

## COMPTE DE RESULTATS

### PRODUITS

**Dons :** le montant de dons nécessaires pour cofinancer le programme ACTEC-DGD a été pratiquement atteint grâce aux dons récoltés au cours de l'exercice. Il faut noter que l'augmentation du budget du Programme, approuvée par la DGD fin novembre, a supposé aussi une augmentation des fonds privés à lever avant la fin de l'année. Notre engagement de cofinancement de projets est passé de 892.800,66 € à 926.712,71 €, ce qui constitue un record dans l'histoire d'ACTEC. Ce montant global a été versé effectivement sur le compte spécifique du programme. L'intervention des différents fonds a permis de compléter les montants nécessaires pour cofinancer presque tous les projets de la deuxième année du Programme 2022-2026. Les dons récoltés pour les actions de parrainage, à savoir HC Guatemala, Mains Ouvertes, *Becas para la niña* (Guatemala) et ISSI ont été inférieurs aux prévisions. Le fund-raising demeure un challenge pour certains projets/pays qui ne sont pas prioritaires en Belgique.

**Subsides :** le subside de la DGD a été versé en une seule tranche début février tel que stipulé dans la législation en vigueur. Ensuite, nous avons reçu fin novembre le complément approuvé par la DGD. Un subside de 16.601 € a été accordé par *Wallonie Bruxelles International* (WBI) au profit du projet OS1 *Nurturing a Thousand Skills and Talents* (Rwanda) qui fait partie de notre programme DGD.

La deuxième tranche du projet ACTEC-FUNDAP (Guatemala) avec la Commission européenne (CE) a été enregistrée dans notre comptabilité (473.779,78 €).

**Placements à court terme :** au cours de l'exercice nous avons placé nos liquidités à court terme sur le compte à terme. Les intérêts créditeurs nets ont atteint la somme de 16.694,21 €.

### CHARGES

- 1) Charges de la copropriété et travaux des façades de l'immeuble : le prix du gaz a diminué sensiblement au cours de l'année avec un impact positif sur la provision de charges de la copropriété. La réparation des façades de l'immeuble a été achevée en 2023.
- 2) Coût direct de la récolte des fonds: 22 418,84€
- 3) Reprise de la provision pour charges (gros travaux): étant donné que les travaux de la façade arrière sont finalisés, ACTEC a repris le solde de la provision, en l'occurrence 22.056,51 €.
- 4) Assurances : l'augmentation de nos différentes polices d'assurance s'est poursuivie en 2023.
- 5) Honoraires: ACTEC a fait appel à un fiscaliste pour répondre correctement à une régularisation de la TVA qui nous a été réclamée indûment. Le coût total pour l'assistance fiscale a été de 2.994,75 €.

- 6) Missions de suivi des projets : malgré l'absence des missions en Haïti le montant budgétisé a été dépassé car le prix des billets d'avion et les *per diem* ont augmenté sensiblement.
- 7) Coûts de gestion du Programme ACTEC-DGD non dépensés : en l'occurrence 245.317,63 €. Ce montant s'explique par l'augmentation (novembre) du budget des coûts de gestion (87.560,26 €) et de frais de structure (11.869,22 €), ainsi que la diminution des charges salariales en 2023. Les évaluations du Programme ACTEC-DGD sont prévues en 2024 et 2026.
- 8) Ratio de tension salariale: 1.87

Compte tenu des décisions du CA en 2020 relatives à la constitution de deux provisions pour risques et charges, la comptabilité de 2023 a acté la reprise partielle de la provision pour risque institutionnel, en l'occurrence 7.000 €.

