



18 JUIN 2009 ASSEMBLÉE GÉNÉRALE DU CFSI

Comité Français pour la
Solidarité Internationale

32, rue Le Peletier
75009 Paris - France

Tél. : 33 (0) 1 44 83 88 50
Fax : 33 (0) 1 44 83 88 79

e.mail : info@cfsi.asso.fr
Site : www.cfsi.asso.fr



RAPPORT D'ACTIVITÉS 2008 • RAPPORT FINANCIER 2008 • BUDGET 2009

CCP 2327 K PARIS
ASSOCIATION CRÉÉE EN 1960
RECONNUE D'UTILITÉ PUBLIQUE

LAURÉAT DU GRAND PRIX
DU HAUT CONSEIL DE LA
COOPÉRATION INTERNATIONALE.
EN 2001 POUR SON PROGRAMME
DE COOPÉRATION AU MALI ET
EN 2007 POUR L'INFORMATION
DU PUBLIC FRANÇAIS.

AGRÉÉE PAR



RAPPORT DU TRESORIER

Bilan financier 2008

Ce rapport présente à l'assemblée générale les grandes lignes de l'évolution de la situation financière par rapport aux orientations et aux objectifs que s'était fixé le CFSI. L'annexe présente tous les éléments d'information sur les comptes de l'exercice.

Pour éclairer la situation financière de notre association et ses enjeux à la clôture de l'exercice 2008, je vous propose, comme chaque année, de balayer quelques éléments marquants de l'année écoulée :

- Le premier fait marquant de l'exercice budgétaire 2008 est qu'il présente un solde positif de plus de 52 k€ qui permet de rattraper le déficit antérieur de 38 k€, le solde étant affecté à la réserve statutaire.
- Le deuxième élément notable est la hausse très importante du total du bilan de l'association. En passant de 1 620 820 € à 3 962 713 €, il est multiplié par 2,5 en un an. Cette croissance nécessite d'être bien explicitée : elle reflète le métier d'ensemblier du CFSI qui élabore et met en œuvre des programmes pluriannuels en alliance avec ses membres et ses partenaires. En témoigne le triplement des ressources affectées aux missions sociales et non encore utilisées qui représentent 1 598 625€. De leur côté, les sommes allouées aux missions sociales sont encore consolidées cette année avec une croissance annuelle de 17 % pour les actions de développement et de 24 % pour celles de plaidoyer / opinion publique. Elles atteignent cette année 1 854 770 € au total.
- A travers la très nette hausse des ressources affectées aux missions sociales et non encore utilisées, il est important de signaler la mise en œuvre des deux programmes concertés pluri-acteurs en Algérie et en République du Congo ainsi que le nouveau programme « médiatiser la face invisible du développement ». Ils sont exemplaires du travail d'ensemblier du CFSI qui a réussi à construire des alliances sur des thèmes importants et à construire des cadres innovants de coopération (notamment les programmes pluri-acteurs). Ces résultats obtenus sur l'exercice 2008 ont permis de retrouver une visibilité financière importante sur le moyen terme dans l'exécution des missions sociales de l'association.
- Le montant des charges de personnel a augmenté modérément de 10 % entre 2007 et 2008 pour consolider l'équipe salariée pour assumer la responsabilité d'ensemblier du CFSI. Ceci s'explique par les périodes de tuilage pour les différents remplacements et au renforcement du secteur administratif et financier. Ces dépenses représentent 15 % du total des charges de l'association.
- Les ressources issues de la collecte (don exceptionnel inclus) sont restées stables cette année. Par contre, la collecte nette a fortement augmenté en 2008, passant de 329 758€ à 441 948€ en raison des dépenses moindres d'appel à générosité (décalage de l'opération de prospection téléphonique) et d'un don exceptionnel de 90 k€ qui a largement compensé la moindre prospection. La fidélisation et les prélèvements restent les deux axes forts de la consolidation de la collecte du CFSI qui ont continué à

porter leurs fruits en 2008. Enfin, le montant exceptionnel des legs (439 k€) est à noter sur l'exercice 2008.

On voit ainsi se dessiner les dynamiques liées à l'activité du CFSI et les enjeux marquants pour 2009 :

- Les missions sociales seront en forte croissance en ce qui concerne les missions de développement du fait de la mise en œuvre des programmes liés au métier d'ensemblier du CFSI dont les subventions pluriannuelles ont été engrangées en 2008 (FISONG, PCPA). Quant aux activités de plaidoyer et de mobilisation de l'opinion publique, celles-ci ont été sécurisées grâce à l'obtention du cofinancement d'ALIMENT**TERRE** et de la commission agriculture et alimentation par l'AFD qui a permis de lever les incertitudes de financement de cette mission sociale.
- Concernant la générosité du public, il faut bien sûr rappeler le contexte économique extrêmement délicat qui aura certainement des conséquences notables sur la générosité du public. Néanmoins, les résultats étant supérieurs aux objectifs à fin avril 2009, les objectifs de collecte restent ambitieux (627 k€).
- La recherche de subventions privées reste un objectif important de diversification des ressources de l'association pour 2009. Si elle a été en diminution en 2008 en raison du renouvellement de l'équipe salariée, elle reprendra plus de place en 2009, aidée par la nouvelle organisation interne.

En alliance avec ses membres, le CFSI prend pleinement en main son rôle d'ensemblier et de pilote de programme. Il développe de nouveaux cadres de travail collectif aussi bien en termes d'actions de développement (programmes concertés pluri-acteurs, fonds pour l'agriculture et l'alimentation avec la Fondation de France) que de plaidoyer et de mobilisation de l'opinion publique (ALIMENT**TERRE**, médiatiser la face invisible du développement, festival du film). Comme on l'a vu, le projet collectif qui se réalise de manière ambitieuse est porteur d'un modèle financier consolidé qui permet une visibilité pluriannuelle et une crédibilité durablement installée.

L'évaluation du programme « Société Civile et Participation » sera l'occasion en 2009 de refaire le point sur l'action marquante qui a initié cette nouvelle étape du développement du CFSI et de renforcer encore notre projet collectif pour les années à venir.

Christophe ALLIOT
Trésorier du CFSI

Raphaël BAROUCH

Expert-Comptable inscrit

Commissaire aux comptes

**COMITE FRANCAIS POUR LA SOLIDARITE
INTERNATIONALE**

C.F.S.I.

**RAPPORT GENERAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

EXERCICE 2008

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2008, sur :

- ⇒ Le contrôle des comptes annuels du COMITE FRANCAIS POUR LA SOLIDARITE INTERNATIONALE - C.F.S.I., tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- ⇒ La justification de nos appréciations,
- ⇒ Les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil de direction. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels.

Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables Français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9, du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Fonds dédiés

Les fonds reçus et non encore utilisés inscrits au passif du bilan, d'un montant global de 1 699 153 €, sont récapitulés dans l'annexe « *Passif – au chapitre 5.2* ». Nous avons obtenu les éléments probants justifiant de l'état d'avancement de l'utilisation de ces fonds et du caractère raisonnable de l'évaluation des fonds dédiés comptabilisés dans les comptes annuels.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du conseil de direction et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.


