

## RAPPORT FINANCIER DE LA TRÉSORIÈRE

RELATIF A L'EXERCICE 2022 DE L'ASSOCIATION SEVES  
Présenté à l'Assemblée Générale du 17 mai 2023

### RESUME

Avec un total de charges 2022 de 5,150 millions d'euros et un **volume d'activité réel de 1,964 million d'euros** (hors bénévolat), le volume d'activité de SEVES est en augmentation de 55% en 2022. Dans la continuité des années précédentes, plus de **93% des dépenses sont affectées à des projets de terrain d'eau et d'assainissement**. Les postes de travaux (42% des dépenses), et de prestations et partenariats pour études, maîtrise d'œuvre et mesures d'accompagnement au niveau local (34%) restent prépondérants. La masse salariale (18% des dépenses) a augmenté de 87% en valeur, en lien avec l'augmentation du volume d'activité, mais a diminué en relatif (18% des dépenses contre 24% en 2021). Le Niger (39%), le Mali (23%), le Togo (16%) et le Tchad (14%), sont les principaux territoires bénéficiaires. Les **financements obtenus en 2022 (3,720 millions d'euros)** proviennent de 15 partenaires financiers, majoritairement du 1% solidaire de la loi Oudin-Santini (collectivités territoriales et agences de l'eau), ainsi que de l'Agence Française de Développement et de fondations. Les frais de fonctionnement de l'association restent maîtrisés et le résultat de 2022 est **à l'équilibre avec un léger excédent de 7 588 €**. Cet excédent vient augmenter les fonds propres, qui sont portés à 98 786 €.

## SOMMAIRE

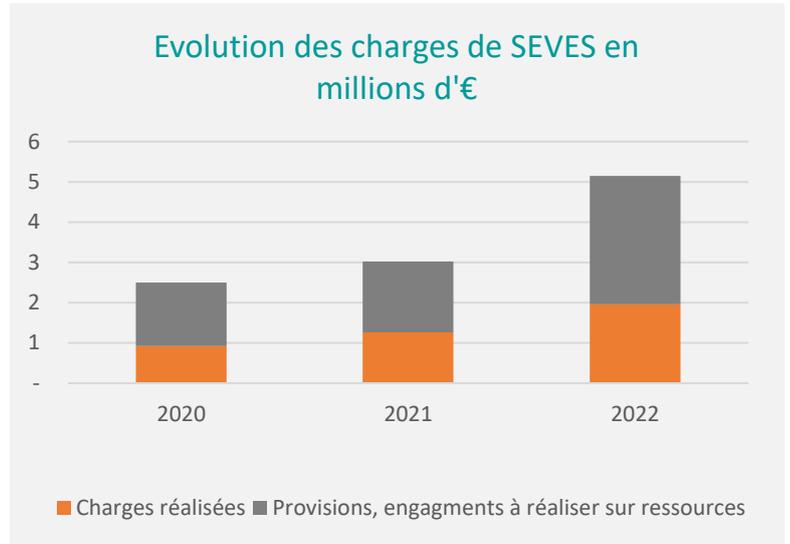
SOMMAIRE .....	1
I.CHARGES .....	2
II.PRODUITS .....	4
III.RESULTAT .....	5
ANNEXE 1 : Tableau de l'évolution du budget et de la clé de répartition des charges au cours des TROIS dernières années.....	6
ANNEXE 2 : Tableau des 10 principaux prestataires, résumé des contrats .....	7
ANNEXE 3 : Liste des financements obtenus en 2022.....	8



## I. CHARGES

SEVES a connu en 2022 un volume d'activité (dépenses réalisées - en orange dans le graphique ci-contre) en augmentation (1 964 k€) par rapport aux années précédentes (1 265 k€ en 2021 et 921 k€ en 2020) notamment en raison de nouvelles activités au Niger et au Tchad financées par l'Agence Française de Développement.

