



RAPPORT FINANCIER 2006

Réseau Education Pour Tous en Afrique (REPTA)
Chez M. Gabriel COHN BENDIT - 76, Boulevard Winston Churchill – 56000 VANNES
Tél-fax : 33 (0)2 97 40 56 59 – Portable : 06 81 73 36 02 - E-mail : info@repta.net

SOMMAIRE

1 – Analyse du compte de résultat

11 – Analyse globale

12 – Le fonctionnement

13 – L'accompagnement de projets

14 – Les Rencontres africano-françaises

2 – Analyse du bilan au 31/12/2006

3 – Les documents comptables

- le bilan au 31/12/2006

- le compte de résultat 2006

- le compte de résultat – fonctionnement

- le compte de résultat – accompagnement de projets

- le compte de résultat des Rencontres

I – ANALYSE DU COMPTE DE RESULTAT

11 – Analyse globale :

L'exercice 2006 présente un caractère tout à fait exceptionnel pour notre association en raison de l'organisation des Rencontres africano - françaises d'Ouagadougou dont le REPTA France a assuré la gestion financière.

Ainsi, pour l'exercice 2006, le total des produits s'établit à 160 930 euros contre 9 458 euros en 2005 et 7 609 euros en 2004, les Rencontres d'Ouagadougou représentant à elles seules 113 810 euros, soient presque 71% des produits gérés.

Les cotisations des membres d'un montant de 16 280 euros représentent 10,12% des produits. Les subventions pour les Rencontres s'élèvent à 105 138 euros (65,44% des produits); celles destinées au soutien à des projets, d'un montant de 30 000 euros, représentent quant à elles 18,64%.

S'agissant des charges, leur montant s'élève à 156 759 euros :

- 115 261 euros pour les Rencontres (73,53%),
- 32 575 euros pour l'accompagnement des projets (20,78%),
- 8 923 euros pour le fonctionnement (5,69%).

Le résultat global de l'exercice (fonctionnement, aides aux projets, Rencontres) est excédentaire de 3 331 euros (2,07% du total des produits).

Ce résultat est obtenu après constitution de provisions à hauteur de 21 150 euros pour diverses charges à payer correspondant aux suites à donner aux Rencontres telles que prévues dans le budget initial, et affectations aux fonds dédiés pour un montant de 16 000 euros au titre des Rencontres et de l'aide aux projets.

L'analyse qui suit présente les trois secteurs d'activités de l'association :

- le fonctionnement général,
- l'accompagnement et l'aide aux projets,
- les Rencontres africano-françaises.

12 – Le fonctionnement 2006 :

Le fonctionnement « classique » de notre association s'établit en 2006, au niveau des charges, à 8 923 euros (7 603 euros en 2004, 5 949 euros en 2004) et à 16 280 euros au niveau des produits. Cette section analytique présente ainsi un excédent de 7 357 euros qui contribue à compenser les déficits des sections Rencontres et aides aux projets.

L'augmentation des charges est due à des achats de petit équipement informatique pour améliorer, en particulier, nos outils de communication.

Le montant des cotisations est en forte augmentation, mais il constate le versement de 3 années par le Groupe Bolloré (3 000 euros).

En 2006, les cotisations des personnes physiques ont encore été perçues par le REPTA, l'association des Amis du REPTA n'ayant été créée qu'en cours d'année. Il convient donc de préciser qu'à compter de 2007, le REPTA ne percevra plus de cotisations individuelles, les adhésions de cette nature se faisant auprès de l'AREPTA. Un accord de reversement de ces moyens de contribution au fonctionnement et aux projets soutenus par le REPTA sera conclu avec l'AREPTA. Par contre le REPTA peut, quant à lui, recevoir des dons de personnes physiques qui souhaitent apporter leur concours à ses objectifs.

13 – L'accompagnement de projets :

Les aides apportées à l'accompagnement de projets, d'un montant global de 13 771,67 euros, ont permis d'accompagner :

- l'association THIE de Bobo Dioulasso au Burkina Faso ;
- les classes de la seconde chance au Niger avec, en particulier, un financement de la région Pays de la Loire.

Les frais de missions pour suivi des projets d'un montant de 3 603,61 euros sont essentiellement supportés par les ressources propres du REPTA, cette section analytique étant déficitaire pour un montant de 2 575,28 euros.

Un montant de 15 000 euros a été affecté en fonds dédiés, cette contribution non encore utilisée provenant d'une subvention accordée par l'Organisation Internationale de la Francophonie (OIF) et pour laquelle une demande de report a été faite au titre de l'exercice 2007.