Eaubonne, le 30 mai 2009
R. BAROUCH

Raphaël BAROUCH

Expert-Comptable inscrit

Commissaire aux comptes

**COMITE FRANCAIS POUR LA SOLIDARITE
INTERNATIONALE**

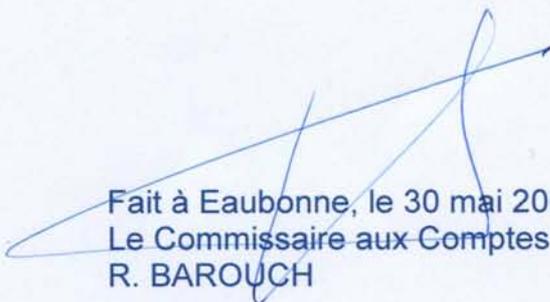
C.F.S.I.

CERTIFICATION DES REMUNERATIONS

EXERCICE 2008

Mesdames, Messieurs,

En application de l'article L. 225-115 du Code de Commerce, nous certifions que le montant des rémunérations versées aux cinq personnes les mieux rétribuées s'élève à : **deux cent quatre mille quatre cent trente cinq euros (204 435 €).**



Fait à Eaubonne, le 30 mai 2009
Le Commissaire aux Comptes
R. BAROUCH

Raphaël BAROUCH

Expert-Comptable inscrit

Commissaire aux comptes

**COMITE FRANCAIS POUR LA SOLIDARITE
INTERNATIONALE**

C.F.S.I.

**RAPPORT SPECIAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

EXERCICE 2008

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L 612-5 du Code de Commerce.



Eaubonne, le 30 mai 2009
R. BAROUCH

Raphaël BAROUCH

Expert-Comptable inscrit

Commissaire aux comptes

**COMITE FRANCAIS POUR LA SOLIDARITE
INTERNATIONALE**

C.F.S.I.

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LE COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES
EXERCICE 2008**

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de Commissaire aux comptes, nous avons procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, à la vérification des informations données dans le compte d'emploi des ressources établi par le COMITE FRANÇAIS POUR LA SOLIDARITE INTERNATIONALE relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2008, tel qu'il est annexé au présent rapport.

Ce compte d'emploi des ressources a été établi sous la responsabilité du conseil de direction. Il nous appartient de donner notre avis sur la sincérité et la concordance avec les documents comptables des informations données dans ce compte d'emploi des ressources.

Nos diligences ont consisté à vérifier que les informations chiffrées données dans le compte d'emploi des ressources concordent avec les documents comptables de l'association et à en apprécier la présentation sincère. Ces vérifications ne constituent pas un audit de ce compte d'emploi et n'avaient pas pour objet de porter un jugement sur l'opportunité des dépenses engagées.

Au préalable, nous avons procédé au contrôle des comptes annuels relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2008 et nous avons formulé notre opinion sans réserve dans le rapport général que nous avons émis.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les documents comptables des informations données dans le compte d'emploi des ressources du COMITE FRANÇAIS POUR LA SOLIDARITE INTERNATIONALE.

Eaubonne, le 30 mai 2009
R. BAROUCH

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311207
Immobilisations incorporelles	18 606,03 €	17 494,72 €	1 111,31 €	3 226,96 €
Logiciels	18 606,03 €	17 494,72 €	1 111,31 €	3 226,96 €
-				
Immobilisation corporelles	128 321,26 €	106 211,80 €	22 109,46 €	22 424,19 €
Agencement matériel et immobilier	128 321,26 €	106 211,80 €	22 109,46 €	22 424,19 €
Immobilisations financières	34 820,50 €		34 820,50 €	34 149,16 €
Dépôt loyer et 1 % logement	34 820,50 €		34 820,50 €	34 149,16 €
TOTAL I	181 747,79 €	123 706,52 €	58 041,27 €	59 800,31 €
Créances	367 928,37 €		367 928,37 €	301 593,50 €
Créances diverses	327 369,84 €		327 369,84 €	197 872,15 €
Subventions à recevoir	40 558,53 €		40 558,53 €	103 721,35 €
Valeurs mobilières de placement	1 944 189,20 €		1 944 189,20 €	681 715,80 €
Autres titres	1 944 189,20 €		1 944 189,20 €	681 715,80 €
Disponibilités	136 278,46 €		136 278,46 €	292 955,57 €
Disponibilités	136 278,46 €		136 278,46 €	292 955,57 €
Charges constatées d'avance	1 456 276,34 €		1 456 276,34 €	284 755,21 €
Charges constatées d'avance	1 456 276,34 €		1 456 276,34 €	284 755,21 €
TOTAL II	3 904 672,37 €		3 904 672,37 €	1 561 020,08 €
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	4 086 420,16 €	123 706,52 €	3 962 713,64 €	1 620 820,39 €

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311207
Fonds associatif			2 299,64 €	2 299,64 €
Réserve statutaire			2 299,64 €	2 299,64 €
Réserves			350 632,74 €	350 632,74 €
Réserve opération de développement			350 632,74 €	350 632,74 €
Report à nouveau			-38 419,87 €	-65 231,43 €
Report à nouveau			-38 419,87 €	-65 231,43 €
Résultat de l'exercice			52 796,89 €	26 811,56 €
Résultat de l'exercice			52 796,89 €	26 811,56 €
TOTAL I			367 309,40 €	314 512,51 €
Provisions pour risques				
Provisions pour risques et charges				
TOTAL II				
Fonds dédiés			1 699 153,00 €	545 798,89 €
Fonds dédiés sur subvention			1 143 719,48 €	394 604,64 €
Fonds dédiés sur fonds propres			555 433,52 €	151 194,25 €
TOTAL III				
Dépôts reçus pour locaux			7 542,58 €	7 222,25 €
Dépôts sous locataires bureau			7 542,58 €	7 222,25 €
Dettes fourniss. & cptes rattachés			1 777 170,19 €	629 127,45 €
Dettes fourniss. & cptes rattachés			1 777 170,19 €	629 127,45 €
Dettes fiscales et sociales			90 577,50 €	121 528,13 €
Dettes fiscales et sociales			90 577,50 €	121 528,13 €
Produits constatés d'avance			20 960,97 €	2 631,16 €
Produits constatés d'avance			20 960,97 €	2 631,16 €
TOTAL III			3 595 404,24 €	1 306 307,88 €
TOTAL GENERAL (I+II+III)			3 962 713,64 €	1 620 820,39 €

Compte de résultat

N° Siret 77568915100071
 NAF (APE) 853K
 N° Identifiant
 Période du 01/01/08
 au 31/12/08
 Tenue de compte : EURO