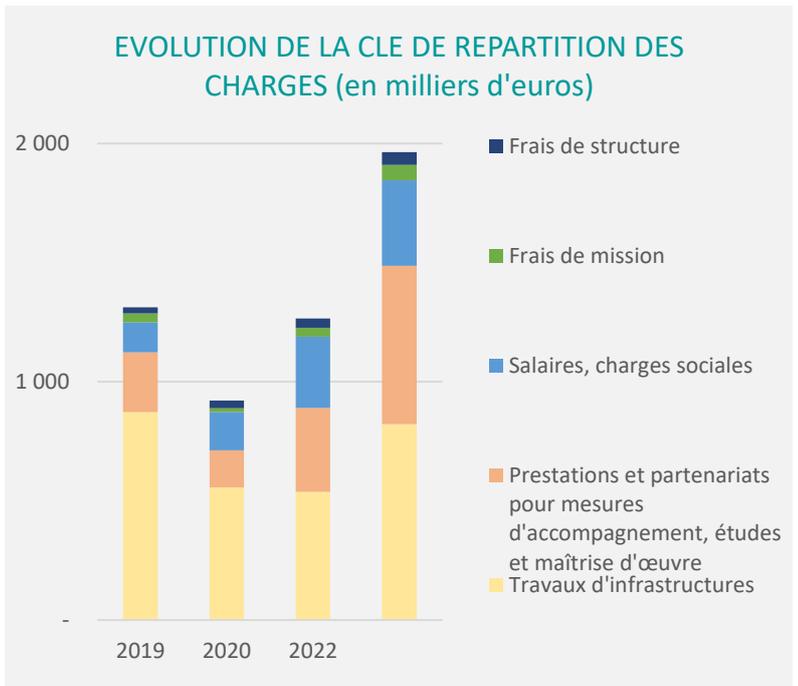
Les reports en fonds dédiés (provisions et engagements à réaliser sur ressources - en gris dans le graphique ci-contre) s'élèvent à 3 186 k€. Ce montant correspond aux dépenses à réaliser dans le cadre des accords de subventions signés en 2022.



Graphique 1 : Evolution du budget

Principaux postes de charges	2022	%
<b>I. DEPENSES</b>		
I.1. Travaux d'infrastructures	822 818 €	41,9%
I.2. Prestations et partenariats pour mesures d'accompagnement, études et maîtrise d'œuvre	664 499 €	33,8%
I.3. Salaires, charges sociales	358 743 €	18,3%
I.4. Frais de mission	64 333 €	3,3%
I.5. Location des bureaux	20 222 €	1,0%
I.6. Charges diverses (fournitures, frais bancaires, etc.)	18 025 €	0,9%
I.7. Honoraires comptables et commissariat aux comptes	15 391 €	0,8%
<b>Sous-total I. dépenses (volume d'activité réel)</b>	<b>1 964 031 €</b>	<b>100%</b>
<b>II. PROVISIONS, ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES</b>	<b>3 186 440 €</b>	
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>5 150 471 €</b>	

Tableau 1 : Résumé des charges 2022



Graphique 2 : Evolution de la clé de répartition des charges

Le tableau des charges ci-avant prend en compte uniquement les montants enregistrés dans les livres de SEVES, il ne prend pas en compte les cofinancements des projets par les parties prenantes, qui sont directement affectés à des dépenses de projets (cofinancements des ministères, des associations de la diaspora, des délégataires de gestion, des usagers) et, de ce fait, ne passent pas par la comptabilité de l'association (86 k€ de travaux en 2022).

En 2022, la réalisation de travaux d'infrastructures constitue le principal poste de dépense (823 k€ - 42%) et est en augmentation par rapport à 2021 (538 k€ soit +53%). Le deuxième poste de dépense en forte augmentation regroupe les prestations et partenariats d'activités techniques comprenant des études, de l'assistance à la maîtrise d'ouvrage et de la maîtrise d'œuvre, et les activités « soft » d'études socio-économiques, de formation, d'appui-conseil et de mesures d'accompagnement (664 k€



- 34% en 2022 contre 352 k€ en 2021 soit +89%). A noter qu'en 2022 58% de ces activités techniques ont été mises en œuvre par 3 organisations (SACEAU au Niger, ADES et ID au Tchad) avec qui nous avons signé des conventions de partenariat opérationnel dans le cadre de nos subventions avec l'AFD. La masse salariale (359 k€ - 18%) constitue le troisième poste de dépense, l'augmentation par rapport à 2021 (300 k€ soit +20%) reflète la stratégie d'investissement de Ressources Humaines entamée par SEVES depuis fin 2020 liée au développement de ses activités. SEVES est passée de 3,4 salariés équivalent temps plein (ETP) en 2020 à 5,1 en 2021 et 6,7 à fin 2022. Néanmoins le poids relatif de la masse salariale par rapport au total des dépenses de SEVES en 2022 est en diminution, puisqu'il passe de 24% en 2021 à 18% en 2022. En cinquième poste de charges, les frais de mission ont significativement augmenté en 2022 (64 k€ soit +26 k€) compte tenu de l'augmentation de nos activités ainsi que de la participation de SEVES au Forum Mondial de l'Eau à Dakar en mars 2022. Enfin, les postes des honoraires versés pour la réalisation des missions d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, de location de bureaux et de charges diverses ont augmenté en 2022 et s'élèvent à 54 k€ (soit +41%) principalement en raison de l'augmentation des frais de location de bureau en lien avec l'augmentation du nombre de salariés SEVES.

