



FRÈRES DES HOMMES

# Rapport financier 2016

Présenté à l'Assemblée Générale du 1<sup>er</sup> juillet 2017

## **A - LE COMPTE DE RESULTAT**

### **LES PRODUITS DE L'EXERCICE : 2.383 K€**

#### **Les principaux chiffres :**

Les ressources sont en diminution de 47 k€ par rapport à l'année 2015.

Sont à noter :

- Une diminution des legs de - 42 K€ (160 k€ en 2016 vs 202 k€ en 2015),
- Une augmentation des cofinancements publics de + 64 k€ (593 k€ en 2016 vs 529 k€ en 2015),
- Une diminution des fonds collectés auprès du public de -19 k€ (920 k€ en 2016 vs 939 k€ en 2015),
- Une augmentation des fonds privés de + 23 k€ (78 k€ en 2016 vs 55 k€ en 2015),
- Une diminution des autres produits de -28 k€ (15 k€ en 2016 vs 43 k€ en 2015)
- Une diminution de la reprise des fonds dédiés (-46 k€).

L'utilisation en ressources des fonds dédiés pour un montant de 615 k€ est conforme à l'affectation de ces fonds :

- Sur les fonds dédiés à projets Sud :
  - 291 k€ issus des subventions publiques,
  - 14 k€ issus des fondations et fonds privés,
  - 43 k€ issus des fonds propres de FdH,
  - 153 K€ issus du fonds « legs BJ », pour le financement des apports en fonds propres en complément des fonds collectés.
- Sur le fonds pour le développement associatif :
  - 113 k€, pour le lancement des activités du dispositif de la Pépinière de la Solidarité Internationale, de la Convention Programme, de l'élaboration du projet associatif, ainsi que des missions d'analyse d'impact...

<b>PRODUITS</b>	<b>Réalisé année 2015</b>	<b>Budget année 2016</b>	<b>Réalisé année 2016</b>
<b>Fonds collectés</b>	<b>939 046 €</b>	<b>1 021 386 €</b>	<b>920 999 €</b>
Dons appels à la générosité du public	875 612 €	883 086 €	876 434 €
Dons Pépinière	12 906 €	93 300 €	4 104 €
Dons Défi Solidaires	10 000 €	8 000 €	6 000 €
Manifestations - ventes Equipes	32 205 €	32 000 €	29 394 €
Manifestations - ventes VA Défi Solidaires	8 322 €	5 000 €	5 068 €
<b>Legs et donations</b>	<b>202 661 €</b>	<b>89 815 €</b>	<b>160 399 €</b>
<b>Subventions et concours publics</b>	<b>529 225 €</b>	<b>1 949 654 €</b>	<b>593 750 €</b>
Pour projets sud	500 653 €	1 746 724 €	399 966 €
Pour Pépinière	14 443 €	163 586 €	161 473 €
Pour équipes	4 100 €	4 000 €	1 177 €
Pour actions d'information	8 313 €	3 600 €	- €
Pour fonctionnement & personnel	1 716 €	7 300 €	7 197 €
Pour actions de collecte	- €	24 444 €	23 937 €
<b>Fondations et fonds privés</b>	<b>55 302 €</b>	<b>86 727 €</b>	<b>78 433 €</b>
Pour projets sud	51 302 €	73 500 €	73 333 €
Pour Pépinière		13 227 €	1 100 €
Autres fonds privés non affectés	4 000 €	- €	4 000 €
<b>Autres produits</b>	<b>43 196 €</b>	<b>28 350 €</b>	<b>15 198 €</b>
Cotisations	3 615 €	3 600 €	3 158 €
Produits financiers	10 336 €	10 000 €	4 538 €
Produits de gestion courante	10 226 €	8 000 €	752 €
Autres produits d'exploitation	19 018 €	6 750 €	6 750 €
<b>Reprises sur réserves &amp; fonds dédiés</b>	<b>661 707 €</b>	<b>651 785 €</b>	<b>615 092 €</b>
Reprise de fonds dédiés sur subventions	251 782 €	298 943 €	291 118 €
Reprise de fonds dédiés sur Fondations et fonds privés	26 712 €	14 344 €	14 344 €
Reprise de fonds dédiés sur fonds propres affectés	197 198 €	42 984 €	42 984 €
Reprise sur fonds pour dév associatif	18 571 €	200 514 €	113 348 €
Reprise sur fonds dédié 'legs BJ'	167 444 €	95 000 €	153 299 €
<b>Produits exceptionnels</b>			
<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>2 431 137 €</b>	<b>3 827 717 €</b>	<b>2 383 871 €</b>

## LES CHARGES DE L'EXERCICE : 2.379 k€

### Les principaux chiffres :

Les charges de l'exercice sont en diminution de 37 k€ par rapport à l'année 2015.