CFSI
 32 RUE LE PELETIER
 75009 PARIS

Document fin d'exercice

Comptabilité 100 12.02

Date de tirage 25/05/09

à 14:30:55

Page : 1

Détail des postes			Au 311208	Au 311207
CHARGES D'EXPLOITATION				
Coût d'achat des marchandises			219,72 €	1 080,78 €
Achats de marchandises			219,72 €	1 080,78 €
Achats et services			600 596,45 €	555 753,09 €
EDF			1 195,65 €	939,30 €
Fournitures bureau et entretien			5 375,64 €	5 538,85 €
Photocopies			3 836,54 €	4 223,80 €
Fournitures actions sensibilisation			8 665,62 €	487,78 €
Sous traitance			170 949,19 €	223 427,05 €
Entretien, assurance, documentation			16 799,60 €	15 937,76 €
Loyers et charges locatives			52 537,22 €	45 628,46 €
Honoraires et expertise			46 450,74 €	13 732,60 €
Impression, publication, publicité			57 493,15 €	48 553,23 €
Déplacements et frais de mission			171 887,25 €	121 096,87 €
Affranchissement, téléphone, fax			42 675,94 €	60 190,43 €
Autres services extérieurs			22 729,91 €	15 996,96 €
Impôts, taxes et vers. assimilés			2 512,29 €	2 228,79 €
Impôts, taxes et vers/ assimilés			2 512,29 €	2 228,79 €
Charges du personnel			600 883,62 €	547 350,83 €
Salaires, stagiaires			378 866,60 €	350 000,23 €
Charges sociales			222 017,02 €	197 350,60 €
Dotations aux amortis. & provisions			11 706,19 €	12 525,05 €
Dotations aux amortissements			11 706,19 €	12 525,05 €
Dotations aux provisions				
Autres charges			1 070 653,95 €	920 244,97 €
Charges diverses de gestion			3 689,71 €	78,05 €
Convention actions développement			774 404,25 €	670 457,53 €
Convention sensibilisation, études			292 559,99 €	249 709,39 €
Engagements			1 598 624,50 €	525 777,41 €
Engagements à réaliser subventions			1 070 411,21 €	380 362,85 €
Engagement à réaliser fonds propres			528 213,29 €	145 414,56 €
TOTAL I			3 885 196,72 €	2 564 960,92 €
CHARGES FINANCIERES (III)			11,50 €	515,64 €
Intérêts et charges assimilées			11,50 €	515,64 €
CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV)			51,21 €	2 345,22 €
Sur opérations de gestion			51,21 €	2 345,22 €
Dotation provisions/risques charge				
Solde créditeur			52 796,89 €	26 811,56 €
Bénéfice			52 796,89 €	26 811,56 €
TOTAL GENERAL (CHARGES)			3 938 056,32 €	2 594 633,34 €

Compte de résultat

N° Siret 77568915100071
NAF (APE) 853K
N° Identifiant
Période du 01/01/08
au 31/12/08
Tenue de compte : EURO

CFSI
32 RUE LE PELETIER
75009 PARIS

Document fin d'exercice

Comptabilité 100 12.02

Date de tirage 25/05/09

à 14:30:55

Page : 2

Détail des postes			Au 311208	Au 311207
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Vente de produits et prestations			3 033,26 €	10 950,91 €
Produits pédagogiques et soutien,			3 033,26 €	10 950,91 €
Collecte			1 070 910,55 €	703 535,57 €
Dons			623 097,90 €	598 057,13 €
Collecte subventions et mairie			8 375,45 €	9 764,61 €
Legs			439 437,20 €	95 713,83 €
Subventions			2 165 817,06 €	1 406 823,39 €
Subventions publiques			2 124 587,67 €	1 249 348,39 €
Subventions privées			41 229,39 €	157 475,00 €
Autres produits			232 785,74 €	132 514,22 €
Produits divers de gestion			16 995,68 €	2 120,59 €
Cotisations CFSI			28 000,00 €	31 284,50 €
Participation part/membre activités			187 790,06 €	99 109,13 €
Reprise sur engagements fonds dédié			445 270,39 €	328 676,99 €
Reprise sur subventions			321 296,37 €	259 893,82 €
Reprise sur fonds privés			123 974,02 €	68 783,17 €
PRODUITS FINANCIERS (II)			20 239,32 €	12 132,26 €
Produits financiers			20 239,32 €	12 132,26 €
PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV)				
Produits exceptionnels de gestion				
Reprises/prov. & transf.de charges				
Solde débiteur				
Perte				
TOTAL GENERAL (PRODUITS)			3 938 056,32 €	2 594 633,34 €

I. ANNEXE AUX COMPTES DE L'EXERCICE 2008

1. ARRETE DES COMPTES

Les comptes de l'exercice ont été arrêtés par le conseil direction du 18 mai 2008 en présence du commissaire aux comptes.

– Total du bilan	3 962 713,64 €
– Total du compte de résultat	3 938 056,32 €
– Résultat de l'exercice	52 796,89 €

2. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice 2008 connaît un résultat positif de 52 796,89 € qui permettra :

- comme en 2007 de reconstituer les fonds propres qui avaient diminué en 2006 suite à un exercice déficitaire ;
- d'augmenter la réserve statutaire.

Le total du bilan au 31/12/2008 est en progression par rapport au 31/12/2007 passant de 1 620 820,39 € à 3 962 713,64 €. Cette progression reflète le métier d'ensemblier du CFSI qui implique :

- des conventionnements pour des projets pluriannuels (augmentation des dettes et des charges constatées d'avance) ;
- des engagements sur la durée (augmentation des dotations aux engagements).

Le compte de résultat 2008 est en progression par rapport à 2007 :

- 52 % pour l'ensemble des charges ;
- 12 % pour la partie concernant les charges hors dotations aux engagements.

Cette progression reflète les engagements pluriannuels du CFSI, notamment sur les programmes concertés pluriacteurs (PCPA).

En termes de ressources, on note :

- un soutien des pouvoirs publics français et européens aux missions du CFSI pour les programmes existants (programme société civile et participation, campagne ALIMENTERRE), pour de nouveaux programmes, (programme ville campagne au Togo, médiatiser la face invisible du développement) et pour le lancement des programmes concertés pluriacteurs (fin de l'année pilote du PCPA Algérie et lancement des PCPA Algérie et Congo) ;
- une augmentation de 4 % des produits issus de la collecte (dons et collecte des municipalités passant de 607 K€ à 631 K€) ;

- un legs exceptionnel soit 439 K€ de legs encaissés.

3. PRINCIPALES REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les dispositions en vigueur sur l'exercice 2007 ont été maintenues. Il est établi pour les mêmes opérations :

- une comptabilité générale tenue selon le plan comptable général, en particulier celui des associations, aboutissant au bilan et au compte de résultat ;
- une comptabilité analytique qui ventile les charges et les produits par destination, c'est à dire en fonction de chaque objectif ou action ;
- un compte d'emploi des ressources établi selon les directives du *Comité de la Charte* et selon la réglementation des organismes faisant appel à la générosité du public.

Comme les années précédentes, la méthode retenue pour calculer la valeur des placements, consiste à les enregistrer au prix d'achat, la plus value étant constatée lors de leur cession. Il s'ensuit que la valeur réelle du portefeuille calculée en fonction des cours à la fin de 2008 est légèrement différente. La valeur réelle du portefeuille au 31 décembre 2008 et la plus-value latente qui en résulte, sont indiquées plus loin.

Concernant le suivi des programmes co-financés, le compte de résultat retrace les différents mouvements liés aux conventions signées avec les bailleurs de fonds et les organisations membres du CFSI ou des PCPA impliquées dans l'exécution des programmes. A la fin de l'exercice, pour les programmes pluriannuels, les comptes sont arrêtés au regard de l'avancement de chaque programme ou projet. La part des conventions signées avec les organisations membres ou partenaires et correspondant à des charges non réalisées au 31/12/2008 est inscrite en charges constatées d'avance. Autrement dit, tous les engagements pris avant la fin de la clôture de l'exercice sont constatés dans la comptabilité du CFSI.