23 prestataires et partenaires ont perçu plus de 10 k€ de la part de SEVES en 2022, les montants et le résumé des contrats associés aux charges des 10 principaux prestataires et partenaires est précisé en annexe 2.

Le budget de SEVES reste essentiellement consacré à des projets de terrain, ce qui représente plus de 93% des dépenses réalisées.

D'un point de vue géographique le Niger (39%), le Mali (23%), le Togo (16%) et le Tchad (14%) sont les principaux territoires bénéficiaires du budget de SEVES. L'augmentation sur le Niger et le Tchad résulte du démarrage en 2022 des activités financées par l'AFD.

Activité Pays	Montant 2021	% 2021	Montant 2022	% 2022
Niger	277 374 €	21,9%	775 480 €	39,5%
Mali	462 519 €	36,6%	459 242 €	23,4%
Togo	323 187 €	25,6%	314 123 €	16,0%
Tchad	35 124 €	2,8%	266 520 €	13,6%
Burundi	60 055 €	4,8%	13 874 €	0,7%
<b>Sous total projets terrain</b>	<b>1 158 259 €</b>	<b>91,5%</b>	<b>1 829 239 €</b>	<b>93,1%</b>
Siège frais fonctionnement	107 246 €	8,5%	134 792 €	6,9%
<b>Total</b>	<b>1 265 505 €</b>	<b>100%</b>	<b>1 964 031 €</b>	<b>100%</b>

Tableau 2 : Répartition analytique des charges par pays



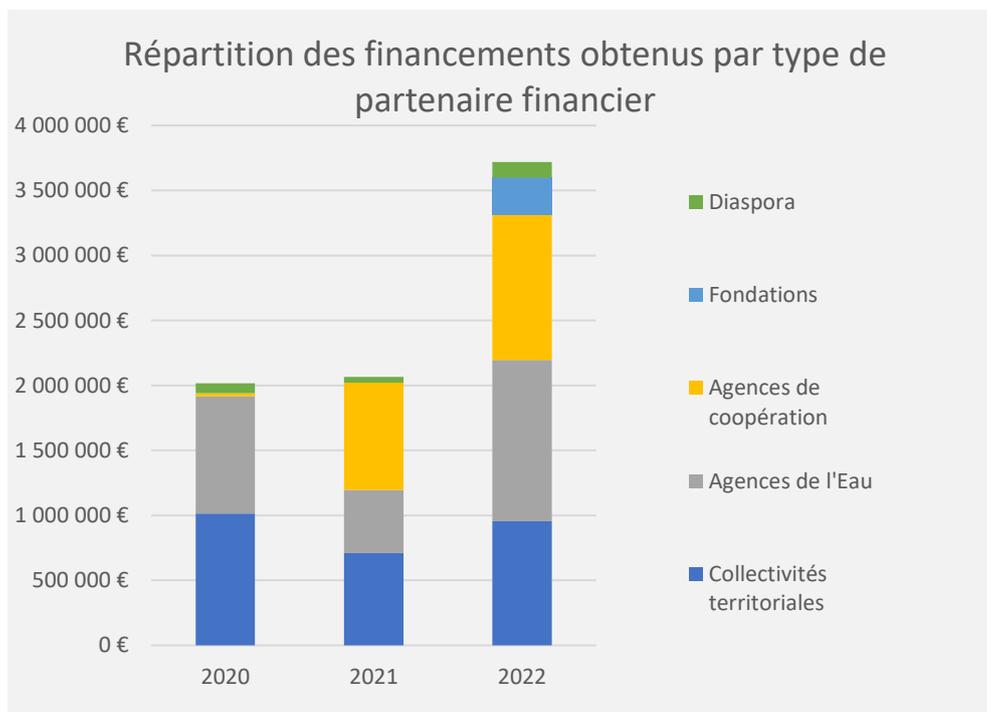
## II. PRODUITS

Les produits de l'association s'élevèrent en 2022 à 5 158 k€ et sont en augmentation de 71% soit +2 136 k€ par rapport à 2021. Cette augmentation résulte à la fois des hausses significatives des nouveaux financements (subventions et prestations) obtenus en 2022 (3 720 k€ en 2022 contre 2 066 k€ en 2021) ainsi que de nos reports de ressources non utilisées des exercices antérieurs (1 430 k€ en 2022 contre 951 k€ en 2021) qui correspondent à des subventions obtenues les années précédentes et restant à décaisser. Ces produits ne prennent pas en compte les cofinancements de projets, notamment par les acteurs locaux et certaines associations de la diaspora cofinçant les projets en direct auprès des prestataires.

