

LES ENFANTS DU SOLEIL MADAGASCAR

Conseil d'Administration
du 06 Mai 2019
Présentation des
Comptes de l'Année
2018

Evolution des Effectifs

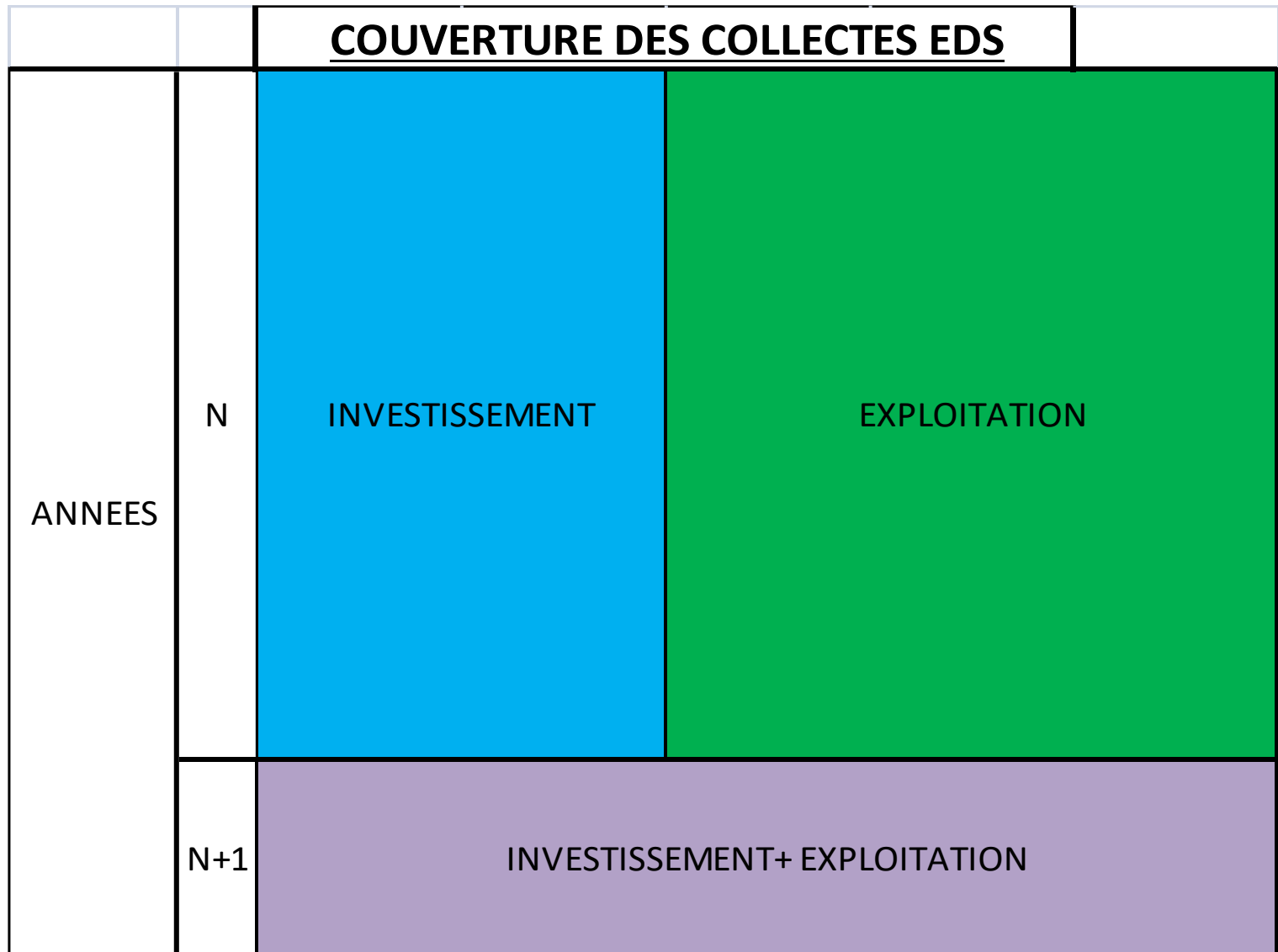
	<u>Réel 2017</u>	<u>Bud. 2018</u>	<u>Réel 2018</u>	<u>V%</u>	<u>VB%</u>
<u>Pers.Salarié</u>	<u>153</u>	<u>158</u>	<u>149</u>	(2,6)	(5,7)
<i>dt Educateurs</i>	93	93	90		
<i>dt Cat</i>	12	16	13		
<i>dt Resp de Village</i>	11	11	9		
<u>Foyers</u>	<u>477</u>	<u>491</u>	<u>486</u>	1,8	(1,0)
<i>dt moyenne / foyers</i>	12,2	12,6	12,5		
<i>dt ados</i>	85	90	87		
<u>Cat/Cae</u>	<u>107</u>	<u>135</u>	<u>133</u>	24,3	(1,5)
<i>dt Cae</i>	34	37	36		
<i>dt Enfants Cat</i>	47	63	65		
<u>Réinsérés</u>	<u>308</u>	<u>310</u>	<u>308</u>	-	(0,6)
<u>Cantines</u>	930	<u>930</u>	<u>930</u>	-	-