Les apports en nature des organisations parties prenantes aux actions subventionnées sont introduits au titre des contributions valorisées pour mettre en harmonie la comptabilité analytique avec les tableaux financiers de justification des co-financements. Ces opérations, d'un montant de 92 000 Euros, ne sont pas intégrées dans le compte de résultat.

4. RESULTAT

Le compte de résultat 2008 laisse apparaître un solde positif de 52 796,89 €. Il sera proposé à l'assemblée générale ordinaire d'affecter :

- 38 419,87 € au report à nouveau dont le montant sera nul ;
- 14 377,02 € à la réserve statutaire qui se montera alors à 16 676,66 €.

5. INFORMATIONS SUR LE BILAN

5.1 Informations sur les comptes de bilan - actif

Variation des immobilisations corporelles et incorporelles

IMMOBILISATIONS	Immobilisation 01/01/2008	Augmentation	Diminution	Immobilisation 31/12/2008
Logiciels	18 473,20	873,74	740,91	18 606,03
Mobilier et matériel de bureau	56 317,18	5 802,94	3 641,90	58 478,22
Matériel informatique	29 982,40	2 650,34	4 013,53	28 619,21
Travaux 32 rue Le Peletier	41 223,83	0,00	0,00	41 223,83
TOTAL DES IMMOBILISATIONS	145 996,61	9 327,02	8 396,34	146 927,29

Les investissements correspondent à l'acquisition de matériel informatique (ordinateurs et logiciels) et de mobilier. La diminution de l'actif immobilisé correspond principalement à la mise au rebut de matériel informatique de plus de 5 ans.

Tableau des amortissements

Le mode linéaire d'amortissement a été retenu pour toutes les immobilisations. Les durées principales d'amortissement sont :

- 12 mois pour les logiciels ;
- 3 ans pour le matériel informatique ;
- 5 ans pour le mobilier et le matériel de bureau ;
- 8 ans pour les travaux.

AMORTISSEMENTS	Immobilisation 01/01/2008	Augmentation	Diminution	Immobilisation 31/12/2008
Logiciels	15 246,25	2 989,39	740,91	17 494,73
Mobilier et matériel de bureau	55 199,70	1 819,74	3 590,69	53 428,75
Matériel informatique	24 494,01	3 439,51	4 013,54	23 919,98
Travaux 32 rue Le Peletier	25 405,53	3 457,55	0,00	28 863,08
TOTAL DES IMMOBILISATIONS	120 345,49	11 706,19	8 345,14	123 706,54

Immobilisations financières : 34 820,50 € (34 149,16 € au 31/12/07)

Les immobilisations financières concernent :

- le dépôt de garantie pour les locaux du 32 rue Le Peletier 13 993 €
- le compte de prêt auprès de l'OCIL (collecteur du 1 % logement) 20 827 €

Créances diverses : 327 369,84 € (197 872,15 € au 31/12/07)

- créances des sous-locataires (16 806 €) ;
- produits à recevoir correspondant notamment à des refacturations pour les programmes (ex : festival de films), des dons et des cotisations dus au titre de 2008 et encaissés en 2009 (40 805 €) ;
- acomptes versés à des organisations membres et partenaires dans le cadre de convention de financement (la majorité des conventions prévoient un acompte de 50 % à la signature) et autres créances (269 759 €).

Subventions à recevoir au 31/12/2008 : 40 558,53 € (103 721,35 € au 31/12/07)

- 40 558 € d'autres bailleurs de fonds (Fondation de France, Union européenne).

Valeurs mobilières de placement : 1 944 189,20 € (681 715,80 € au 31/12/07)

Le portefeuille est constitué de placements en SICAV et FCP de capitalisation à caractère sécuritaire. Les valeurs mobilières de placement sont comptabilisées à leur coût d'acquisition et sont valorisées selon la méthode du premier entré, premier sorti.

Valeur inscrite au bilan au 31/12/2008	1 944 189,20 €
Plus value latente	25 677,54 €

Charges constatées d'avance : 1 456 276,34 € (284 755,21 € au 31/12/07)

Ce poste concerne l'exercice 2009 et les exercices suivants. On distingue :

Les conventionnements de projets pluriannuels :

- part non justifiée des conventions signées avec des membres du CFSI pour les programmes de développement (725 962 €), autrement dit la partie non réalisée des programmes qui se déroulent sur une période allant au delà du 31/12/2008 ;
- part non justifiée des conventions signées avec les associations bénéficiaires du PCPA Algérie et Congo (709 678 €), autrement dit la partie non réalisée des PCPA qui se déroulent sur une période allant au delà du 31/12/2008 ;

Les frais généraux 2009

- location de la machine à affranchir, contrat d'assistance pour les logiciels de comptabilité et paie et fournitures non consommées au 31/12/2008 (20 636 €).

5.2 Informations sur les comptes de bilan – passif

Fonds propres : 367 309,40 € (314 512,51 € au 31/12/07)

Conformément aux décisions de l'assemblée générale ordinaire du 19 juin 2008, le résultat de l'exercice 2007 a été affecté au report à nouveau afin d'apurer partiellement les pertes constatées en 2006.

Fonds propres	01/01/2008	mouvement exercice 2008	résultat 2008	31/12/2008
Réserve statutaire	2 299,64			2 299,64
Réserve opérations de développement	350 632,74			350 632,74
Report à nouveau	- 65 231,43	26 811,56		- 38 419,87
Résultat de l'exercice	26 811,56	- 26 811,56	52 796,89	52 796,89
Total des fonds propres	314 512,51	0	52 796,89	367 309,40

Fonds dédiés : 1 699 153 € (545 798,89 € au 31/12/07)

Les fonds dédiés correspondent à :

- la part non utilisée des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets pluri-annuels ;
- la part des engagements pris sur les fonds privés (produits de la collecte) et qui n'a pas encore été totalement utilisée dans le cadre de projets pluriannuels conventionnés.

Fonds dédiés sur subventions

Programme	Solde au 1/01/2008	Dotations	Reprise	Solde au 31/12/08
Economie sociale et solidaire	14 242,00	0,00	14 242,00	0,00
Société civile et participation	266 565,00	1 070 411,00	193 257,00	1 143 719,00
Opinion publique et plaidoyer	113 798,00	0,00	113 798,00	0,00
TOTAL	394 605,00	1 070 411,00	321 297,00	1 143 719,00

La variation de l'exercice s'explique notamment par

- des dotations aux engagements sur des programmes pluriannuels comme le programme concerté pluriacteurs en Algérie, la convention programme société civile et participation, le programme de soutien au CNOSCG. Ces fonds sont dédiés à des actions qui seront principalement réalisées en 2009 ;
- des reprises sur les subventions destinées à la commission agriculture et alimentation et au programme société civile et participation.

Fonds dédiés sur fonds privés

Programme	Solde au 1/01/2008	Dotations	Reprise	Solde au 31/12/08
Agriculture et alimentation	47 178,00	176 172,00	47 178,00	176 172,00
Economie sociale et solidaire	21 784,00	61 745,00	16 004,00	67 525,00
Société civile et participation	82 232,00	263 099,00	60 791,00	284 540,00
Opinion publique et plaidoyer	0,00	27 197,00	0,00	27 197,00
TOTAL	151 194,00	528 213,00	123 973,00	555 434,00

La variation de l'exercice s'explique par des dotations sur les fonds privés affectés à des actions pluriannuelles.