14 – Les Rencontres africano- françaises :

Le budget initial (hors valorisation du bénévolat) était estimé à 130 050,50 euros. Le compte de résultat constate un total de charges de 115 260,76 euros, inférieur à la prévision.

Le résultat des rencontres, prévu initialement à l'équilibre, est légèrement déficitaire de 1 450,49 euros, déficit supporté par les ressources en provenance du fonctionnement général de l'association.

Ce respect du budget a pu être obtenu par la qualité de l'engagement des équipes d'organisation, tant celle en charge de l'organisation locale au Burkina Faso, que celle mobilisée par l'AREPTA et le REPTA pour la préparation depuis la France ; qu'elles en soient particulièrement remerciées.

Les différents postes de charges sont en conformité avec le budget établi initialement. Il convient de noter cependant l'importance des provisions pour charges afin d'assurer les nécessaires suites à donner aux Rencontres, telles qu'indiquées dans le tableau ci-après :

Détail des provisions	Montant
DVD Rencontres	1 500,00
Edition Actes Rencontres	500,00
Réunion rédaction des Actes	1 150,00
Aides REPTA locaux	10 000,00
Observatoire	8 000,00
Total	21 150,00

Une dotation aux fonds dédiés d'un montant de 1 000 euros a été également réalisée et correspond à des ressources non encore engagées au titre de la subvention attribuée par le Conseil régional Centre.

Les produits, d'un montant de 113 810,27 euros proviennent essentiellement des subventions attribuées au REPTA pour l'organisation des Rencontres :

- Ministère des affaires étrangères : 30 000,00 euros,
- Conseil régional Ile de France : 21 000,00 euros,
- Conseil régional Centre : 8 000,00 euros,
- Conseil général des Côtes d'Armor : 4 000,00 euros,
- ADEA : 9 138,02 euros (subvention attribuée au GREF),
- Organisation Internationale de la Francophonie : 23 000,00 euros,
- Groupe des Verts Européens : 10 000,00 euros.

Le REPTA tient à remercier très chaleureusement tous ces contributeurs qui ont permis que soient organisées, dans de bonnes conditions, ces Rencontres africano – françaises.

II – ANALYSE DU BILAN

Le total du bilan au 31/12/2006 s'établit à 51 431,47 euros.

L'actif constate des subventions à recevoir d'un montant de 47 707,00 euros dont le détail figure dans le tableau ci-après :

Détail subventions à recevoir	Montant
Solde ADEA	2 307,00
Solde Région Ile de France	4 400,00
CG Côtes d'Armor	4 000,00
Région Centre	8 000,00
Groupe Verts européens	10 000,00
OIF Rencontres	4 000,00
OIF Projets	15 000,00
Total	47 707,00

et divers produits à recevoir d'un montant de 1 544,43 euros.

Une régie d'avance d'un montant de 1 000,00 euros a été consentie à l'association THIE de Ouagadougou, dans l'attente du versement d'une nouvelle tranche de subvention.

Le passif constate des fonds dédiés pour un montant de 16 000,00 euros (15 000 euros pour la subvention OIF destinée au soutien à des projets et 1 000,00 euros pour la subvention Région Centre) et des provisions d'un montant de 21 150,00 euros telles que déjà détaillées précédemment.

Les charges à payer, d'un montant de 9 862,89 euros correspondent à diverses factures non encore réglées au 31/12/2006 dont le détail figure dans le tableau ci-après :

Détail charges à payer	Montant
Voyage Niamey - Ouagadougou - Niger	658,58
Indemnités journalières - Niger à payer	411,62
Frais divers - Niger à régler	631,28
Visas E. LE GALL / M. ALLEE	227,31
Déplacts E. LE GALL / M. ALLEE - Niger	1 102,69
A rembourser à J. P.. DURUT	193,98
Frais déplacement J.C. DELFORGE à payer	103,30
Facture à payer à l'AFVP - poste volontaire	900,00
Frais déplacements J. THERY	615,50
Frais déplac. DEDESSUS LE MOUSTIER	571,20
Frais de déplacements J.P. DURUT	193,18
Solde Webmaster 2006	500,00
Frais découvert bancaire	378,25
Voyage Point Afrique	1 134,00
Voyage Point Afrique - solde	1 675,00
Estimation voyage Yannick SIMBRON	567,00
Total	9 862,89

