

De : Stéphane Comar et Gérald Godreuil, trésorier et secrétaire de la PFCE

A : membres de l'AG de la PFCE

RAPPORT FINANCIER DE CEF EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017

Comme chaque année, nous avons le plaisir de vous présenter le rapport financier 2017 de la PFCE. Les analyses et commentaires ci-après sont issus du compte de résultat et du bilan détaillés arrêtés au 31 décembre 2017 disponibles sur simple demande.

1. COMPTE DE RESULTAT

L'analyse du compte de résultats donne une lecture financière de l'activité de l'association sur une période en l'occurrence l'exercice 2017. Comparée à l'année précédente, l'analyse permet de mesurer les évolutions.

Le résultat à fin décembre 2017 s'élève à 5 928,30 € contre 28 943,25 € en décembre 2016, soit une baisse de 23 K€. Le résultat net représente 1,1 % des produits d'exploitation 2017 alors qu'il représentait 5,9% en 2016.

Une réalisation au plus juste des engagements explique ce résultat légèrement plus faible que les années précédentes.

1.1. Les Produits

Globalement, le total des produits d'exploitation s'élève à 517 297,99 euros en 2017, en hausse de 6% par rapport à 2016. Précisément, on constate :

- Une très légère baisse des prestations de services : 8 228 € en 2017 contre 8 800 € en 2016. Ces prestations sont constituées essentiellement des contributions des collectivités à la campagne TDCE.

Les prestations de services de la PFCE sont loin d'être récurrentes et restent marginales au regard des subventions obtenues.

- Une hausse des subventions d'exploitation reçues en 2017 par rapport à l'année précédente (+10k€). Malgré un contexte de restriction budgétaire; presque tous les partenaires de CEF ont poursuivi leurs participations. A noter que le Ministère des Affaires Etrangères n'a pas renouvelé sa subvention cette année mais que la Fondation Carasso s'est engagée sur un soutien pluri annuel.

A noter aussi l'impact positif du financement du projet Equité et du renouvellement du financement AFD/DPO.

Les financements les plus importants reçus au cours de l'exercice (AFD, le Ministère de l'écologie et de l'ESS, Fondation Mayer FPF) ont permis de réaliser ou de poursuivre les projets suivants :

- La Quinzaine du Commerce équitable : AFD et Mairie de Paris
 - La campagne territoire de Commerce Equitable (UE)
 - Actions plaidoyer et de sensibilisation de la société civile (Union Européenne)
 - Structuration du secteur du commerce équitable (AFD)
- Une stabilisation des cotisations à hauteur de 62 K€.

1.2. Les charges

Les charges d'exploitation sont en hausse de 12%. Elles passent de 458 271€ en 2016 à 512 263 € en 2017 ce qui reflète partiellement l'augmentation de l'activité sur l'exercice. Au regard des subventions engagées, les charges de fonctionnement ont été strictement maîtrisées. Les postes de charges qui ont le plus augmenté sont les salaires et charges salariales (+1%).

Plus précisément, on constate que :

- Les salaires et charges atteignent 331 714 € en 2017, en augmentation de +12%, l'effectif moyen a cru en conséquence.