Les Collectes 2018: 795 k€ pour 698 k€ en 2017

	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>V%</u>
• Ventes Marchandises	44,7	48,9	9,4
• Manifestation	25,0	18,2	(27,2)
• Collectes Particuliers	422,5	504,3	19,4
• Collectes Autres	190,9	210,6	
• Autres Produits	7,2	8,9	23,6
• Subventions	5,0	1	(N/S)
• Cotisations	2,7	2,7	-
<u>Total</u>	<u>698,0</u>	<u>794,6</u>	<u>13,8</u>
<i>Fonds dédiés à l'année N+1</i>	28,3	86,8	x3,1
<i>% du TOT</i>	4,1	10,9	

Les Collectes 2018 vs 2017

- 1 338(1304) donateurs dont 409(408)
prélevés 123(124)k€
 - 8(8) Fondations pour 188(201)k€
 - 4(4) sociétés pour 64 (1)k€
 - 21(18) associations pour 176(133)k€
- Les dons individuels représentent 42%
du total



Réalisations 2018: Recettes Nettes de l'exercice (k€)

		Réel 2018	Budget 2018	VB%
Dons Nets	Frce/Ch/Can./Belg.	659,1	673,2	(2,1)
Vivres/Prdts	Madagascar.	10,3	10	3,0
Manifestation	France	18,2	25	(27,2)
-				
V.Artisanat	Frce/Madag.	48,5	45	7,8
<u>Total</u>		<u>736,1</u>	<u>753,2</u>	<u>(2,3)</u>

Synthèse Dépenses Consolidées 2018

		<u>Réel 2018</u>	<u>Budget 2018</u>	<u>VB%</u>
<u>Fonct.</u>	Madagasc	<u>552,0</u>	<u>552,5</u>	(0,1)
	Prov CP	20,2		NA
	Paris.	33,3	32,8	1,5
<u>Projets Educ.</u>	<i>Madagascar</i>	<i>34,9</i>	<i>38,6</i>	<i>(9,6)</i>
	<i>Spec. Madagascar</i>	<i>25,7</i>	<i>26,0</i>	<i>(1,2)</i>
<u>V.Artisanat</u>	Frce/Madag.	21,8	26,3	(17,1)
<u>DOT_{ion} .AMORt.</u>	Frce/Madag;	92,6	100,0	(7,4)
<u>Total</u>		<u>780,5</u>	<u>776,2</u>	<u>0,6</u>

Dépenses à Madagascar (K€)