Dépôts reçus : 7 542,58 € (7 222,25 € au 31/12/07)

Il s'agit des dépôts versés par les sous-locataires du 32 rue Le Peletier.

Dettes fournisseurs et comptes rattachés 1 777 170,19 € (629 127,45 € au 31/12/07)

Les dettes fournisseurs et comptes rattachés comprennent :

- les dettes fournisseurs (fournitures, services) et les charges à payer : 143 334 € qui sont à échéance inférieure à un an ;
- les dettes liées aux conventions avec les membres du CFSI (pour chaque opération, une convention est rédigée et prévoit un règlement du programme en plusieurs tranches) : 974 540 € dont 209 846 € correspondant à des conventions à échéance supérieure à un an ;
- les dettes liées aux conventions avec les partenaires du CFSI notamment pour les PCPA : 659 296 € dont 2 768 € correspondant à des conventions à échéance supérieure à un an.

Dettes fiscales et sociales : 90 577,50 € (121 528,13 € au 31/12/07)

Ces dettes comprennent les rémunérations dues au personnel (notamment les dotations aux congés payés et les charges sociales sur congés payés soit 52 268 €), les charges sociales et les taxes sur les salaires dues au 31/12/08 qui ont été réglées au début de l'année 2009 (soit 38 309 €). Ces dettes sont moins importantes qu'en 2007 puisque le CFSI ayant dépassé le seuil de 10 salariés règle les cotisations de sécurité sociale tous les mois et non plus tous les trimestres.

Produits constatés d'avance : 20 960,97 € (2 631,16 € au 31/12/07)

Les produits constatés d'avance correspondent au remboursement de l'assurance pour un dégât des eaux dont le montant est réparti sur les annuités d'amortissement des travaux et à des produits encaissés en 2008 au titre de l'exercice 2009.

6. INFORMATIONS SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Le compte de résultat présente les charges et les produits par nature. Les éléments précisés ci-dessous concernent les évolutions significatives constatées pour certains postes. Les dépenses par destination sont décrites au chapitre concernant le compte d'emploi des ressources.

6.1 Les charges

Les achats de marchandises : 219,72 € (1 080,78 € en 2007)

Les achats de marchandise correspondent à la vente de produits de soutien (ex : publications). Cette activité a été volontairement délaissée, celle-ci générant davantage une charge de travail que des ressources nettes.

Les achats et services extérieurs : 600 596,45 € (555 753,09 € en 2007)

On constate une progression des achats et services extérieurs qui concerne notamment :

- les fournitures pour les actions de sensibilisation qui correspondent aux achats pour la campagne **ALIMENTERRE** (badges, exposition etc.) ;
- les loyers et charges locatives : mi-2008, la répartition des surfaces louées avec les sous locataires a été révisée suite au départ de Pseau, le CFSI augmentant sa surface louée pour faire face aux besoins supplémentaires d'espaces de travail compte tenu de l'agrandissement de l'équipe ;
- les frais d'honoraires et d'expertise qui incluent outre les charges liées à **ALIMENTERRE** (attachée de presse, audit, évaluation) des honoraires versés pour la réalisation du programme « médiatiser la face invisible du développement » ;
- les frais d'impression incluant la réalisation de nouvelles productions dans le cadre de la campagne **ALIMENTERRE** (recueil de témoignages, dossier pédagogique, hors série « Alternatives économiques ») ;
- les déplacements et frais de mission qui correspondent à la venue en France de partenaires du Sud à l'occasion du séminaire société civile et participation et à la montée en puissance des programmes concertés pluriacteurs en Algérie et en République du Congo dont le fonctionnement des instances implique de nombreux déplacements ;
- les autres services extérieurs qui incluent les services bancaires, les cotisations à différentes organisations (Coordination Sud, F3E et depuis 2008, Eurostep, réseau européen) ;

La diminution des frais de sous-traitance et des frais d'affranchissement est liée à des dépenses moindres pour la prospection téléphonique.

Les charges de personnel : 600 883,62 € (547 350,83 € en 2007)

Le montant des charges de personnel progresse de 10 %. Cette hausse correspond :

- au renforcement du secteur administratif et financier : création fin mars 2008 d'un poste à plein temps de comptable (jusqu'ici poste à temps partiel) ;
- aux périodes de tuilage pour les différents remplacements (congé maternité, congé parental) ;
- aux revalorisations habituelles (ancienneté, revalorisation de la valeur du point) et à l'augmentation des cotisations patronales consécutives à un passage de seuil d'effectif.

Les charges de personnel représentent 26 % du budget hors dotations aux engagements. L'effectif au 31/12/2008 est de 10 équivalents temps plein.

Les autres charges : 1 070 653,95 € (920 244,97 € en 2007)

Les autres charges incluent les conventions signées avec des membres et des partenaires du CFSI pour les programmes de coopération ou avec des partenaires en région pour la campagne **ALIMENTERRE**. Le détail des bénéficiaires est indiqué dans l'annexe du compte d'emploi des ressources.

Les engagements à réaliser sur les ressources affectées : 1 598 624,50 € (525 777,41 € en 2007)

Il s'agit des engagements à réaliser sur les fonds affectés à des programmes. La dotation est supérieure à celle constatée en 2007 car elle intègre davantage de dotations à réaliser sur

subventions et sur fonds propres liées à l'obtention de cofinancements pour des projets pluri-annuels qui seront poursuivis en 2009 et 2010.

6.2 Les produits

L'évolution des produits est décrite dans l'annexe du compte d'emploi des ressources.

7. AUTRES INFORMATIONS

7.1 Contributions volontaires à titre gratuit

Les contributions volontaires à titre gratuit ont été comptabilisées pour prendre en compte les apports en nature des membres et des organisations partenaires aux programmes subventionnés : Algérie, Congo, Madagascar, Commission agriculture et alimentation. Elles se montent à 92 000 € mais ne sont pas incluses dans le compte de résultat.

COMITE FRANCAIS POUR LA SOLIDARITE INTERNATIONALE
COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES 2008 EN EUROS

EMPLOIS	Réalisé 2007	2007 en %	Réalisé 2008	2008 en %	variation réel 07 /08
*Suivi et animation des programmes	176 971		183 748		
*Programme agriculture et alimentation	187 821		211 512		
*Programme économie sociale et solidaire	140 361		55 078		
*Programme société civile et participation	425 222		634 245		
Missions sociales développement	930 375	36%	1 084 582	27%	17%
* Commission agriculture et alimentation - Coord Sud	136 600		150 872		
* ALIMENTERRE et autres actions de sensibilisation	486 589		619 316		
Missions sociales opinion publique	623 189	24%	770 188	20%	24%
TOTAL DES MISSIONS SOCIALES	1 553 565	60%	1 854 770	47%	19%
* Frais de relance et de prospection	195 253		107 000		
* Charges de personnel recherche de fonds	16 132		13 261		
* Frais de traitement des dons	66 679		69 264		
TOTAL DES FRAIS D'APPEL A LA GENEROSITE	278 064	11%	189 526	5%	-32%
* Personnel et frais d'information générale	22 626		29 085		
TOTAL INFORMATION ET COMMUNICATION	22 626	1%	29 085	1%	29%
* Frais de siège et de fonctionnement courant	89 040		94 928		
* Instances associatives (personnel inclus)	24 615		24 035		
* Personnel (direction et administration)	71 789		94 240		
TOTAL FRAIS DE FONCTIONNEMENT	185 444	7%	213 203	5%	15%
Charges exceptionnelles	2 345		51		
TOTAL DES EMPLOIS INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	2 042 044	79%	2 286 635	58%	12%
* Engagement programmes développement	411 979		1 571 428		
* Engagement actions d'éducation au développement	113 798		27 197		
Ressources affectées aux missions sociales et non encore utilisées	525 777	20%	1 598 625	41%	204%
Excédent de l'exercice	26 811		52 797		
TOTAL GENERAL	2 594 633	100%	3 938 056	100%	52%