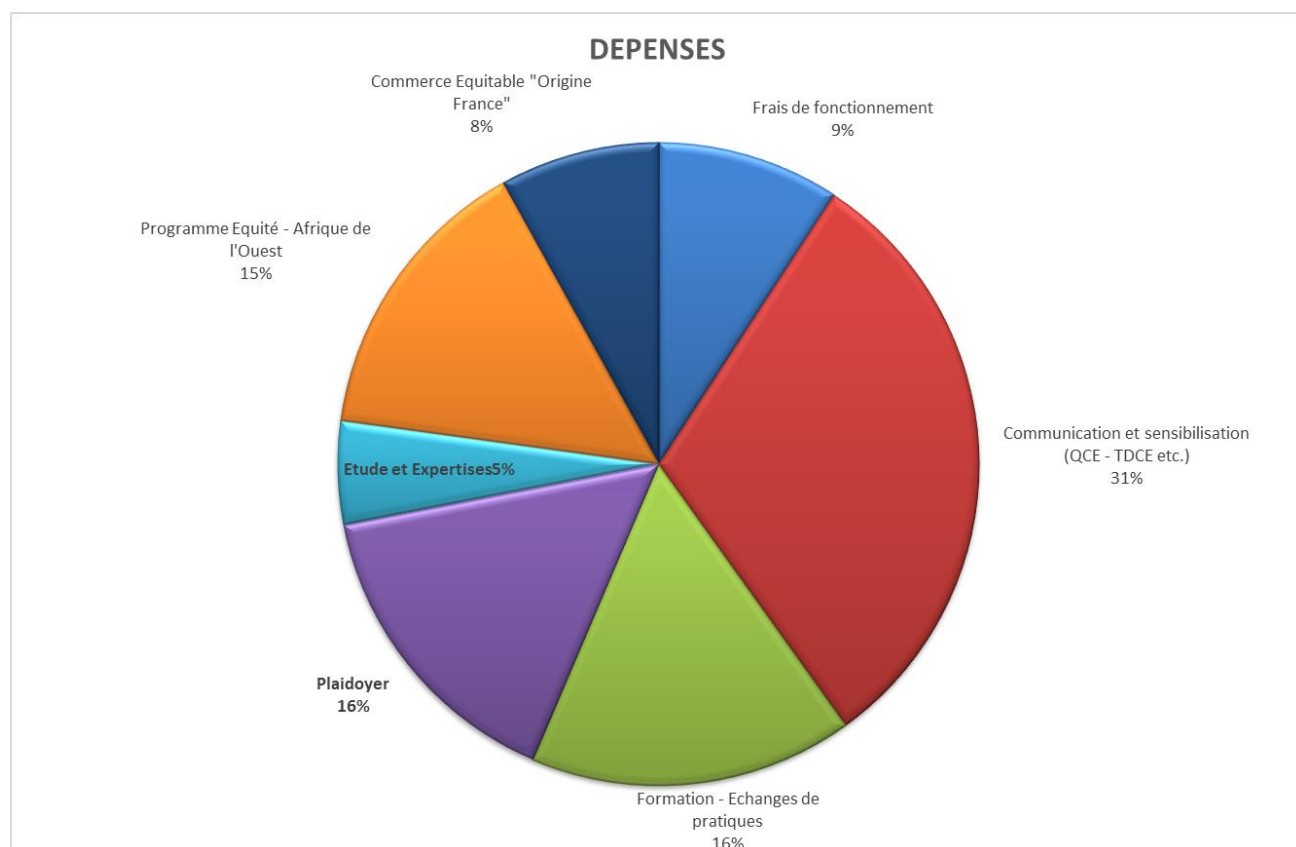
Globalement en 2017, la PFCE a :

- Encaissé plus de subventions qu'en 2016. Certaines d'entre elles ont été acquises qu'en fin d'année ce qui explique les charges d'exploitation fortement maîtrisées toute au long de l'exercice,
- gère au mieux l'augmentation de ses activités et de ses projets sur l'exercice