	<u>2017.....</u>		<u>Var.</u>	<u>2018.....</u>	
<u>Personnel</u>	232,2	30,2%	<u>-2,1</u>	230,1	31,3%
<u>Aliments</u>	134,3	17,5%	<u>+9,5</u>	143,8	19,6%
Enfants	102,0	13,3%	<u>+1,3</u>	103,3	14,1%
Administration	34,3	4,4%	<u>+2,5</u>	36,8	5,0%
Utilities	34,8	4,5%	-0,6	34,2	4,7%
<u>Equipments</u>	<u>55,4</u>	<u>7,2%</u>	<u>2,6</u>	<u>58,0</u>	<u>7,9%</u>
Aides	6,7	0,9%	-1,1	5,6	0,8%
Ferme Ibity	20,4	2,7%	-20,4	0,0	
<u>Autres</u>	<u>11,3</u>	<u>.1,4%</u>	<u>+5,8</u>	<u>17,4</u>	<u>2,4%</u>
<u>S/TOTAL</u>	<u>631,4</u>	<u>82,2%</u>	<u>-14,2</u>	<u>629,2</u>	<u>85,7%</u>
<u>Dot. Depreciation</u>	114,3	14,9%	-12,4	91,9	12,5%
<u>Variat. Achats Arma</u>	22,7	2,9%	-9,5	13,2	1,8%
<u>TOTAL</u>	<u>768,4</u>	100%	<u>-36,1</u>	<u>734,3</u>	100%
<u>dt.Projets Educatifs</u>	<u>40,0</u>		<u>-3,6</u>	<u>34,9</u>	
<u>dt.Projets Spécifiques</u>	<u>24,2</u>		<u>+1,5</u>	<u>25,7</u>	
<u>dt.Projet Réinsérés</u>	<u>9,6</u>		<u>-1,4</u>	<u>8,2</u>	

Dépenses à Madagascar (KAriary)

	<u>2017 Réel</u>	<u>2018 Bud.</u>	<u>2018 Réel</u>	<u>V%</u>	<u>VB%</u>
PERSONNEL	803 070	843 927	897 068	11,7	6,3
VIVRES+ALIM	464 508	638 204	560 632	20,7	-12,2
ENFANTS	352 692	358 018	402 765	14,2	12,5
EQUIPEMENT	200 067	217 244	239 917	19,9	10,4
UTILITIES	112 174	113 885	119 616	6,6	5,0
F.ADM	118 523	113 557	143 414	21,0	26,3
AIDES	23 103	24 980	21 706	-6,0	-13,1
FERME IBITY	70 543	0	0		
AUTRES	38 800	34 300	67 800	74,7	97,7
<u>S/TOTAL(KAr</u>	<u>2 183 481</u>	<u>2 344 115</u>	<u>2 452 919</u>	<u>12,3</u>	<u>4,6</u>
<i>Tx moyen Ar/€</i>	3 458	3 850	3 899	12,7	1,3
<u>(K€)</u>	<u>631,4</u>	<u>608,9</u>	<u>629,2</u>	<u>-0,4</u>	<u>3,3</u>

Réalisations 2018: Grands Equilibres

	<u>Réel 2018</u>	<u>Budget 2018</u>	<u>V%</u>
Résult. Net Exploitation	-44,4	- 23	93,0
Prdts Fin/Res. Except.	12,5	23	-45,7
Excédents/Déficits	- <u>31,9</u>	<u>0</u>	
Investissements nets	80	55	45,5
Var. Stocks/Créances/Fourn.	-124	-150	
<u>Var. Trésorerie nette</u>	<u>+159</u>	<u>+120</u>	32,5

- Les Investissements bruts majeurs 2018 (91K€)

<u>ANTSIRABE</u>	Réhabilitation Foyers & Murs	9,6K (Etudts. ECP)
	Equipement CAT1 & CAT2	0,3 K (People&Baby)
<u>TANANANARIVE</u>	Acquisition Terrain pour ADOS	33,0K (Cdl S/U EPLM)
	Grosses Réparations Foyers	26,7K (Etudts ECP/RTM)
	Equipement CAT	0,4K (People&Baby)
<u>FIANARANTSOA</u>	Rep./Equipt Foyers	1,8K (Etudts ECP)
<u>TAMATAVE</u>	Réhabilitation Foyers	4,7K (Etudts ECP)
	Bâtiment/Construction	9,7K (EDS)

Les Résultats consolidés comparés 2017/2018

Produits nets d'Exploitation	725 / 736 k€
Charges d'Exploitation	809 / 781 k€
Résultat d'Exploitation	- 84 /- 44 k€
Excédent (dt Vente Siège 126K dt Exceptionnels.60K en 2017)	75 /- 32 k€