Sont à noter :

- Une augmentation des missions sociales au Sud de + 50 k€ (1.058 k€ en 2016 vs 1.008 k€ en 2015),
- Une augmentation des missions sociales au Nord de + 51 k€ (235 k€ en 2016 vs 184 k€ en 2015),
- Une diminution des frais de collecte et de gestion des dons de - 35 k€ (99 k€ en 2016 vs 134 k€ en 2015),
- Une diminution des frais de structure non pris en charge par les projets de - 61 k€ (en 2016 : 904 k€ - 258 k€ = 646 k€, vs en 2015 : 823 k€ - 116 k€ = 707 k€),
- Une diminution de la dotation en fonds dédiés de - 10 k€ (339 k€ en 2016 vs 349 k€ en 2015),
- Une diminution des charges exceptionnelles de - 33 k€ (0 k€ en 2015 vs 33 k€ en 2015).

### Les commentaires

- L'augmentation des dépenses de missions sociales au Sud tient principalement au fait du démarrage en septembre 2015 du projet « *Valorisation du secteur informel de l'artisanat pour la formation et l'insertion des jeunes au Sénégal* » cofinancé par l'AFD, qui a eu un impact « année pleine » en 2016.
- L'augmentation des frais de missions sociales au Nord s'explique par le démarrage en avril 2016 du projet « *La Pépinière de la Solidarité Internationale* », cofinancé par l'AFD.
- Les dépenses de collecte et de traitement des dons ont diminué car il n'y a pas eu d'opération de prospection auprès de potentiels donateurs extérieurs (contrairement à l'année 2015).
- La masse salariale (729 k€ en 2016 vs 656 k€ en 2015) a augmenté notamment suite à l'embauche de Caroline Kientz en février 2016, en tant que chargée de mission, et d'Audrey Noury en décembre 2016, en tant que Coordinatrice Projets et Partenariats. (il y a également l'impact « année pleine » d'embauches effectuées courant 2015).  
Le montant global (en salaire brut) des 5 salaires versés les plus élevés en 2016 est de 210 k€ (vs 202 k€ en 2015).
- Précision spécifique quant aux frais remboursés aux dirigeants :
  - 8 administrateurs ont bénéficié de remboursement de frais à hauteur de 4.157 € pour des frais de déplacements liés à des réunions de travail, d'AG, de CA, de journées militantes ou de frais de mission, soit 520 € en moyenne annuelle par administrateur
  - Yves Altazin, directeur, a bénéficié en 2016 de remboursement de frais pour un montant total de 1.963 €. Les frais remboursés sont principalement des frais de mission au Sénégal (missions réalisées en avril et en août 2016) et au Rwanda (mission réalisée en décembre 2016).
- La dotation en fonds dédiés de l'année 2016 s'établit à 339 k€ :
  - 234 k€ issus de subventions et fonds privés et 12 k€ issus de fonds collectés, sur les projets Sud à réaliser en 2017 ; 2 k€ issus de fonds collectés pour quatre projets de Pépins de la Pépinière à réaliser en 2017.
  - 91 k€ issus de la subvention AFD, sur le projet « *Pépinière de la Solidarité Internationale* », à réaliser en 2017.

<b>CHARGES</b>	<b>Réalisé année 2015</b>	<b>Budget année 2016</b>	<b>Réalisé année 2016</b>
<b>Missions sociales au Sud</b>	<b>1 008 126 €</b>	<b>1 521 032 €</b>	<b>1 058 533 €</b>
Projets Sud partenaires	965 080 €	1 364 370 €	1 022 891 €
Projet appui com	12 469 €	21 537 €	1 087 €
Projets Pépins	9 311 €	85 525 €	2 762 €
Developpement - Capitalisation - Analyse d'impact	21 266 €	49 600 €	31 792 €
		- €	
<b>Missions sociales au Nord</b>	<b>184 716 €</b>	<b>451 643 €</b>	<b>235 668 €</b>
Pépinière (dispositif)	10 624 €	289 100 €	141 798 €
Information	82 960 €	111 743 €	59 168 €
Equipes	24 977 €	25 000 €	24 377 €
Vie associative (dos/VS/50ème ..)	66 155 €	25 800 €	10 325 €
<b>Recherche de fonds</b>	<b>134 427 €</b>	<b>141 845 €</b>	<b>99 293 €</b>
Appels à dons	113 908	110 320 €	78 565
Appel à legs	-	11 525 €	-
Traitement des dons	20 519	20 000 €	20 728
		- €	
<b>Frais de structure</b>	<b>823 786 €</b>	<b>920 965 €</b>	<b>904 610 €</b>
Masse salariale	656 466	753 665 €	729 767
AG CA	6 312	6 300 €	6 544
Fonctionnement siège	161 008	161 000 €	168 299
<b>Frais de structure pris en charge sur les projets</b>	<b>- 116 901 €</b>	<b>- 318 270 €</b>	<b>- 258 517 €</b>
<i>Salaires et expertise sur projets</i>	- 33 615 €	- 169 723 €	- 138 287 €
<i>Frais administratifs (forfaits sur projet)</i>	- 83 286 €	- 148 548 €	- 120 230 €
<i>Frais de fonctionnement</i>			
<b>Dotation en fonds dédiés</b>	<b>349 254 €</b>	<b>1 107 462 €</b>	<b>339 645 €</b>
Pour projets sud	349 254 €	1 070 840 €	248 570 €
Pour projet nord	- €	36 621 €	91 075 €
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>33 000 €</b>	<b>- €</b>	
<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>2 416 408 €</b>	<b>3 824 677 €</b>	<b>2 379 231 €</b>