RESSOURCES	Réalisé 2007	2007 en %	Réalisé 2008	2008 en %	variation réel 07 /08
* Dons non affectés et municipalités	587 822		541 473		
* Dons exceptionnels ou dons affectés	20 000		90 000		
Dons	607 822	23%	631 473	16%	4%
* Legs non affectés	95 714		439 437		
Legs	95 714	4%	439 437	11%	359%
* Mécenat, parrainage et autres concours privés	157 475		41 229		
Subventions privées	157 475	6%	41 229	1%	-74%
* Subventions reçues au titre de cofinancements	1 249 348		2 124 588		
Subventions publiques	1 249 348	48%	2 124 588	54%	70%
* Produits d'activités annexes - vente livres	10 951		3 033		
Vente d'autres produits et services	10 951	0%	3 033	0%	-72%
* Cotisations	31 285		28 000		
* Cotisations RADIS	0		0		
* Produits financiers	12 132		20 236		
* Produits divers dont participation membres et partenaires projets	101 230		204 789		
Autres produits non affectés	144 647	6%	253 025	6%	75%
TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE	2 265 956	87%	3 492 786	88%	54%
Produits exceptionnels	0				
Report des ressources affectées aux missions sociales et non utilisées	328 677	13%	445 270	11%	35%
TOTAL GENERAL	2 594 633	100%	3 938 056	100%	52%
Déficit	0				
TOTAL	2 594 633		3 938 056		52%

II. ANNEXE AU COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES

1. ACTIVITES ET FAITS CARACTERISTIQUES

1.1 Rappel de l'objet social et des activités du CFSI

L'objet social du CFSI vise à mener des activités de solidarité internationale qui se traduisent par :

- des opérations de développement dans les pays d'Afrique, d'Asie et d'Amérique latine concernant les trois thématiques principales du CFSI : agriculture et alimentation, économie sociale et solidaire, société civile et participation à l'élaboration et au suivi des politiques publiques ;
- des opérations en France et en Europe de sensibilisation de l'opinion publique et de plaidoyer.

Ces activités correspondent à la rubrique des missions sociales.

1.2 Evènements significatifs de l'exercice

Missions sociales

L'année 2008 a été caractérisée par :

- une progression de 17 % des dépenses exécutées pour les missions sociales (1 855K€ contre 1 553 K€) ;
- une nette progression des ressources affectées aux missions sociales et non encore utilisées (dotations aux engagements) (1 598 K€ contre 525 K€).

Cette progression concerne :

- les missions sociales développement et notamment le programme société civile et participation qui inclut les deux programmes concertés pluriacteurs en Algérie et en République du Congo ;
- les missions sociales plaidoyer et opinion publique incluant un renforcement des actions avec le nouveau programme « médiatiser la face invisible du développement ».

Générosité du public

Les ressources issues de la collecte (don exceptionnel inclus) ont progressé de 4 %. La collecte nette a progressé de 34 % et est supérieure au budget en raison :

- d'une part d'un don de 90 K€ adressé par un grand donateur ;
- d'autre part de frais d'appel à la générosité moindres suite à un décalage de l'opération de prospection téléphonique.

RATIO DE COLLECTE	2007 Réalisé	2008 Budget	2008 réalisé	Evolution 2007/2008
Dons et collecte municipalités don exceptionnel inclus	607 822	599 806	631 473	4%
Frais d'appel à la générosité	211 385	192 051	120 261	-43%
Frais de traitement des dons	66 679	68 436	69 264	4%
Collecte nette	329 758	339 320	441 948	34%
Frais de collecte/collecte brute	46%	43%	30%	-34%

Les appels à la générosité du public ont été déclinés par :

- des opérations de fidélisation soit 4 courriers envoyés dans l'année aux donateurs et deux opérations téléphoniques de passage au prélèvement : le montant des dons issus des mailings de fidélisation a diminué de 2 % mais en parallèle le don moyen en fidélisation a progressé de 7 € ;
- des opérations visant à augmenter le nombre de personnes prélevées. Le nombre de dons par prélèvement a progressé de 20 %. Les prélèvements représentent 28 % des montants collectés de l'exercice 2008 (hors collecte municipalités). 20 % des donateurs actifs en 2008 sont des donateurs qui ont accepté les dons par prélèvement ;
- une opération de réactivation téléphonique visant à relancer des donateurs inactifs depuis 3 à 5 ans : près de 600 donateurs ont répondu à cette relance ;
- une opération de prospection : le CFSI a démarré fin 2008 une opération de prospection téléphonique. Cette opération est effectuée avec un prestataire qui garantit un taux de retour de 1, autrement dit sans risque financier pour le CFSI. Durant l'année 2008, le CFSI a ainsi recruté plus de 800 nouveaux donateurs.

	Nombre de dons 2007	Montant collecté 2007	Don moyen 2007	Nombre de dons 2008	Montant collecté 2008	Don moyen 2008	Evolution nombre de dons	Evolution des mon- tants collectés
Fidélisation	5 656	318 195	56	4 944	312 244	63	-13%	-2%
Prélèvements	8 409	151 672	18	10 102	175 236	17	20%	16%
Réactivation téléphonique	0	0		595	19 973	34		
Prospection	4 111	108 193	26	808	25 645	32	-80%	-76%
Don exceptionnel	1	20 000		2	90 000			
Collecte municipalités	130	9 765	75	130	8 375	64	0%	-14%
Total	18 307	607 825	33	16 581	631 473	38	-9%	4%

Faits postérieurs à l'exercice et perspectives d'activités

Concernant les cofinancements, le CFSI a obtenu début 2009 de l'Agence française de développement les cofinancements qui assurent la continuité de ses programmes : la campagne **ALIMENTERRE**, la Commission agriculture et alimentation.

Concernant la générosité du public : la stratégie 2009 va consister à :

- fidéliser les nouveaux donateurs par des opérations spécifiques ;
- poursuivre le développement du don par prélèvement. A fin avril 2009, les nombre de prélèvements étaient en progression de 11 % en nombre et de 8 % en montant par rapport à avril 2008 ;

- réactiver des donateurs inactifs ;
- finaliser l'opération de recrutement de nouveaux donateurs.