Produits d'exploitation	Montant en €			
	Année	2020	2021	2022
Subventions obtenues		1 991 295 €	1 989 174 €	3 699 734 €
Report de ressources non-utilisées des exercices antérieurs		501 308 €	950 661 €	1 430 015 €
Cotisations et dons		1 095 €	935 €	590 €
Autres produits		11 €	4 262 €	7 850 €
Prestations de service		25 000 €	77 000 €	19 870 €
<b>TOTAL</b>		<b>2 518 709 €</b>	<b>3 022 032 €</b>	<b>5 158 059 €</b>

Tableau 3 : Evolution des produits d'exploitation

Les subventions représentent toujours la quasi-totalité des financements de l'association obtenus en 2022 (99,5%). On constate en revanche une diversification depuis 3 ans des sources de financement. Les financements publics issus de collectivités territoriales et d'agences de l'eau dans le cadre du « 1% solidaire » représentent 59,3% de nos subventions en 2022 contre 96,2% en 2020. Elles ont été complétées depuis 2021 par des subventions publiques de l'Agence Française de Développement (37,7% de nos subventions en 2021 et 29,7% en 2022) et en 2022 par des fondations (7,7% de nos subventions en 2022).



Graphique 3 : Répartition des financements obtenus par type de partenaire financier



### III. RESULTAT

Au 31 décembre 2022, SEVES est globalement à l'équilibre avec un résultat courant excédentaire de 7 588,08 euros. L'association peut affecter cet excédent au fonds associatif qui s'élève alors à 98 786,55 euros.

Libellé	Montant
<b>I. Produits (Sous-total)</b>	<b>5 158 059 €</b>
<i>I.1. Produits d'exploitation</i>	5 153 815 €
<i>I.2. Produits financiers</i>	1 460 €
<i>I.3. Produits exceptionnels</i>	2 784 €
<b>II. Charges (y compris impôts)</b>	<b>5 150 471 €</b>
<b>III. Résultat net (I-II)</b>	<b>7 588 €</b>

Les contributions volontaires en nature (22 265 €), qui n'ont pas d'impact sur le résultat, sont constituées de la valorisation du temps bénévole des administrateurs et des bénévoles assistants techniques de l'association.

**Le présent rapport financier est préparé avec les équipes techniques et établi à partir des livres comptables de SEVES, des états financiers annuels établis par notre expert-comptable CHD, et validé par notre commissaire aux comptes Audeca Fabre Noutary et Associés.**

**Rapport financier 2022 soumis et voté en Assemblée Générale le 17 mai 2023.**

La trésorière, Chloé NICOLAS

#### **Documents annexés dans le présent rapport :**

Annexe 1 : Tableau de l'évolution du budget et de la clé de répartition des charges au cours des quatre dernières années.

Annexe 2 : Tableau des principaux prestataires, assistants techniques français, résumé des contrats

Annexe 3 : Liste des financements obtenus en 2022.

#### **Documents annexés au présent rapport :**

Bilan et Compte de Résultat de l'exercice 2022, CHD.



## ANNEXE 1 : TABLEAU DE L'EVOLUTION DU BUDGET ET DE LA CLE DE REPARTITION DES CHARGES AU COURS DES TROIS DERNIERES ANNEES

Principaux postes de charges	2020	2021	2022
<b>I. CHARGES DIRECTES</b>			
I.1. Travaux d'infrastructures	556 403 €	537 880 €	822 818 €
I.2. Prestations et partenariats pour mesures d'accompagnement, études et maîtrise d'œuvre	156 638 €	352 072 €	664 499 €
I.3. Salaires, charges sociales	160 381 €	299 819 €	358 743 €
I.4. Frais de mission	16 070 €	37 679 €	64 333 €
I.5. Location des bureaux	9 114 €	10 970 €	20 222 €
I.6. Charges diverses (fournitures, frais bancaires, etc.)	8 938 €	13 958 €	18 025 €
I.7. Honoraires comptables et commissariat aux comptes	13 545 €	13 127 €	15 391 €
<b>Sous-total I. charges directes</b>	<b>921 088 €</b>	<b>1 265 505 €</b>	<b>1 964 031 €</b>
<b>II. PROVISIONS, ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES (SOUS-TOTAL)</b>	<b>1 583 060 €</b>	<b>1 758 204 €</b>	<b>3 186 440 €</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>2 504 148 €</b>	<b>3 023 708 €</b>	<b>5 150 471 €</b>