## LE RESULTAT DE L'EXERCICE :

Le résultat de l'année 2016 est excédentaire et s'établit à 4.640 €.

## B - LE BILAN.

ACTIF	Net 2016	Net 2015	PASSIF	Net 2016	Net 2015
	au 31/12/2016	au 31/12/2015		au 31/12/2016	au 31/12/2015
Actif immobilisé	259 062 €	300 360 €	Fonds propres	1 243 510 €	1 228 781 €
Actif circulant	2 043 772 €	2 265 317 €	Résultat de l'exercice	4 640 €	14 728 €
			Provision pour charges	35 995 €	26 851 €
			Fonds dédiés	665 722 €	941 169 €
			Dettes	352 967 €	354 148 €
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>2 302 834 €</b>	<b>2 565 677 €</b>	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>2 302 834 €</b>	<b>2 565 677 €</b>

### Détail de l'actif circulant :

	Net 2016	Net 2015
	au 31/12/2016	au 31/12/2015
Avances et acomptes		
Autres créances	672 726 €	554 747 €
Valeurs mob. de placement	175 331 €	170 174 €
Disponibilités	1 173 817 €	1 529 190 €
Charges constatées d'avance	21 897 €	11 206 €
<b>Total actif circulant</b>	<b>2 043 772 €</b>	<b>2 265 317 €</b>

## LE PASSIF

### Les Fonds propres : 1.243 k€

Le montant total des fonds propres correspond à une réserve de 6 mois de budget, ce qui nous donne la souplesse nécessaire quant aux prises d'engagement et d'avance de trésorerie pour nos activités courantes et nos projets cofinancés par des bailleurs.

### La Provision pour charges : 35 k€

Provision pour indemnités de départ en retraite des salariés. Compte tenu de la variation de l'effectif, la provision est actualisée chaque année.

### Les fonds dédiés : 665 k€

Détail des fonds dédiés au 31/12/2016 :

Subventions reçues dédiées aux projets Sud:	221 k€
Fonds privés reçus dédiés aux projets Sud :	20 k€
Fonds propres de FdH dédiés aux projets Sud :	13 k€
Subventions reçues dédiées au projet Pépinière :	91 k€
Fonds propres de FdH dédiés aux projets des Pépins :	2 k€
Fonds propres de FdH dédiés au projet associatif :	243 k€
Fonds propres 'legs BJ' dédiés aux projets Sud à venir:	75 k€

### Les Dettes : 352 k€

Les dettes sont constituées pour 169 k€ de charges de 2016 à régler début 2017, et de l'emprunt contracté auprès du Crédit Coopératif pour l'acquisition des locaux du 4 rue de Savoie pour 183 k€.

## L'ACTIF

### **L'Actif Immobilisé : 259 k€**

La valeur nette comptable du « patrimoine » de Frères des Hommes de 259 k€ est constituée principalement de l'immobilier des bureaux : 179 k€ en valeur nette comptable (pour une valeur de marché estimée > à 1 M€).

### **L'Actif Circulant : 2.043 k€**

Cet actif circulant est composé de :

- 672 k€ de créances, dont :
  - 483 k€ de subventions à recevoir sur les projets en cours,
  - 139 k€ de legs à encaisser,
  - 45 k€ de compte courant avec FdH Diffusion, diminués de 33 k€ passés en provision au 31 décembre 2015, soit 12 k€ d'actif net,
  - 30 k€ d'avance à FdH Belgique.
- 175 k€ de valeurs mobilières de placement
- 1.173 k€ de disponibilités :
  - 565 k€ sur des livrets d'épargne associatifs,
  - 167 k€ sur les comptes bancaires dédiés aux projets Sud,
  - 155 k€ sur le compte bancaire dédié au projet de la Pépinière,
  - 65 k€ sur les comptes bancaires des équipes,
  - 221 k€ sur plusieurs comptes courants.
- 21 k€ de charges constatées d'avance pour 2017.