2. REGLES ET METHODES D'ETABLISSEMENT DU COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES

2.1 Règles et méthodes comptables utilisées

Le compte d'emploi des ressources est établi en reprenant :

- les éléments de la comptabilité analytique pour la présentation des emplois où sont enregistrés les charges affectées à chaque activité. Concernant les salaires, ceux-ci sont imputés en fonction du temps passé sur chaque activité, chaque salarié remplissant des feuilles temps ;
- les éléments du compte de résultat pour la présentation des ressources.

Sa présentation est conforme au modèle du Comité de la Charte. Le total des ressources correspond au total des produits du compte de résultat et celui des emplois à celui des charges du compte de résultat.

2.2 Tableau de passage du compte de résultat au compte d'emploi des ressources

		COMPTE DE RESULTAT				TOTAL EMPLOIS
		Personnel	Autres charges d'exploitation	Charges exceptionnelles	Engagements	
Compte d'emploi des ressources	Missions sociales	426 728	1 428 042			1 854 770
	Appel à la générosité et communication	70 212	148 399			218 611
	Fonctionnement	103 944	109 259			213 203
	Charges exceptionnelles			51		51
	Engagements : ressources affectées aux missions sociales et non encore utilisées				1 598 625	1 598 625
TOTAL	600 884	1 685 700	51	1 598 625	3 885 259	

3. LES EMPLOIS

3.1 Les missions sociales : 1 854 K€ (1 553 K€ en 2007)

Les coûts 2008

Les missions sociales se déclinent conformément aux objectifs statutaires du CFSI :

- les opérations de développement ;
- les opérations de sensibilisation de l'opinion publique et de plaidoyer.

Les opérations de développement comprennent :

- les frais de suivi et d'animation des programmes (183 K€) correspondent essentiellement aux coûts de ressources humaines. Ces frais ont progressé en 2008 car davantage de temps a été consacré à l'animation et au suivi des programmes ;
- les actions soutenues au Sud réparties en trois programmes : agriculture et alimentation, (211 K€), économie sociale et solidaire, (55 K€), société civile et participation (634 K€). Ces actions sont soit cofinancées par le Ministère des Affaires étrangères et européennes, l'Union européenne et le CFSI (Algérie, Cambodge, Madagascar formation professionnelle, programme société civile et participation, PCPA Algérie et Congo, Togo) soit financées sur les ressources du CFSI.

Les opérations de sensibilisation de l'opinion publique et de plaidoyer (770 K€ réalisés) concernent :

- la campagne **ALIMENTERRE** et le programme médiatiser la face invisible du développement. Les dépenses engagées sont relatives à des actions auprès du grand public menées par le CFSI avec l'appui de ses organisations membres et partenaires, à la publication d'outils pédagogiques et à la venue de partenaires du Sud. Elles incluent la subvention de l'Union européenne affectée à la campagne **ALIMENTERRE** et dont une partie est reversée à SOS Faim Belgique et SOS Faim Luxembourg, membres du consortium constitué de 2006 à 2008 ;
- la gestion du consortium agriculture et alimentation (C2A) créée par des membres d'une commission de Coordination Sud.

Sont inclus dans l'ensemble des charges liées à la mission sensibilisation et plaidoyer, 244 K€ de frais de personnel pour l'animation de la campagne, la communication et l'expertise sur la thématique. L'ensemble de ces opérations est financé à 94 % par le Ministère des Affaires étrangères, l'Union Européenne et des ressources privées issues de fondations et des organisations participant à ces programmes.

3.2 Missions sociales et dotations aux engagements

Missions sociales et dotations : programmes et bénéficiaires

Missions sociales et ressources affectées aux missions sociales et non encore utilisées : partenaires et bénéficiaires	Animation et suivi	Programmes	Ressources affectées aux missions sociales et non encore utilisées	Total : missions sociales et ressources affectées et non encore utilisées
Cambodge - programme cofinancé UE - (Cedac, Gret) Agriculture et alimentation	4 207	21 297	0	25 504
Algérie - programme concerté pluriacteurs cofinancé MAE	54 121	353 324	529 357	936 802
Congo - programme concerté pluriacteurs cofinancé MAE	33 386	92 575	296 472	422 433
Guinée – cofinancé MAE (CNOSCG) - Société civile et participation -			100 000	100 000
Madagascar - programme cofinancé MAE (Gret) – formation professionnelle	19	16 981	0	17 000
Togo - Echoppe cofinancé UE – agriculture et alimentation	0	90 930	10 626	101 556
Société civile et participation – programme cofinancé MAE - (Bénin, Brésil, Burkina Faso, Cambodge, Madagascar, Mali, Niger, Océan Indien, Rwanda, Sénégal, Togo) Afdi, CGT, Echoppe, Essor, Geres, Grdr, Gret, Unmfreo	37 390	188 346	407 683	633 419
sous total programmes coopération cofinancés (MAE, UE, CFSI)	129 123	763 453	1 344 138	2 236 714
Programme agriculture et alimentation (Brésil, Burkina Faso, Cambodge, Madagascar, Mali, Mauritanie, Niger, Sénégal, Togo) - Agir abcd, Afdi, Echoppe, Geres, Grdr, Gret, Misola, SPF, VSF Cicda		99 285	165 545	264 830
Société civile et participation - programme cofinancé MAE - (Brésil, Burkina Faso, Cambodge, Madagascar, Mali, Mozambique, Océan Indien, Rwanda, Sénégal, Togo) Afdi, CGT, Echoppe, Essor, Geres, Grdr, Gret, Misola, Unmfreo	0	38 096	61 745	99 841
Suivi général programmes et autres études	54 625			54 625

Missions sociales et ressources affectées aux missions sociales et non encore utilisées : partenaires et bénéficiaires	Animation et suivi	Programmes	Ressources affectées aux missions sociales et non encore utilisées	Total : missions sociales et ressources affectées et non encore utilisées
sous total programmes coopération financés par le CFSI	54 625	137 381	227 290	419 296
<i>Sous total développement et coopération</i>	<i>183 748</i>	<i>900 834</i>	<i>1 571 428</i>	<i>2 656 011</i>
C2A - Consortium agriculture et alimentation cofinancé MAE	19 458	131 414	0	150 872
ALIMENTERRE - cofinancé MAE et autres actions sensibilisation	228 962	390 354	27 197	646 513
<i>Sous total opinion publique et plaidoyer</i>	<i>248 420</i>	<i>521 768</i>	<i>27 197</i>	<i>797 385</i>
Total 2008	432 168	1 422 603	1 598 625	3 453 396