BILAN au 31/12/2006

REPTA

ACTIF	Brut	Amort.	Montant net	PASSIF	Montant net
ACTIF IMMOBILISE				FONDS PROPRES	
Immobilisations financières (BRED)				Résultats cumulés non affectés	1 087,10
				Résultat de l'exercice	3 331,48
				TOTAL FONDS PROPRES	4 418,58
				PROVISIONS	
				Fonds dédiés	16 000,00
				Provisions	21 150,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	0,00	0,00	0,00	TOTAL PROVISIONS	37 150,00
ACTIF CIRCULANT				DETTES	
Usagers et comptes rattachés				Banque BRED	
Subventions à recevoir	47 707,00		47 707,00	Charges à payer	9 862,89
Produits à recevoir	1 544,43		1 544,43		
Disponibilités					
- Banque BRED	790,18		790,18		
- Caisse	95,82		95,82		
Régies d'avance	1 294,04		1 294,04		
TOTAL ACTIF CIRCULANT	51 431,47	0,00	51 431,47	TOTAL DETTES	9 862,89
TOTAL GENERAL	51 431,47	0,00	51 431,47	TOTAL GENERAL	51 431,47

Détail régies d'avance	Montant
Boloré	261,04
Marie France LEBEUL	33,00
Avance association THIE - Burkina Faso	1 000,00
Total	1 294,04

Détail charges à payer	Montant
Voyage Niamey - Ouagadougou - Niger	658,58
Indemnités journalières - Niger à payer	411,62
Frais divers - Niger à régler	631,28
Visas E. LE GALL / M. ALLEE	227,31
Déplacts E. LE GALL / M. ALLEE - Niger	1 102,69
A rembourser à J. P.. DURUT	193,98
Frais déplacement J.C. DELFORGE à payer	103,30
Facture à payer à l'AFVP - poste volontaire	900,00
Frais déplacements J. THERY	615,50
Frais déplac. DEDESSUS LE MOUSTIER	571,20
Frais de déplacements J.P. DURUT	193,18
Solde Webmaster 2006	500,00
Frais découvert bancaire	378,25
Voyage Point Afrique	1 134,00
Voyage Point Afrique - solde	1 675,00
Estimation voyage Yannick SIMBRON	567,00
Total	9 862,89

Détail produits à recevoir	Montant
ADEA - Mamadou N'DOYE	32,01
Ile de France - J.F. BERNARD	167,24
Centre - B. VALETTE	196,42
Remboursement trop perçu 4x4	328,00
Remboursement voyage Air Burkina	720,76
Adhésion Mulhouse	100,00
Total	1 544,43

Détail subventions à recevoir	Montant
Solde ADEA	2 307,00
Solde Région Ile de France	4 400,00
CG Côtes d'Armor	4 000,00
Région Centre	8 000,00
Groupe Verts européens	10 000,00
OIF Rencontres	4 000,00
OIF Projets	15 000,00
Total	47 707,00

COMPTE DE RESULTAT - Exercice 2006

N° de compte	CHARGES	Montant
60	ACHATS	2 663,04
606300	Petit matériel d'équipement	2 241,34
606400	Fournitures administratives	421,70
61	SERVICES EXTERIEURS	1 639,59
618500	Locations salles et matériel	1 639,59
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	99 269,38
621000	Personnel extérieur à l'association	900,00
623000	Imprimés divers	1 637,63
623600	Frais de communication	2 243,93
623710	Productions audio-visuelles	3 048,98
624800	Transports internes Rencontres	2 282,17
625610	Transports et déplacements	8 438,57
625120	Voyage des participants	31 685,74
625611	Indemnités journalières	6 491,17
625612	Frais de mission préparation	2 567,48
624613	Frais de mission équipe organisation	2 029,91
624614	Frais de mission France	2 102,25
624615	Frais de mission Afrique	4 992,79
625620	Hébergement des participants	11 655,51
625630	Restauration des participants	11 988,40
625700	Frais de receptions	1 951,34
626100	Téléphone et télécommunications	4 630,69
627000	Services bancaires	622,82
63	IMPOTS ET TAXES	896,73
637800	Taxes diverses (visas)	896,73
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	14 761,80
658100	Aides à la création de REPTA locaux	990,13
658200	Aides versées à projets	13 771,67
66	CHARGES FINANCIERES	378,25
661600	Frais découverts bancaires	378,25
68	DOTATIONS	37 150,00
681500	Provisions pour charges	21 150,00
689400	Engagements à réaliser sur subventions	16 000,00
TOTAL CHARGES		156 758,79
Résultat excédentaire de l'exercice		3 331,48
TOTAL POUR BALANCE		160 090,27