Quelques Chiffres 2018 vs 2017

Collectes en France	717k€ pour 615K€
Transferts sur Madagascar	744k€ pour 728k€
Charges en France	33k€ pour 32k€
Charges à Madagascar	747k€ pour 776k€
Trésorerie fin de période	819k€ pour 660k€
Créances fin de période	48k€ pour 185k€

CONCLUSIONS

Une croissance des collectes très contrastée:

- >>> *Forte contribution des Sociétés compensant la baisse des Manifestations*
- >>> *Bonne croissance des activités de vente d'artisanat*
- >>> *Des dons particuliers en hausse par chèques et en baisse par prélèvements*
- >>> *A structure comparable baisse des Fondations et hausse des Associations*
- >>> *Forte Augmentation de DONS DEDIES (INVT+DEP) pour 2019*

Renforcement de suivi budgétaire des dépenses:

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

Hors provision de rattrapage sur les Congés Payés, Tenue du budget et taux de change favorable (3499Ar. Réel vs 3850Ar.Bud.pour 1€)

Investissements fortement financés par des dons dédiés

Une réserve de Trésorerie reconstituée et bien supérieure à 1 an de fonctionnement

LE BILAN (k€)

ACTIF

	2018	2017	2016	2015	2014
ACTIF NET IMMOBILISE	360	407	445	414	373
ACTIF CIRCULANT	899	863	822	822	870
ACTIF	1259	1270	1267	1236	1243

Investissement net encore soutenu +80
 Accroissement des amortissements +80
Ré-évaluation au cours du jour -47

Stocks & Acomptes sur Cdes + 13

Créances – 135

Liquidités + 158

LE BILAN (k€)

PASSIF

	2018	2017	2016	2015	2014
FONDS ASSOCIATIFS	1084	1173	1104	1104	1094
DETTES	60	39	49	39	35
PROVISIONS	115	58	114	93	114
PASSIF	1259	1270	1267	1236	1243

Ré-évaluation nette -47

Résultat de l'exercice -32

Subvention d'investissement -10

Crédit fournisseur +1

Provision CP +20

Reprise de provisions - 2

Report/Déport Fonds Dédiés +59

Budget 2019 : Croissance des Effectifs

	<u>Réel 2018</u>	<u>Bud. 2019</u>	<u>V%</u>
Pers.Salarié	149	158	+6,0
Foyers	486	496	+2,1
Cat/Cae	133	165	+24,0
Réinsérés	308	310	0,6
Cantines	930	930	-

>>>BUD. 2019 Compléter l'embauche des éducateurs et développer leurs compétences pédagogiques par une formation suivie
 Recruter et réorganiser les fonctions de Chef de site à TNR & FNR
 Renforcer le programme de débouchés pour les ADOS
 Continuer l'amélioration des CAT grâce aux moyens m.e.o par P& B

Budget 2019 : Recettes d'exercice(k€)

		Réel 2018	Budget 2019	V%
Dons	Frce/Ch	659,1	685,6	4,0
Vivres/Prdts	Madagascar.	10,3	12	16,5
Manifestation	France	18,2	25	37,4
V.Artisanat	Frce/Madag.	48,5	50	3,1
<u>Total</u>		<u>736,1</u>	<u>772,6</u>	<u>5,0</u>

>>>Bud.2019 Intensification de nos actions de prospection auprès des Assoc. & Soc;

Poursuite des efforts dans l'organisation de Manifestations

Maintien de la mobilisation de nos structures de collectes régionales

Budget Dépenses 2019

		<u>Réel 2018</u>	<u>Budget 2019</u>	<u>V%</u>
<u>Fonct.</u>	Madagascar	<u>552,0</u>	<u>561,1</u>	<u>1,6</u>
	<i>Prov CP</i>	<i>20,2</i>	<i>2,6</i>	
	Paris.	<u>33,3</u>	<u>34,0</u>	2,1
<i>Projets Educ.</i>	<i>Madagascar</i>	<i>34,9</i>	<i>46,4</i>	<i>33,0</i>
	<i><u>Spec.</u></i>	<i><u>25,7</u></i>	<i><u>12,1</u></i>	<i><u>X2</u></i>
V.Artisanat	Frce/Madag.	21,8	26,4	21,1
DOT_{ion} . DEP_{rec.}	Frce/Madag;	92,6	105,0	13,4
<u>Total</u>		<u>780,5</u>	<u>787,6</u>	<u>0,9</u>