#### **Projets :**

- L'exécution du Programme ACTEC-DGD 2022-2026 s'est poursuivie en 2023. Pour rappel, ce programme comprend 11 Objectifs Spécifiques en 8 pays différents. Les partenaires du Sud impliqués sont 10 en Afrique Subsaharienne et 14 en Amérique Latine. La DGD a accordé à tout le secteur une augmentation de 20 M€ pour les années 2023 et 2024. ACTEC a sollicité une augmentation de son budget des coûts opérationnels de 6 projets et la révision à la hausse de ses coûts de gestion et de frais de structure. Au total, le budget du Programme ACTEC-DGD a augmenté de 362.858,98 € (50% en 2023 et 50% en 2024). Au cours de trois premières années du Programme se réaliseront la plupart des investissements importants, à savoir les constructions, l'achat d'équipements et du mobilier. Pour ce motif, les budgets des trois premières années étaient bien plus importants que ceux de 2025 et 2026. Nos partenaires exécutent avec diligence toutes les actions grâce à notre soutien, à la bonne planification et aux missions de suivi sur le terrain. Il faut souligner l'impact négatif de l'inflation (produits alimentaires, carburant et matériel de construction) et la crise économique observés depuis début 2022 dans une bonne partie de nos pays partenaires. Lorsque la hausse de prix a mis en danger la finition de constructions, des solutions *ad hoc* ont été trouvées avec chaque partenaire. Des problèmes d'insécurité et de violence structurelle en Haïti et en Equateur rendent plus difficile l'exécution de nos actions.
- Programme microMBA et BSM-Business School for Micro entrepreneurs : aucune dépense n'a été engagée concernant le poste 10.4 du budget 2023, alors que notre appui stratégique, méthodologique et opérationnel à nos partenaires au sein de ce programme a été plus fort que jamais. Cela s'explique par l'approbation de plusieurs projets de Fundación del Valle présentés à plusieurs bailleurs de fonds en Espagne (AECID, Generalitat de Valencia, gouvernement régional de Navarre, Mairie de Madrid) et auprès de l'Union européenne. L'apport de la DGD prévu à cet effet et ces projets ont couvert les dépenses importantes de cet appui, notamment les rémunérations de 5 experts internationaux.

- Ces projets, et d'autres nouveaux projets approuvés en fin d'année et qui démarreront en 2024 augurent une belle croissance du programme, notamment en Colombie et au Venezuela où 3 importantes fondations ont manifesté leur intérêt et leur ferme volonté d'adopter ce programme du cœur de leur mission et stratégie pour les années à venir.
- Un séminaire international a eu lieu au Guatemala en novembre 2023, avec la participation enthousiaste de 22 responsables et experts du MBA ACTEC, provenant de 7 pays.
- Le programme a bien avancé au Kenya où notre partenaire local (ISBI-Strathmore Business School) manifeste un intérêt croissant à en faire leur activité principal d'accélération et formation de micro entrepreneurs.
- Projet avec la CE : le projet présenté par FUNDAP, ACTEC et 2 autres ONGs européennes a démarré en 2022. ACTEC accompagne FUNDAP dans l'ensemble des activités de ce projet et assure chaque année une assistance technique spécifique. Le budget prévoit une contribution de 10.000 € à un salaire chez ACTEC et un montant de 463.779,78 € pour notre partenaire au Guatemala.

## **BILAN**

Le résultat de l'exercice est équilibré, avec un solde positif de 3.054,14 €. L'achat de deux laptops DELL a été réalisé au cours de l'exercice (1.873,98 €).

Au niveau du passif, les rubriques les plus élevées sont les suivantes :

- Fonds social : 445.844,17 €.
- Provisions pour risques et charges : 56.000,00 €.
- Emprunt hypothécaire LT + CT : 145.666,62 €.
- Projets Fonds en cours : 365.201,85 €.
- Compte de régularisation : 255.630,57 €.

En général, l'évolution de la plupart de ces rubriques du passif est à la baisse. Le montant total des dettes est de 147.942,52 € et le montant total de fonds alloués à des projets spécifiques est de 246.034,11€. Le solde de Projets-Fonds en cours a diminué en 2023 (365.201,85 €).

## **DIVERS**

- La DGD a confié le contrôle de rapports financiers des exercices 2020 et 2021 au cabinet d'audit Mazars. Nous avons été contactés par ce cabinet au mois de mai 2023 et nous avons échangé avec eux depuis ce moment-là pour leur permettre de mener à bien le contrôle des pièces justificatives de nos projets.
- Reconduction de l'agrément du SPF Finances pour la déductibilité fiscale de dons pour une nouvelle période de 6 ans : 2024-2029.

Bruxelles, le 13 mars 2024