COMPTE DE RESULTAT - Exercice 2006

N° de compte	PRODUITS	Montant
70	VENTE DE PRODUITS ET PRESTATIONS	8 519,47
706200	Remboursement restauration participants	1 165,23
706300	Remboursement hébergement participants	1 431,91
706400	Remboursement voyages participants	5 922,33
74	SUBVENTIONS	135 138,02
741000	Subventions Etat	30 000,00
741100	Subventions Régions	44 000,00
741200	Subventions Départements	4 000,00
745000	Autres subventions	57 138,02
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	16 432,78
756000	Cotisations des membres	16 280,00
758000	Produits divers	152,78
76	PRODUITS FINANCIERS	0,00
78	REPRISES SUR DOTATIONS	0,00
TOTAL PRODUITS		160 090,27
Résultat déficitaire de l'exercice		0,00
TOTAL POUR BALANCE		160 090,27

REPTA - COMPTE DE RESULTAT

Exercice 2006 - Fonctionnement

1 mars 2007

N° de compte	CHARGES	Montant
60	ACHATS	2 326,48
606300	Petit matériel d'équipement	2 013,14
606400	Fournitures administratives	313,34
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	6 557,21
623600	Frais de communication	2 243,93
625610	Transports et déplacements	1 158,99
624614	Frais de mission France	1 537,25
625630	Restauration des participants	435,19
626100	Téléphone et télécommunications	995,01
627000	Services bancaires	186,84
63	IMPOTS ET TAXES	39,06
637800	Taxes diverses (visas)	39,06
TOTAL CHARGES		8 922,75
Résultat excédentaire de l'exercice		7 357,25
TOTAL POUR BALANCE		16 280,00

N° de compte	PRODUITS	Montant
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	16 280,00
756000	Cotisations des membres	16 280,00
TOTAL PRODUITS		16 280,00
Résultat déficitaire de l'exercice		0,00
TOTAL POUR BALANCE		16 280,00

REPTA - COMPTE DE RESULTAT

Exercice 2006 - Projets

1 mars 2007

N° de compte	CHARGES	Montant
60	ACHATS	200,00
606300	Petit matériel d'équipement	200,00
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	3 603,61
621000	Personnel extérieur à l'association	900,00
624615	Frais de mission Afrique	2 502,69
627000	Services bancaires	200,92
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	13 771,67
658200	Aides versées à projets	13 771,67
68	DOTATIONS	15 000,00
689400	Engagements à réaliser sur subventions	15 000,00
TOTAL CHARGES		32 575,28
Résultat excédentaire de l'exercice		0,00
TOTAL POUR BALANCE		32 575,28

N° de compte	PRODUITS	Montant
74	SUBVENTIONS	30 000,00
741100	Subventions Régions	15 000,00
745000	Autres subventions	15 000,00
TOTAL PRODUITS		30 000,00
Résultat déficitaire de l'exercice		2 575,28
TOTAL POUR BALANCE		32 575,28

REPTA - COMPTE DE RESULTAT
Exercice 2006
Rencontres

1 mars 2007

N° de compte	CHARGES	Montant
60	ACHATS	136,56
606300	Petit matériel	28,20
606400	Fournitures administratives	108,36
61	SERVICES EXTERIEURS	1 639,59
618500	Locations salles et matériel	1 639,59
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	89 108,56
623000	Imprimés divers	1 637,63
623710	Productions audio-visuelles	3 048,98
624800	Transports internes Rencontres	2 282,17
625610	Transports et déplacements	7 279,58
625120	Voyage des participants	31 685,74
625611	Indemnités journalières	6 491,17
625612	Frais de mission préparation	2 567,48
624613	Frais de mission équipe organisation	2 029,91
624614	Frais de mission France	565,00
624615	Frais de mission Afrique	2 490,10
625620	Hébergement des participants	11 655,51
625630	Restauration des participants	11 553,21
625700	Frais de receptions	1 951,34
626100	Téléphone et télécommunications	3 635,68
627000	Services bancaires	235,06
63	IMPOTS ET TAXES	857,67
637800	Taxes diverses (visas)	857,67
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	990,13
658100	Aides à la création de REPTA locaux	990,13
66	CHARGES FINANCIERES	378,25
661600	Frais découverts bancaires	378,25
68	DOTATIONS	22 150,00
681500	Provisions pour charges	21 150,00
689400	Engagements à réaliser sur subventions	1 000,00
TOTAL CHARGES		115 260,76
Résultat excédentaire de l'exercice		0,00
TOTAL POUR BALANCE		115 260,76