>>>Bud. 2019 Re-équilibre du régime nutritionnel en Vivres et Aliments

Utilisation de SAGE pour mieux contrôler les engagements en “ Q” & “P”

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

Budget 2019: Grands Equilibres

	<u>Réel 2018</u>	<u>Budget 2019</u>	<u>V%</u>
Résult. Net Exploitation	-44,4	- 15	-63,9
Prdts Fin/Res. Except.	12,5	15	
Excédents/Déficits	-31,9	<u>0</u>	
INVESTISSEMENTS NETS	80	60	-43,8
Var. Stocks/Créances/Fourn.	-124	15	
<u>Var. Trésorerie nette</u>	159	0	

>>>Bud; 2019 Formation soutenue de l'équipe Financière et Resp. de Site sur SAGE

Programme de formation soutenu auprès des Educateurs

Généralisation des standards budgétaires et contrôle politique de prix

Gestion du B.F.R.

LES ENFANTS DU SOLEIL MADAGASCAR

Assemblée Générale
du 07 Mai 2019

Présentation des Comptes de
l'Année 2018
Et Budget 2019

LE BILAN (k€)

ACTIF

	2018	2017	2016	2015	2014
ACTIF NET IMMOBILISE	360	407	445	414	373
ACTIF CIRCULANT	899	863	822	822	870
ACTIF	1259	1270	1267	1236	1243

Investissement net encore soutenu +80
 Accroissement des amortissements +80
Ré-évaluation au cours du jour -47

Stocks & Acomptes sur Cdes + 13

Créances – 135

Liquidités + 158

LE BILAN (k€)

PASSIF

	2018	2017	2016	2015	2014
FONDS ASSOCIATIFS	1084	1173	1104	1104	1094
DETTES	60	39	49	39	35
PROVISIONS	115	58	114	93	114
PASSIF	1259	1270	1267	1236	1243

Ré-évaluation nette -47

Résultat de l'exercice -32

Subvention d'investissement -10

Crédit fournisseur +1

Provision CP +20

Reprise de provisions - 2

Report/Déport Fonds Dédiés +59

Evolution des Effectifs

	<u>Réel 2017</u>	<u>Bud. 2018</u>	<u>Réel 2018</u>	<u>V%</u>	<u>VB%</u>
<u>Pers.Salarié</u>	<u>153</u>	<u>158</u>	<u>149</u>	(2,6)	(5,7)
<i>dt Educateurs</i>	93	93	90		
<i>dt Cat</i>	12	16	13		
<i>dt Resp de Village</i>	11	11	9		
<u>Foyers</u>	<u>477</u>	<u>491</u>	<u>486</u>	1,8	(1,0)
<i>dt moyenne / foyers</i>	12,2	12,6	12,5		
<i>dt ados</i>	85	90	87		
<u>Cat/Cae</u>	<u>107</u>	<u>135</u>	<u>133</u>	24,3	(1,5)
<i>dt Cae</i>	34	37	36		
<i>dt Enfants Cat</i>	47	63	65		
<u>Réinsérés</u>	<u>308</u>	<u>310</u>	<u>308</u>	-	(0,6)
<u>Cantines</u>	<u>930</u>	<u>930</u>	<u>930</u>	-	-

