 775k€	660k€ pour

CONCLUSIONS

Une croissance des recettes très contrastée:

- >>> *Baisse continue des activités en France :Arma & Manifestations*
- >>> *Hausse des dons particuliers en chèques et baisse des prélèvements)*
- >>> *A structure comparable baisse des Fondations et hausse des Associations*
- >>> *Augmentation de DONS DEDIES (INVT+DEP) et baisse de DONS GENERAUX*

Renforcement de suivi budgétaire des dépenses:

- a) Dépenses générales de Fonctionnement*
- b) Dépenses de Projets standards (co-financés EDS+Autres sponsors)*
- c) Dépenses de Projets spécifiques (100% autofinancés par sponsor)*

Tenue du budget et taux de change favorable (*3483Ar/1€ Réeel vs 3400 Bud.pour*)

Investissements fortement financés par des dons dédiés

Une réserve de Trésorerie réduite mais qui représente encore 1an de Fonctionnement grâce à la Vente du Siège

Budget 2018 : Croissance des Effectifs

<u>Bud. 2018</u>		<u>Réel 2017</u>	
	<u>V%</u>		
Pers.Salarié	156	160	+2,6
Foyers	474	491	+3,6
Cat/Cae	123	157	+27,6
Réinsérés	308	310	0,6
Cantines	930	930	-
>>> <u>BUD. 2018</u>	Compléter l'embauche des éducateurs et développer leur compétences pédagogiques par une formation suivie		

Renforcer le programme d'éducation et débouchés pour les ADOS

Budget 2018 : Recettes (k€)

		Réel 2017	Budget 2018	V%
Dons	Frce/Ch	621,1	650*	3,0
Vivres/Prdts	Madagascar.	7,2	10	38,9
Manifestation	France	25,0	25	-
V.Artisanat	Frce/Madag.	44,7	45	0,7
<u>Total</u>		<u>698,0</u>	<u>730</u>	<u>3,2</u>

•Inclus le report 2017 de 20K de Fgpe

>>>Bud.2018 Intensifier notre campagne de communication

Contacts soutenus auprès des donateurs impactés par l' IFI

Développer et renforcer nos structures de collectes régionales

Budget Dépenses 2018

		<u>Réel 2017</u>	<u>Budget 2018</u>	<u>V%</u>
<u>Fonct.</u>	Madagascar	<u>550,8</u>	<u>571,9</u>	3,8
	Paris.	<u>36</u>	<u>32,8</u>	(8,8)
<i>Projets Educ.</i>	<i>Madagascar</i>	<i>36,9</i>	<i>31,3</i>	<i>(15,2)</i>
	<i><u>Spec.</u> Madagascar</i>	<i><u>23,1</u></i>	<i><u>13,9</u></i>	<i>(39,8)</i>
	<i>Ferme Ibity Madag.</i>	<i>20,4</i>	<i>-</i>	<i>ns</i>
V.Artisanat	Frce/Madag.	26,2	26,3	-
DOT_{ion} . DEP_{rec.}	Frce/Madag;	115,4	105,0	(9;9)
<u>Total</u>		<u>808,8</u>	<u>781,2</u>	<u>(3,4)</u>

>>>Bud. 2018 Re-équilibrage du régime nutritionnel en Vivres et Aliments

Réductions des dépenses parisiennes liées à notre siège à la MDA

Contrôle de la pression des prix par la m.e.o. Politique d'achats groupés

Neutralisation de l'inflation locale par le taux de change (B=3800 vs R=3483)

Budget 2018: Grands Equilibres

	<u>Réel 2017</u>	<u>Budget 2018</u>	<u>V%</u>
Résult. Net Exploitation	-84,1	- 23	63,9
Prdts Fin/Res. Except.	159,5	23	-38,3
Excédents/Déficits	<u>75,4</u>	<u>0</u>	
INVESTISSEMENTS	+ 98	+ 55	-43,8
Var. Stocks/Créances/Fourn.	+ 167	- 150	
<u>Var. Trésorerie nette</u>	<u>(115,7)</u>	+120	

