

Assemblée générale du 24 juin 2017
Rapport sur les comptes
Exercice 2016

I. LE COMPTE DE RESULTAT

a) L'activité

Le budget d'exploitation 2016 est stable par rapport à l'exercice précédent, et un peu supérieur au budget prévisionnel de l'exercice (4.6M€ pour un BP de 4,3M€).

Il inclut dans les produits et dans les charges l'apurement de créances antérieures irrécouvrables pour 157 299 €, qui n'ont pas d'impact sur le résultat d'exploitation.

Les principaux postes relatifs à l'activité sont en légère baisse par rapport à 2015 (achats, services extérieurs, autres services extérieurs -8% au total). Des retards de signatures d'importantes conventions UE Mauritanie expliquent cette diminution des charges liées à la mise en œuvre des activités.

Les charges de personnel et de structure sont stables par rapport à l'exercice précédent.

En 2016, le Grdr a déployé son activité sur 69 conventions de financement, et mandaté 6 missions d'audits externes sur ses programmes.

68% des conventions de financements sont d'un montant inférieur à 50 000 euros, pour 18% du chiffre d'affaires.

b) Les sources de financement

La signature tardive de certaines conventions explique une baisse sur le poste subventions publiques Union Européenne en 2016 (-24%). Cette situation est ponctuelle, les produits UE acquis en fin d'exercice, non consommés, étant inscrits au bilan de l'exercice dans les produits constatés d'avance.

Les subventions d'Etat sont stables, avec une légère baisse pour les produits AFD, le décalage de signature de la convention du programme ODD (suite d'OMD), finalement signée début 2017, explique principalement cette diminution.

Les subventions issues des collectivités locales sont en nette augmentation par rapport à 2015 (+41%), qui avait été marquée par une baisse temporaire de ces financements, pour retrouver le niveau de 2014.

L'augmentation des produits issus des fonds privés (+39% par rapport à 2015), reflète la montée en puissance des programmes Habitat Guinée Bissau (FAP) et sécurité alimentaire au Pôle Sahel (CCFD, dernière phase de réalisation).

c) Répartition géographique de l'activité

La répartition des réalisations par Pôle traduit entre autres les aléas liés aux calendriers de conventionnements sur certains sites :

- L'activité du Pôle Sahel a diminué du fait des retards deancements de certains programmes sur 2017 (39% de l'activité en 2016, pour 47% de l'activité globale en 2015) ;
- Le Pôle littoral a continué à accroître son activité sur ses axes Habitat et Gestion des ressources naturelles, et représente 35% du réalisé 2016 ;

- L'activité en France et en Europe a également été temporairement réduite du fait du décalage de lancement du programme ODD (16% en 2016, pour 33% en 2015) ;
- Le Grdr déploie son activité depuis début 2016 sur un nouveau Pôle, Maghreb&Méditerranée, avec des activités en Algérie qui représente cette année 9% des réalisations.

d) Un résultat légèrement excédentaire

Le résultat positif pour 2016 est de 22 020 €, ce qui permet de poursuivre la diminution du report à nouveau négatif.

II. LE BILAN : POURSUITE DU RENOUVELLEMENT DES CONVENTIONNEMENTS

a) De nouveaux conventionnements

L'année 2016 voit se confirmer le mouvement amorcé en 2015 d'un nouveau cycle de conventionnements et d'une reprogrammation pluriannuelle.

Le bilan 2016 est ainsi en augmentation significative par rapport à la précédente clôture (+48%), le niveau de créances clients à l'actif et de produits constatés d'avance au passif présentant une forte croissance, avec d'importants subventionnements pluriannuels (3 ans en moyenne).

b) Les provisions

Aucune provision ni dépréciation sur créances n'ont été enregistrées en 2016.

Les provisions antérieures pour risques ont été diminuées de deux reprises pour un montant de 31 548.04€.

c) Les financements solidaires

Le financement solidaire Ecofi obtenu fin 2015 (150 00€) a été abondé début 2016 par l'obtention d'un second financement, celui de France Active, pour 80 000€.

Les échéances de remboursement de ces deux prêts s'étaleront de 2017 à 2020.

Ces prêts permettent de continuer à consolider le fonds de roulement du Grdr et à réduire les tensions sur sa trésorerie.

Le Grdr a parallèlement engagé fin 2016 le premier remboursement de l'apport associatif avec droit de reprise accordé par le CCFD en 2012, soit 30 000 euros.

CONCLUSION

L'année 2016 confirme le renouvellement de l'activité du Grdr, et du soutien de ses principaux bailleurs publics (UE, AFD). Son exposition à certains risques, liés aux bailleurs en particulier (décalages de conventionnements), qui peuvent impacter directement la mise en œuvre de cette activité, reste toujours cependant un point de vigilance.

L'augmentation des financements solidaires et la capacité du Grdr à dégager un excédent cette année encore, permettent de garantir la sécurité financière nécessaire à la mise en œuvre de son activité.