Les Collectes 2018: 795 k€ pour 698 k€ en 2017

	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>V%</u>
• Ventes Marchandises	44,7	48,9	9,4
• Manifestation	25,0	18,2	(27,2)
• Collectes Particuliers	422,5	460	8,9
• Collectes Autres	190,9	254,9	58,4
• Autres Produits	7,2	8,9	23,6
• Subventions	5,0	1	(N/S)
• Cotisations	2,7	2,7	-
<u>Total</u>	<u>698,0</u>	<u>794,6</u>	<u>13,8</u>
<u>Fonds dédiés à l'année N+1</u>	<u>28,3</u>	<u>86,8</u>	<u>x3</u>
<i>% du TOT</i>	4,1	10,9	

Les Collectes 2018 vs 2017

- 1 338(1304) donateurs dont 409(408)
prélevés 123(124)k€
 - 8(8) Fondations pour 188(201)k€
 - 4(4) sociétés pour 64 (1)k€
 - 21(18) associations pour 176(133)k€
- Les dons individuels représentent 42%
du total

Réalisations 2018 : Recettes de l'exercice(k€)

		Réel 2018	Budget 2018	VB%
Dons Nets	Frce/Ch/Can./Belg.	659,1	673,2	(2,1)
Vivres/Prdts	Madagascar.	10,3	10	3,0
Manifestation	France	18,2	25	(27,2)
-				
V.Artisanat	Frce/Madag.	48,5	45	7,8
<u>Total</u>		<u>736,1</u>	<u>753,2</u>	<u>(2,3)</u>

Synthèse Dépenses Consolidées 2018

		<u>Réel 2018</u>	<u>Budget 2018</u>	<u>VB%</u>
<u>Fonct.</u>	Madagasc	<u>552,0</u>	<u>552,5</u>	(0,1)
	Prov CP	20, 2		NA
	Paris.	33,3	32,8	1,5
<u>Projets Educ.</u>	<i>Madagascar</i>	<i>34,9</i>	<i>38,6</i>	<i>(9,6)</i>
<i>Spec.</i>	<i>Madagascar</i>	<i>25,7</i>	<i>26,0</i>	<i>(1,2)</i>
<u>V.Artisanat</u>	Frce/Madag.	21,8	26,3	(17,1)
<u>DOT_{ion} .AMORt.</u>	Frce/Madag;	92,6	100,0	(7,4)
<u>Total</u>		<u>780,5</u>	<u>776,2</u>	<u>0,6</u>

Réalisations 2018: Grands Equilibres

	<u>Réel 2018</u>	<u>Budget 2018</u>	<u>V%</u>
Résult. Net Exploitation	-44,4	- 23	93,0
Prdts Fin/Res. Except.	12,5	23	-45,7
Excédents/Déficits	- <u>31,9</u>	<u>0</u>	
Investissements nets	80	55	45,5
Var. Stocks/ Créances/ Fourn.	-124	-150	
<u>Var. Trésorerie nette</u>	<u>+159</u>	<u>+120</u>	<u>32,5</u>

- Les Investissements bruts majeurs 2018 (91K€)

<u>ANTSIRABE</u>	Réhabilitation Foyers & Murs	9,6K (Etudts. ECP)
	Equipement CAT1 & CAT2	0,3 K (People&Baby)
<u>TANANANARIVE</u>	Acquisition Terrain pour ADOS	33,0K (Cdl S/U EPLM)
	Grosses Réparations Foyers	26,7K (Etudts ECP/RTM)
	Equipement CAT	0,4K (People&Baby)
<u>FIANARANTSOA</u>	Rep./Equipt Foyers	1,8K (Etudts ECP)
<u>TAMATAVE</u>	Réhabilitation Foyers	4,7K (Etudts ECP)
	Bâtiment/Construction	9,7K (EDS)

Les Résultats consolidés comparés 2017/2018

Produits nets d'Exploitation	725 / 736 k€
Charges d'Exploitation	809 / 781 k€
Résultat d'Exploitation	- 84 /- 44 k€
Excédent (dt Vente Siège 126K dt Exceptionnels.60K en 2017)	75 /- 32 k€

Quelques Chiffres 2018 vs 2017

Collectes en France	717k€ pour 615K€
Transferts sur Madagascar	744k€ pour 728k€
Charges en France	33k€ pour 32k€
Charges à Madagascar	747k€ pour 776k€
Trésorerie fin de période	819k€ pour 660k€
Créances fin de période	48k€ pour 185k€