>>>Pour 2018 Consolidation de l'équipe Financière

Programme de formation soutenu auprès des Educateurs

Généralisation des standards budgétaires et contrôle politique de prix

LES ENFANTS DU SOLEIL MADAGASCAR

Conseil d'Administration
du 16 Mai 2018
Présentation des
Comptes de l'Année
2017

Les Ressources 2017: 698 k€ pour 740 k€ en 2016

	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>V%</u>
• Ventes Marchandises	44,7	48,6	(8,0)
• Manifestation (dt Ile Maurice 16 en 2016)	25,0	35,0	(28,6)
• Collectes Particuliers	422,5	417,0	1,3
• Collectes Autres	190,9	217,6	(12,7)
• Autres Produits	7,2	13,0	(44,6)
• Subventions	5,0	5,5	(9,1)
• Cotisations	2,7	2,8	(3,6)
<u>Total</u>	<u>698,0</u>	<u>739,5</u>	<u>(5,6)</u>
<i>Ressources dédiées</i>	<i>167,0</i>	<i>171,9</i>	
<i>% du TOT</i>	<i>23,9</i>	<i>23,2</i>	

Les Collectes 2017vs 2016

1 304(1400) donateurs dont 408(414)
prélevés 124(127)k€

8(7) Fondations pour 201(238)k€

4(8) sociétés pour 1(4)k€

18(21) associations pour 133(129)k€

Les dons de particuliers représentent
encore 67% du total

Réalisations 2017 : Recettes (k€)

		Réel 2017	Budget 2017	VB%
Dons	Frce/Ch	621,1	650	(4,5)
Vivres/Prdts	Madagascar.	7,2	12	(40,0)
Manifestation	France	25,0	25	-
V.Artisanat	Frce/Madag.	44,7	53	(15,7)
<u>Total</u>		<u>698,0</u>	<u>740</u>	<u>(5,7)</u>

>>>Bud. 2017 Actions ciblées face à l' érosion liée à pyramide d'âge des particuliers
Recherche de nouveaux partenaires: Fondations, Assoc. et Sociétés
Consolidation de l'organisation régionale des ventes d'artisanat

>>>Réel 2017 Dons des particuliers: légère hausse mais prélèvements.en baisse
Associations: légère hausse +3,7k soutenue par Cfpe +4,3k
Poids toujours important des Fondations, donc vulnérabilité si départ
Renouvellement des organisations régionales toujours difficile

Synthèse Dépenses Consolidées 2017

		<u>Réel 2017</u>	<u>Budget 2017</u>	<u>VB%</u>
<u>Fonct.</u>	Madagasc	<u>550,8</u>	<u>601,6</u>	(8,4)
	Paris.	36	37	(2,7)
<i>Projets Educ.</i>	<i>Madagascar</i>	<i>36,9</i>	<i>36,8</i>	<i>0,3</i>
	<i>Spec. Madagascar</i>	<i>23,1</i>	<i>11,6</i>	<i>X 2</i>
	<i>Ferme Ibity Madag.</i>	<i>20,4</i>	<i>1,1</i>	<i>X19</i>
V.Artisanat	Frce/Madag.	26,2	25,9	1,2
<u>DOT_{ion} . DEP_{rec}</u>	Frce/Madag;	<u>115,4</u>	<u>85,0</u>	35,8
<u>Total</u>		<u>808,8</u>	<u>799,0</u>	<u>1,2</u>

>>> Bud. 2017 Forte croissance des dépenses dûe à nouvelle politique salariale , de la croissance des effectifs et d'une tension des prix sur le marché du riz
Emphase sur le suivi et communication financière par Projets
Poursuite des investissements si financés par « sponsors »

>>> Réel 2017 Les tensions sur les prix se sont décalées sur fin d'année (Nov. et Déc.)
Le "turn" des Educateurs n'a pas permis de faire le plein des foyers et les consommations de Vivres par têtes ont été inférieures au budget
Non maîtrise du Projet Ibity abandonné et ampleur des projets spécifiques
Forte accélération des amortissements liée aux niveaux élevés d'Investissement

Dépenses à Madagascar (K€)

	<u>2017.....</u>		<u>Var.</u>	<u>2016.....</u>	
<u>Personnel</u>	239,5			204,9	
30,2%					
<u>Aliments</u>	132,4	17,2%	- 22,8	155,2	22,8%
Enfants	102,1	13,3%	+ 5,7	96,4	14,2%
Administration	60,0	7,8%	+ 3,1	56,9	8,4%
Utilities	32,8	4,3%	+ 1,1	31,7	4,7%
<u>Equipments</u>	35,8	4,7%	+12,8	22,9	3,4%
Réinsérés	12,5	1,6%	+ 2,3	10,2	1,5%
<u>C.de Product Agric</u>	12,9	1,7%	+ 6,5	6,4	0,9%
<u>S/TOTAL</u>	<u>628,0</u>	<u>81,7%</u>	<u>+43,4</u>	<u>584,6</u>	<u>86,1%</u>
<u>Dot. Depreciation</u>	117,1	15,2%	+38,4	78,7	11,5%
<u>Arma</u>	23,2	3,0%	+ 7,2	16,0	2,3%
<u>TOTAL</u>	<u>768,3</u>	<u>100%</u>	<u>+89,0</u>	<u>679,3</u>	<u>100%</u>
<u>dt.Projets Educatifs</u>	36,9		+ 3,6	33,3	
<u>dt.Projets Spécifiques</u>	23,1		+12,1	11,0	
<u>dt.Projet Ferme Ibity</u>	20,4		+15,5	4,9	