Ventilation des missions sociales par nature de charges du compte de résultat

	Opinion publique et plaidoyer	Développement	TOTAL missions sociales	TOTAL Compte de résultat	missions sociales en % compte résultat
Edf	0	0	0	1 196	
Fournitures bureau et entretien	960		1 629	5 376	
Photocopies et copieur	1 462	1 025	2 487	3 837	
Autres fournitures	8 666	0	8 666	8 666	
sous total fournitures	11 087	1 025	12 782	19 073	67%
Achat marchandises	18	669	687	220	
Sous total achats et services	18	669	687	220	313%
Sous traitance	70 337	5 749	76 086	170 949	
Loyers et charges locatives	0	0	0	52 537	
Entretien, assurance, documentation	4 575	1 559	6 134	16 800	
Honoraires - expertises	34 390	3 588	37 978	46 451	
Impression publication	43 902	1 473	45 375	57 493	
Déplacements et frais de mission	62 232	107 928	170 160	171 887	
Affranchissements téléphone fax	2 007	1 118	3 125	42 676	
Autres services extérieurs	3 486	419	3 905	22 730	
Sous total services	220 929	121 835	342 763	581 523	59%
Impôts et taxe	0	0	0	2 512	
Sous total impôts et taxes	0	0	0	2 512	0%
Salaires	156 314	113 761	270 076	378 867	
Charges sociales	88 103	68 549	156 652	222 017	
Sous total charges de personnel	244 418	182 310	426 728	600 884	71%
Charges diverses de gestion	0	3 673	3 673	3 690	
Convention actions développement	0	774 404	774 404	774 404	
Convention sensibilisation concertation	292 560	0	292 560	292 560	
Sous total autres charges	292 560	778 077	1 070 637	1 070 654	100%
Dotations aux amortissements	1 176	666	1 842	11 706	
Dotations aux provisions pour risques/charges	0	0	0	0	
Sous total dotations aux amortissements	1 176	666	1 842	11 706	16%
Engagement à réaliser sur subvention	0	1 070 411	1 070 411	1 070 411	
Engagement à réaliser sur fonds propres	27 197	501 017	528 213	528 213	
Sous total engagements	27 197	1 571 428	1 598 625	1 598 625	100%
Charges financières	0	0	0	12	
sous total charges financières	0	0	0	12	0%
charges exceptionnelles	0	0	0	51	
sous total charges exceptionnelles	0	0	0	51	
Solde créditeur					
Total charges	797 384	2 656 010	3 454 064	3 885 259	89%

	Opinion publique et plaidoyer	Développement	TOTAL missions sociales	TOTAL Compte de résultat	missions sociales en % compte résultat
ventes de produits pédagogiques	2 798	0	2 798	3 033	
sous total vente de produits	2 798	0	2 798	3 033	92%
dons	110 370	331 578	441 948	623 098	
collecte et subventions mairies	0	0	0	8 375	
legs	0	302 167	302 167	439 437	
sous total collecte	110 370	633 745	744 115	1 070 911	69%
produits annexes	0	0	0	0	
sous total produits des activités annexes	0	0	0	0	#DIV/0!
subventions publiques	573 242	1 549 575	2 122 817	2 124 588	
subventions privées	5 129	30 000	35 129	41 229	
sous total subventions	578 371	1 579 575	2 157 946	2 165 817	100%
produits divers de gestion	55 872	147 875	203 747	204 789	
cotisations reçues	0	0	0	28 000	
sous total autres produits	55 872	147 875	203 747	232 789	88%
reprise sur fonds dédiés	113 798	331 472	445 270	445 270	
sous total reprise sur fonds dédiés	113 798	331 472	445 270	445 270	100%
produits financiers	0	0	0	20 236	
sous total produits financiers	0	0	0	20 236	0%
produits exceptionnels	0	0	0	0	
sous total produits exceptionnels	0	0	0	0	
TOTAL PRODUITS	861 210	2 692 667	3 553 876	3 938 056	90%
RESULTAT	63 826	36 656	99 812	52 797	

3.3 Les frais d'appel à la générosité : 189 K€ (278 K€ en 2007) et les frais de communication : 29 K€ (23 K€ en 2007)

Les frais d'appel à la générosité du public

Ces frais correspondent aux frais de fidélisation des donateurs (4 courriers par an), aux frais liés à des opérations pour le passage au prélèvement des donateurs recrutés récemment et à la poursuite des opérations de prospection de nouveaux donateurs, notamment par une opération de télémarketing. La diminution constatée entre 2007 et 2008 s'explique par le fait l'opération de prospection a démarré plus tard que prévu.

Les frais d'appel à la générosité incluent 46 K€ de frais personnel : 13 K€ pour la collecte proprement dite et 33 K€ pour le traitement des dons.

Les frais de communication institutionnelle

Les frais de communication incluent essentiellement des charges de personnel (24 K€), des dépenses liées au site Internet et la conception d'un visuel de communication.

3.4 Les frais de fonctionnement : 213 K€ (185 K€ en 2007)

Les coûts 2008

Les frais de fonctionnement incluent la vie associative, les frais de fonctionnement structurel du CFSI (administration, locaux) et les frais de personnel ne relevant pas des coûts directs liés à l'exécution des missions sociales.

Les frais de fonctionnement représentent 9 % du budget hors engagement. La progression des dépenses s'explique par :

- un renforcement du secteur administratif et financier (embauche d'une comptable à plein temps à compter de fin mars – le poste était auparavant un temps partiel) ;
- l'agrandissement de la surface louée.

Evolution sur les cinq dernières années

	2 004	2 005	2 006	2 007	2 008
Fonctionnement	161 886	183 210	145 952	185 444	213 203
Part du fonctionnement dans le total des emplois hors dotation aux engagements	9 %	8 %	7 %	7 %	9 %

3.5 Ressources affectées aux missions sociales et non encore utilisées 1 598 K€ (525 K€ en 2007)

Les ressources affectées aux missions sociales et non encore utilisées concernent les ressources des programmes non réalisés au 31/12/08 mais pour lesquels le CFSI est engagé dans le cadre de conventions pluriannuelles avec les bailleurs et ses organisations membres ou partenaires. ¹

¹ Voir le détail dans l'annexe au bilan

4. LES RESSOURCES

Les ressources inscrites au compte de résultat de l'exercice 2008

Les ressources inscrites au compte de résultat sont supérieures de 54 % à celles de 2007.

Les ressources comprennent :

- des dons dont le montant est en progression ;
- des legs : le montant des legs encaissés est supérieur à celui de 2007. Il comprend un legs correspondant à la vente d'un appartement sur Paris ;
- des subventions privées et publiques : elles incluent les cofinancements du Ministère des Affaires étrangères et européennes (ALIMENTERRE, Algérie, consortium Agriculture et alimentation, Congo, programme société civile et participation) et de l'Union européenne (ALIMENTERRE, Médiatiser la face invisible du développement, Cambodge, Togo,) ;
- des produits divers (cotisations, participation des organisations membres ou partenaires au financement des actions, etc.).

Les dons

Cf. 1.2 de l'annexe au compte d'emploi des ressources.

Les legs : 439 437 € (2007 : 95 714 €)

Les legs sont comptabilisés au moment de l'encaissement. 4 legs non affectés ont été encaissés au cours de l'exercice.

Les subventions publiques et privées : 2 165 817 € (2007 : 1 406 823 €)

ORIGINE	OBJET	MONTANT
Ministère des Affaires étrangères	Algérie	702 979
Ministère des Affaires étrangères	Congo	362 296
Ministère des Affaires étrangères	ALIMENTERRE	130 000
Ministère des Affaires étrangères	Conv Programme	301 825
Ambassade de France en Guinée	Guinée	100 000
Union européenne	Cambodge	9 504
Union européenne	Togo	72 971
Union européenne	ALIMENTERRE	404 677
Union européenne	Médiatiser	32 984
Autres subventions	ALIMENTERRE	7 351
sous total subventions publiques		2 124 587
Crédit coopératif	ESS/ALIMENTERRE	4 000
Fondation France	Algérie	30 000
Autres subventions	ALIMENTERRE	7 230
sous total subventions privées		41 230
TOTAL		2 165 817