Comptes de résultats CEF 2017

	2017		2016		Var
PRODUITS					
Produits d'exploitation	517 298	100%	487 354	100%	6%
Prestation de services	8 228	2%	8 800	2%	-7%
Subventions	415 375	80%	405 583	83%	2%
Reprise de prov/amort & Trsf de chgs	31 091	6%	11 845	2%	162%
Cotisations	62 604	12%	60 626	12%	3%
Autres	-	0%	500	0%	NS
CHARGES					
Charges d'exploitation	512 263	99,0%	458 271	94,0%	12%
Autres achats et charges externes	177 394	34,3%	157 730	32,4%	12%
Impôts et taxes	2 793	0,5%	1 696	0,3%	65%
Salaires & charges	331 714	64,1%	295 381	60,6%	12%
Dotations aux amortissements	362	0,1%	693	0,1%	-48%
Dotations aux prov.		0,0%	1 135	0,2%	
Autres Charges	0	0,0%	1 635	0,3%	-100%
Résultats d'Exploitation	5 035	1,0%	29 083	6,0%	NS
Résultats Financiers	893,51	0,2%	-139,35	0,0%	-741%
Résultat courant	5 928	1,1%	28 943	5,9%	NS
Résultats exceptionnels	0	0,0%	0	0,0%	
SOLDE INTERMEDIAIRE	5 928	1,1%	28 943	5,9%	-80%
Report ress non utilisées /exo ant.	0	0,0%	0	0,0%	NS
Engagt à réaliser / ress affectées	0	0,0%	0	0,0%	
RESULTAT NET	5 928	1,1%	28 943	5,9%	-80%

1.3 Présentation analytique des dépenses



2. Bilan

Le bilan est une photo du patrimoine de l'association à un instant donné, en l'occurrence à la date de clôture des comptes.

Il présente d'une part, au passif, les ressources de l'association par nature et par ordre de disponibilité, du moins disponible en haut de bilan au plus disponible en bas de bilan en commençant par les capitaux propres pour terminer par les produits constatés d'avance. Et d'autre part, à l'actif, les emplois classés de la même façon, immobilisations en haut et trésorerie disponible en bas et enfin les charges constatées d'avance.

Globalement, on constate un passif solidement structuré avec des ressources longues (fonds propres) qui s'élèvent à plus de 320 K€ ce qui représente approximativement 1 année de salaires et charges à effectif constant. L'actif est constitué essentiellement de créances d'exploitation et de trésorerie. L'actif corporel immobilisé reste marginale et correspond à du matériel informatique. A noter, les immobilisations financières, constantes d'une année sur l'autre, de 66 185 euros correspondant à un placement « sans risque » de la trésorerie dans des parts sociales de type B du Crédit Coopératif.

L'évolution des différentes rubriques entre 2017 et 2016 laisse apparaître les constats suivants :

Au passif :

- les fonds propres sont en augmentation. Ils s'élèvent à 320 688 euros au 31/12/17 soit 22% du total du bilan contre 314 760€ l'année précédente.
- des produits constatés d'avance importants. Ils s'élèvent à 1 081 941 € représentant principalement le financement du projet Equité par l'AFD, la subvention AFD/DPO2 et la Subvention UE.
- les dettes d'exploitation en légère hausse, constituées de dettes fournisseurs et des charges sociales du 4eme trimestre.

A l'actif :

- Des créances d'exploitation en légère hausse liées essentiellement à la hausse des subventions à recevoir (+880K€).
- Une trésorerie au 31/12/2017 de 62 637 €, en baisse de 205 K€ par rapport à fin décembre 2016 ce qui se traduit par un besoin en fonds de roulement positif.

Bilan CEF 2017									
ACTIF	2017		2016		PASSIF	2017		2016	
Immobilisations	66 854	5%	66 526	9%	Capitaux propres	320 688	22%	314 760	42%
Corporelles	4 884		4 193		Fonds Associatifs	314 760		285 816	
Amort.	- 4 215		- 3 852		Résultats	5 928		28 943	
Financières	66 185		66 185		Provisions R&C	0		1 135	
Stock et encours					Fonds Dédiés		0%		0%
Créances d'exploitation	1 349 076	91%	401 885	54%					
Clients	80 244		19 130						
Déprec.	0		0						
Autres	1 268 831		382 755						
Disponibilités	62 637	4%	267 486	36%	Dettes d'exploitations	78 590	5%	57 040	8%
					Fournisseurs	14 430		11 131	
					Dettes sociales & fisc.	64 160		45 909	
					Produits const. d'avce	1 081 941	73%	372 013	50%
Charges constées d'avce	-		9 050		Cptes de régul.				
TOTAL	1 478 567	100%	744 948	100%	TOTAL	1 481 220	100%	744 948	100%