ANNEXE 1 – BILAN 2016

Bilan Actif	Période du 01/01/16 au 31/12/16			
GRDR				
RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	2 740	2 740	0	-
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	2 740	2 740	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	10 000	-	10 000	10 000
Installations techniques, matériel et outillage industriel	1 256	1 256	-	-
Autres immobilisations corporelles	94 557	84 335	10 223	12 186
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	105 813	85 590	20 223	22 186
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	22 135	8 272	13 862	12 279
TOTAL immobilisations financières :	22 135	8 272	13 862	12 279
ACTIF IMMOBILISE	130 688	96 602	34 085	34 465
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours de production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	-	-	-	-
CREANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	-	-	-	
Créances clients et comptes rattachés	8 557 719	17 762	8 539 957	5 956 679
Autres créances	418 450	-	418 450	95 339
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	8 976 170	17 762	8 958 407	6 052 019
DISPONIBILITES ET DIVERS				
Valeurs mobilières	12 702		12 702	15 702
Disponibilités	849 956		849 956	537 236
Charges constatées d'avance	34 789		34 789	28 296
Total disponibilités et divers	897 447	-	897 447	581 234
ACTIF CIRCULANT	9 873 617	17 762	9 855 854	6 633 253
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	10 004 304	114 365	9 889 939	6 667 718

Bilan Passif	Période du 01/01/16 au 31/12/16	
GRDR		
RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
SITUATION NETTE		
Apports associatifs avec droit de reprise dont versé 136 652€	141 710	174 888
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	0	
Ecart de réévaluation dont écart d'équivalence	0	
Réserve légale	0	
Réserves statutaires ou contractuelles	0	
Réserves réglementées	0	
Autres réserves	0	
Report à nouveau	-54 485	-83 317
Résultat de l'exercice	22 020	28 832
TOTAL situation nette :	109 245	120 403
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS REGLEMENTEES		
CAPITAUX PROPRES	109 245	120 403
Produits des émissions de titres participatifs		0
Fonds dédiés		0
AUTRES FONDS PROPRES	0	0
Provisions pour risques	42 459	74 007
Provisions pour charges		0
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	42 459	74 007
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligatoires convertibles		
Autres emprunts obligatoires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	233 389	156 314
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :	233 389	156 314
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	21 503	19 506
Dettes diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	100 039	245 893
Dettes fiscales et sociales	170 383	184 299
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	325 351	178 786
TOTAL dettes diverses :	617 276	628 484
PRODUITS CONSTATES D'AVANCES	8 887 570	5 688 510
DETTES	9 738 235	6 473 308
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	9 889 939	6 667 718

ANNEXE 2 – COMPTE DE RESULTAT 2016

Compte de résultat (Première partie)	Période du 01/01/16 au 31/12/16			
GRDR				
RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2016	Net (N- 1) 31/12/2015
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	99 156	108 463	207 619	380 558
Chiffres d'affaires nets			207 619	380 558
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			4 033 771	4 065 101
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			164 917	
Autres produits <i>(dont cotisations et dons, 2016: 10 772€ et 2015: 14 232€)</i>			164 779	170 954
PRODUITS D'EXPLOITATION			4 571 087	4 616 614
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises {et droits de douane}				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock {matières premières et approvisionnement}				
Autres achats et charges externes			2 550 657	2 773 155
TOTAL charges externes :			2 550 657	2 773 155
IMPOTS, TAXE ET VERSEMENTS ASSIMILES			51 583	68 735
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			1 438 276	1 385 585
Charges sociales			365 137	364 812
TOTAL charges de personnel :			1 803 413	1 750 397
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			4 098	3 386
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				37 861
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			4 098	41 247
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			157 299	
CHARGES D'EXPLOITATION			4 567 049	4 633 534
RESULTAT D'EXPLOITATION			4 037	-16 920

Compte de résultat (Seconde partie)	Période du 01/01/16 au 31/12/16	
GRDR		
RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2016	Net (N- 1) 31/12/2015
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	190	200
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives en change	29 736	20 504
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	29 926	20 705
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	4 075	
Différences négatives de change	8 878	10 558
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	12 954	10 558
RESULTAT FINANCIER	16 972	10 147
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	21 009	-6 773
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 829	3 354
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		46 000
	1 829	49 354
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	818	13 749
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	818	13 749
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 011	35 605
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	4 602 842	4 686 673
TOTAL DES CHARGES	4 580 821	4 657 841
BENEFICE OU PERTE	22 020	28 832