- Les Investissements majeurs 2017 (98K€)

<u>ANTSIRABE</u>	Réhabilitation Foyers & Murs	8,2K	(Etudts. ECP)
	Equipement CAT1 & CAT2	0,6 K	(People&Baby)
	Travaux Electricité	12,5 K	(Solucom/Anber)
<u>DG</u>	Nissan 4X4	24,4K	(EDS)
	Informatique	0,5K	(EDS)
	Hangar Eqpt. Agric Ibity	3,8K	(EDS)
<u>TANANANARIVE</u>	Réhabilitation Eqpt F. Alouette	10,6K	(SOS)
	Grosses Réparations Foyers	5,8K	(Etdts ECP)
	Agencements & Eqpt FGAF	8,2K	(AIMER EPLM)
	Equipement CAT	0,6K	(People&Baby)
<u>FIANARANTSOA</u>	Mur de soutien terrain sport	6,6K	(Etudts ECP)
	Rep./Equipt Foyers	7,0K	(Etudts ECP)
	Equipement CAT	0,6K	(People&Baby)
<u>TAMATAVE</u>	Réhabilitation Foyers	5,8K	(Etudts ECP)
	Equipement	1,1K	(EDS)

- Constructions Puits Tulear 2017 (4,5K€)

financée par le Secours Populaire via EDS à travers une subvention

Réalisations 2017: Grands Equilibres

	<u>Réel 2017</u>	<u>Budget 2017</u>	<u>V%</u>
Résult. Net Exploitation	-84,1	- 20	63,9
Prdts Fin/Res. Except. (dont net Vente Siège 124,5)	159,5	20	-38,3
Excédents/Déficits	<u>75,4</u>	<u>0</u>	
Investissements	98	85	15,2
Var. Stocks/Créances/Fourn.	165,7	0	
<u>Var. Trésorerie nette</u>	<u>(115,7)</u>	<u>0</u>	

- >>>Bud. 2017 Re-consolidation de l'équipe Financière et RRH suite à des dérives suivies de sanctions
Maîtriser les équilibres financiers face aux risques sur les collectes
- >>>Réel 2017 Suivi Budgétaire très perturbé jusqu'à l'arrivée du nouveau CF et CC
Contrôle très strict des Stocks pour améliorer BFR
Financement et la BFR et à la fin de l'année 2017, le BFR

Les Résultats consolidés comparés 2017/2016

Produits d'Exploitation 698 / 740 k€

Charges d'Exploitation 809 / 724 k€

Résultat d'Exploitation -111 / +15 k€

Excédent (dt Vente Siège 126K dt Exceptionnels.60K) 75 / 20 k€

Quelques Chiffres 2017 vs 2016

Collectes en France 615k€ pour 635K€

Transferts sur Madagascar 728k€ pour 660k€

Charges en France 32k€ pour 31k€

Charges à Madagascar 777k€ pour 693k€

Trésorerie fin de période 660k€ pour
775k€

LE BILAN (k€)

ACTIF

	2017	2016	2015	2014	2013
ACTIF NET IMMOBILISE	407	445	414	373	300
					Investissement net encore soutenu +43 Accroissement des amortissements +81 (Impact des Investissements 2016 faits en fin d'année et donc très peu amortis en 2016) Stocks diminués de 11 (dt 9 à Madagascar) Créances augmentées de 168 (dt 130 Vte Siège et Nombreuses subventions 2017 encaissées 2018)
ACTIF CIRCULANT	863	822	822	870	929
					Liquidités en baisse de 116 (de 775 à 659) Dont très CT de 671 à 584. Et placements à reconsidérer
ACTIF	1270	1267	1236	1243	1229

LE BILAN (k€)

PASSIF

	2017	2016	2015	2014	2013
FONDS ASSOCIATIFS	1173	1104	1104	1094	1061
DETTES	39	49	39	35	50
PROVISIONS	58	114	93	114	118
PASSIF	1270	1267	1236	1243	1229

Augmentation nette +69 (grâce à la plus value sur Vte du Siège +130 mais perte exploitation -51 et baisse subvention d'investissements -10)

Réduction crédit fournisseur -10 (dont Paris -4)