## ANNEXE 2 : Tableau des 10 principaux prestataires, résumé des contrats

Prestataire	Montant	Pays	Projet	Type	Résumé du contrat relatif aux dépenses
SACEau	220 765 €	Niger	PACK II, ALMEA	Partenariat	Coordination locale, mesures d'accompagnement, assistance à la maîtrise d'ouvrage
SEREP Niger	219 214 €	Niger	PACK II	Prestation de travaux	Construction et exploitation en affermage comportant un îlot concessif d'une AEP multi village et d'une mini AEP simple dans les communes de Issawane et Kanembakaché
ADES	156 824 €	Tchad	REAVIA	Partenariat	Coordination locale, mesures d'accompagnement, assistance à la maîtrise d'ouvrage
Kingui Solar	113 304 €	Mali	ACCEAU, SPECTR	Prestation de travaux	Réalisation des réseaux hydrauliques et moyens d'exhaure des systèmes d'adduction d'eau potable sur 2 communes
METAL KOUYATE MALI	113 058 €	Mali	ACCEAU, KAYEDIA, SPECTR	Prestation de travaux	Construction de 3 châteaux d'eau
TOUNKO	76 775 €	Mali	KAYEDIA	Prestation de travaux	Réalisation des réseaux hydrauliques et moyens d'exhaure des systèmes d'adduction d'eau potable sur 1 commune
MAYI CONSTRUCTION	72 379 €	Togo	PASPEA II	Prestation de travaux	Fourniture et transport de conduites, organes, et accessoires de réseaux d'eau potable pour remise en pression des conduites
MTS HYDROTECH	61 739 €	Niger	PACK II	Prestation de travaux	Optimisation d'une Mini-AEP et son extension vers un autre village
BEN HASSANE MADI	56 358 €	Niger	PACK II	Prestation de travaux	Réalisation de 10 blocs sanitaires et 3 dispositifs de lave-mains dans 3 écoles des communes de Maireyrey et Issawane
AGED 2AEP MALI	55 039 €	Mali	PRO2EAU	Prestation intellectuelle	Etudes AEP, Maîtrise d'œuvre, supervision de travaux, mesures d'accompagnement, coordination locale



## ANNEXE 3 : LISTE DES FINANCEMENTS OBTENUS EN 2022

Partenaire financier	Pays	Type	Projet	Montant €
Adhérents - donateurs				590 €
AVEDEC	Burundi	Prestation	GPES KIRUNDO	19 870 €
AJTF	Mali	Subvention	SPECTR	1 662 €
ASKDF	Mali	Subvention	KAYEDIA	10 487 €
Diaspora	Mali	Subvention	KAYEDIA	58 000 €
AESN - Agence de l'Eau Seine Normandie	Mali	Subvention	KAYEDIA	250 200 €
AESN - Agence de l'Eau Seine Normandie	Niger	Subvention	PACK II	242 437 €
AESN - Agence de l'Eau Seine Normandie	Togo	Subvention	PASPEVO	152 027 €
AESN - Agence de l'Eau Seine Normandie	Mali	Subvention	POSED	141 183 €
AESN - Agence de l'Eau Seine Normandie	Tchad	Subvention	REAVIA	344 597 €
AFD - Agence Française de Développement	Tchad	Subvention	REAVIA	1 100 000 €
Métropole de Lyon	Mali	Subvention	ACC&EAU	15 080 €
Ville de Montreuil	Mali	Subvention	SPIA YELIMANE	25 000 €
Ville de Paris	Togo	Subvention	PASPEVO	100 000 €
SEDIF - Syndicat des Eaux d'Ile-de-France	Mali	Subvention	KAYEDIA	150 000 €
SEDIF - Syndicat des Eaux d'Ile-de-France	Niger	Subvention	PACK II	200 000 €
SEDIF - Syndicat des Eaux d'Ile-de-France	Togo	Subvention	PASPEVO	150 000 €
SEDIF - Syndicat des Eaux d'Ile-de-France	Tchad	Subvention	REAVIA	150 000 €
SEDIF - Syndicat des Eaux d'Ile-de-France	Mali	Subvention	SPECTR	68 000 €
Région Ile de France	Mali	Subvention	POSED	91 075 €
Département de Seine St Denis	Mali	Subvention	ACC&Eau	5 000 €
SYCTOM	Togo	Subvention	PASPEVO	110 000 €
UTVDF	Mali	Subvention	POSED	50 290 €
Fondation Vitol	Transversal	Subvention	STRUCTURE & STRATEGIE	284 696 €
<b>TOTAL</b>				<b>3 720 194 €</b>