ANNEXE 3 – BUDGETS PREVISIONNEL ET REALISE 2016

CHARGES	REAL 2016	BP 2016	PRODUITS	REAL 2016	BP 2016
CHARGES DIRECTES	4 154 076	3 930 346			
60 - Achat	643 248	1 156 360	70 - prestations de services	230 119	91 527
Achats activité	80 422	975 000	Prestation de services	108 263	50 000
Achats non stockés de matières et de fournitures	455 416	44 750	Vente de marchandises		
Fournitures non stockables (eau, énergie)	62 901	86 610	Produits des activités annexes	121 856	41 527
Fournitures administratives	44 510	50 000			
61 - Services extérieurs	226 179	257 560			
Locations	106 501	125 000			
Entretien et réparation	59 002	65 000			
Assurance	7 035	10 360			
Etudes	42 552	55 000			
Documentation	11 090	2 200	74- Subventions d'exploitation	3 974 174	4 269 034
			Fonds publics	2 915 686	3 285 361
62 - Autres services extérieurs	870 495	742 986	Fonds européens	1 019 903	1 991 098
Personnel extérieur à l'entreprise	35 088	110 000	Publics autres	248 005	253 489
Honoraires	393 703	235 250	Etat	1 210 470	983 673
Publicité, publication	21 863	35 000	Collectivités territoriales	437 308	295 317
Déplacements, missions	367 067	298 950	Subventions contrats aidés	37 098	35 322
Frais postaux et de télécommunications	32 395	45 000			
Services bancaires	9 655	10 330			
Divers Cotisations	10 724	8 456			
63 - Impôts et taxes	51 583	57 362	Fonds privés	1 058 488	710 135
Impôts et taxes sur rémunération,	50 948	51 951			
Autres impôts et taxes	635	5 411			
64- Charges de personnel (Fr & Afrique)	1 528 677	1 346 079			
Rémunération des personnels,	1 158 043	1 048 448			
Charges sociales	290 140	274 094			
Autres charges de personnel	80 494	23 537			
65- Autres charges de gestions courantes	785 106	370 000	75 - Autres prod de gestion courante	47 419	12 000
Dotations partenaires	579 020	370 000	Dont cotisations et dons		12 000
Charges diverses gestion courante	48 787				
Pertes sur créance irréc.	157 299				
CHARGES INDIRECTES	475 532	442 215			
Fonctionnement siège	448 238	416 615			
Frais de fonctionnement	120 741	72 140			
Charges de personnel	327 496	344 475			
Vie associative	9 425	13 100			
66- Charges financières	12 954	7 000	76 - Produits financiers	29 926	
67- Charges exceptionnelles	818		77 - Produits exceptionnels	1 829	
68- Dotations d'exploitation	4 098	5 500	78 – Reprises/amortis&provisions	164 917	
Dotations aux amort. & aux provis.			79 - transfert de charges		
Immobilisations corporelles	4 098	5 500			
TOTAL DES CHARGES	4 580 821	4 372 561	TOTAL DES PRODUITS	4 602 842	4 372 561

ANNEXE 4 - BUDGET PREVISIONNEL 2017

Conformément aux statuts, l'AG est informée du budget prévisionnel voté par le CA.

Le CA du Grdr a adopté le 31/01/17 un budget prévisionnel de 4.5 millions €, en cohérence avec le volume des activités annuelles.

CHARGES	BP 2017	PRODUITS	BP 2017
CHARGES DIRECTES	4 040 028 €		
60 - Achat	932 924 €	70 - prestations de services	119 446 €
Achats activité	789 393 €	Prestation de services	26 676 €
Fournitures non stockables (eau, énergie)	20 238 €	Vente de marchandises	
Achats non stockés de matières et fournitures	52 668 €	Produits des activités annexes	92 770 €
Fournitures administratives	70 625 €		
61 - Services extérieurs	251 432 €		
Locations	165 925 €		
Entretien et réparation	38 210 €		
Assurance	7 087 €		
Etudes	38 210 €		
Documentation	2 000 €		
62 - Autres services extérieurs	672 767 €	74 - Subventions d'exploitation	4 392 660 €
Personnel extérieur à l'entreprise	195 749 €	Fonds publics	3 412 376 €
Publicité, publication		Fonds européens	1 992 498 €
Honoraires	193 747 €	Publics autres (AFD, FIDA, CEDEAO..)	978 489 €
Déplacements, missions	224 999 €	Etat	225 231 €
Frais postaux et de télécommunications	48 949 €	Collectivités territoriales	185 821 €
Services bancaires	5 241 €	Subventions contrats aidés	30 336 €
Divers, cotisations	4 082 €		
63 - Impôts et taxes	45 316 €	Fonds privés	980 284 €
Impôts et taxes sur rémunération,	41 316 €		
Autres impôts et taxes	4 000 €		
64 - Charges de personnel (Fr & Afrique)	1 447 294 €		
Rémunération des personnels	1 085 632 €		
Charges sociales	350 311 €		
Autres charges de personnel	11 352 €		
65 - Autres charges de gestions courantes	690 294 €	75 - Autres prod de gestion courante	13 000 €
Dotations partenaires	690 294 €	Dont cotisations et dons	13 000 €
CHARGES INDIRECTES	485 077 €		
Fonctionnement siège	455 393 €		
Frais de fonctionnement	77 007 €		
Charges de personnel	378 386 €		
Vie associative	16 084 €		
66 - Charges financières	1 600 €	76 - Produits financiers	
67 - Charges exceptionnelles		77 - Produits exceptionnels	
68 - Dotations d'exploitation	6 000 €	78 - Reprises/amortis&provisions	
Dotations aux amort. sur immobilisations	6 000 €	79 - transfert de charges	
Dotations aux prov.pour risques et charges			
TOTAL DES CHARGES	4 525 106 €	TOTAL DES PRODUITS	4 525 106 €