Reprise de provisions - 20 (devenues sans objet après réparations et réhabilitations ECP)

Baisses des fds dédiés -36 (sur exercice futur mais dont 20 différés en 2018)

CONCLUSIONS

Une croissance des recettes très contrastée:

- >>> *Baisse continue des activités en France :Arma & Manifestations*
- >>> *Légère baisse des dons particuliers récurrents (prvlts automatiques)*
- >>> *A structure comparable baisse significative Fondations et Associations*
- >>> *Augmentation de DONS DEDIES (INVT+DEP) et baisse de DONS GENERAUX*

Renforcement de suivi budgétaire des dépenses:

- a) Dépenses générales de Fonctionnement*
- b) Dépenses de Projets standards (co-financés EDS+Autres sponsors)*
- c) Dépenses de Projets spécifiques (100% autofinancés par sponsor)*

Suivi des résultats mensuels de 2017 en nette régression en

délai et en qualité suite aux départs du RFF, du C.Cptable.et 1 Cptable de Site

Tenue du budget et taux de change favorable *(3483Ar/1€ Réeel vs 3400 Bud.pour)*

Investissements fortement financés par des dons dédiés

Une réserve de Trésorerie réduite mais qui représente encore 1an
de Fonctionnement grâce à la Vente du Siège

Budget 2018 : Croissance des Effectifs

<u>Bud. 2018</u>	<u>V%</u>	<u>Réel 2017</u>	
Pers.Salarié	156	160	+2,6
Foyers	474	491	+3,6
Cat/Cae	123	157	+27,6
Réinsérés	308	310	0,6
Cantines	930	930	-

>>>REEL 2017 Croissance des Educateurs:de 93 (R16) à 107 (B17) et 105 (R17)
Et encore fort "turn-over" Educ malgré nouvelle politique salariale
(sur 38 embauches 29 ont concerné celles d' Educateurs)
Externalisation du gardiennage (11) et difficile recrutement CF/CC
Investissement de nouveaux moyens pédagogiques
(monitrices et équipements) dans les CAT financés par P & Baby

Budget 2018 : Recettes (k€)

		Réel 2017	Budget 2018	V%
Dons	Frce/Ch	621,1	650*	3,0
Vivres/Prdts	Madagascar.	7,2	10	38,9
Manifestation	France	25,0	25	-
V.Artisanat	Frce/Madag.	44,7	45	0,7
<u>Total</u>		<u>698,0</u>	<u>730</u>	<u>3,2</u>

*** Inclus le report 2017 de 20K de Fgpe**

>>>Réel 2017 Dons des particuliers: légère hausse mais prélèvements.en baisse
Associations: légère hausse +3,7k soutenue par Cfpe +4,3k
Poids toujours important des Fondations, donc vulnérabilité si départ
Renouvellement des organisations régionales toujours difficile

>>>Bud.2018 Intensifier la campagne de communication et relance auprès des
de tous les donateurs importants touchés par l'impact IFI
Mieux segmenter et améliorer le suivi et la comptabilisation des Dons

Budget Dépenses 2018

		<u>Réel 2017</u>	<u>Budget 2018</u>	<u>V%</u>
<u>Fonct.</u>	Madagascar	<u>550,8</u>	<u>571,9*</u>	3,8
	Paris.	<u>36</u>	<u>32,8</u>	(8,8)
<i>Projets Educ.</i>	<i>Madagascar</i>	<i>36,9</i>	<i>31,3</i>	<i>(15,2)</i>
	<i>Spec. Madagascar</i>	<i>23,1</i>	<i>13,9</i>	<i>(39,8)</i>
	<i>Ferme Ibity Madag.</i>	<i>20,4</i>	<i>-</i>	<i>ns</i>
V.Artisanat	Frce/Madag.	26,2	26,3	-
DOT_{ion} . DEP_{rec.}	Frce/Madag;	115,4	100,0	(13,3)
<u>Total</u>		<u>808,8</u>	<u>771,2</u>	<u>(4,6)</u>

*** Budget distribué aux sites réduit de 10K pour palier aux risque sur les collectes**

>>>Bud. 2018

Budget local distribué par sites très strict et basé sur:

Re-équilibrage du régime nutritionnel en Vivres et Aliments

Contrôle de la pression des prix par la m.e.o. Politique d'achats groupés

Qualité d'embauches réduisant de 11K€ les sdtc dû au turn 2017

Elimination des duplications de dépenses liées aux projets spécifiques

Neutralisation de l'inflation locale par le taux de change (B=3800 vs R=3483)

Réductions des dépenses parisiennes liées à notre siège à la MDA

Changement de système comptable plus performant et intégrant SAGE