CONCLUSIONS

Une croissance des collectes très contrastée:

- >>> *Forte contribution des Sociétés compensant la baisse des Manifestations*
- >>> *Bonne croissance des activités de vente d'artisanat*
- >>> *Des dons particuliers en hausse par chèques et en baisse par prélèvements*
- >>> *A structure comparable baisse des Fondations et hausse des Associations*
- >>> *Forte Augmentation de DONS DEDIES (INVT+DEP) pour 2019*

Renforcement de suivi budgétaire des dépenses:

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

Hors provision de rattrapage sur les Congés Payés, Tenue du budget et taux de change favorable (3499Ar. Réel vs 3850Ar.Bud.pour 1€)

Investissements fortement financés par des dons dédiés

Une réserve de Trésorerie reconstituée et bien supérieure à 1 an de fonctionnement

Budget 2019 : Croissance des Effectifs

	<u>Réel 2018</u>	<u>Bud. 2019</u>	<u>V%</u>
Pers.Salarié	149	158	+6,0
Foyers	486	496	+2,1
Cat/Cae	133	165	+24,0
Réinsérés	308	310	0,6
Cantines	930	930	-

>>>BUD. 2019 Compléter l'embauche des éducateurs et développer leurs compétences pédagogiques par une formation suivie
 Recruter et réorganiser les fonctions de Chef de site à TNR & FNR
 Renforcer le programme de débouchés pour les ADOS
 Continuer l'amélioration des CAT grâce aux moyens m.e.o par P& B

Budget 2019 : Recettes d'exercice(k€)

		Réel 2018	Budget 2019	V%
Dons	Frce/Ch	659,1	685,6	4,0
Vivres/Prdts	Madagascar.	10,3	12	16,5
Manifestation	France	18,2	25	37,4
V.Artisanat	Frce/Madag.	48,5	50	3,1
<u>Total</u>		<u>736,1</u>	<u>772,6</u>	<u>5,0</u>

>>>Bud.2019 Intensification de nos actions de prospection auprès des Assoc. & Soc;

Poursuite des efforts dans l'organisation de Manifestations

Maintien de la mobilisation de nos structures de collectes régionales

Budget Dépenses 2019

		<u>Réel 2018</u>	<u>Budget 2019</u>	<u>V%</u>
<u>Fonct.</u>	Madagascar	<u>552,0</u>	<u>561,1</u>	<u>1,6</u>
	<i>Prov CP</i>	<i>20,2</i>	<i>2,6</i>	
	Paris.	<u>33,3</u>	<u>34,0</u>	2,1
<i>Projets Educ.</i>	<i>Madagascar</i>	<i>34,9</i>	<i>46,4</i>	<i>33,0</i>
<u>Spec.</u>	<i>Madagascar</i>	<u><i>25,7</i></u>	<u><i>12,1</i></u>	<u><i>X2</i></u>
V.Artisanat	Frce/Madag.	21,8	26,4	21,1
DOT_{ion} . DEP_{rec.}	Frce/Madag;	92,6	105,0	13,4
<u>Total</u>		<u>780,5</u>	<u>787,6</u>	<u>0,9</u>

>>>Bud. 2019 Re-équilibre du régime nutritionnel en Vivres et Aliments

Utilisation de SAGE pour mieux contrôler les engagements en “ Q” & “P”

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

Budget 2019: Grands Equilibres

	<u>Réel 2018</u>	<u>Budget 2019</u>	<u>V%</u>
Résult. Net Exploitation	-44,4	- 15	-66,2
Prdts Fin/Res. Except.	12,5	15	
Excédents/Déficits	-31,9	<u>0</u>	
INVESTISSEMENTS NETS	80	60	-25,0
Var. Stocks/ Créances/Fourn.	-124	15	
<u>Var. Trésorerie nette</u>	159	0	

>>>Bud; 2019 Formation soutenue de l'équipe Financière et Resp. de Site sur SAGE

Programme de formation soutenu auprès des Educateurs

Généralisation des standards budgétaires et contrôle politique de prix

Gestion du B.F.R.