



## Rapports d'Assemblée Générale

- Rapport Moral
- Rapport d'Activités
- Rapport Financier

Assemblée Générale du 20 mars 2009

Rapport Moral &  
d'Activités

Présenté par le Président : Wahid Nawabi

Rapport Financier

Présenté par la Trésorière : Jocelyne Levasseur

Grenoble, le 20/03/2009



## Table des Matières

A- Rapport moral .....	3
B- Rapport d'Activités .....	5
C- Activités et projections des dépenses projets pour 2009 .....	9
D- Rapport Financier et Compte de Résultats .....	11
E- Budget Prévisionnel 2009 .....	12



## **A-Rapport moral**

Chers amis adhérents,

2008 aura été une année difficile pour l'ensemble des ONGs en Afghanistan, marquée par une sérieuse détérioration de la situation sécuritaire, y compris sur Kaboul. L'enlèvement de notre ami Dany Egretau, en plein jour à Kaboul au mois de novembre dernier, témoigne de la forte poussée de la criminalité organisée. Les expatriés se trouvent ainsi confinés dans leurs locaux et les collaborateurs afghans doivent prendre un maximum de précaution dans leurs déplacements et leurs actions sur le terrain.

### **A.1 Projets sur Kaboul**

2008 aura aussi été une année difficile pour EPA, sur le plan financier, puisque nous avons vécu sur nos fonds propres jusqu'à la mi-octobre :

- Nous attendions une subvention de 28 000 € du Proceaf. Celle-ci a été non seulement réduite à 17 000 € mais la première tranche (~ 12 000 €) nous a été versée qu'en mars 09.
- Nous avions l'engagement de soutien du Ministère des Affaires Étrangères français (MAE) et nous tablions sur une subvention de 20 000 €. Contrairement aux déclarations de M. Sarkozy annonçant le doublement de l'aide à l'Afghanistan, le MAE nous a annoncé que les caisses étaient vides. La priorité semble avoir été donnée à l'envoi de troupes supplémentaires plutôt qu'au soutien de l'action des ONG intervenant dans le domaine du développement.

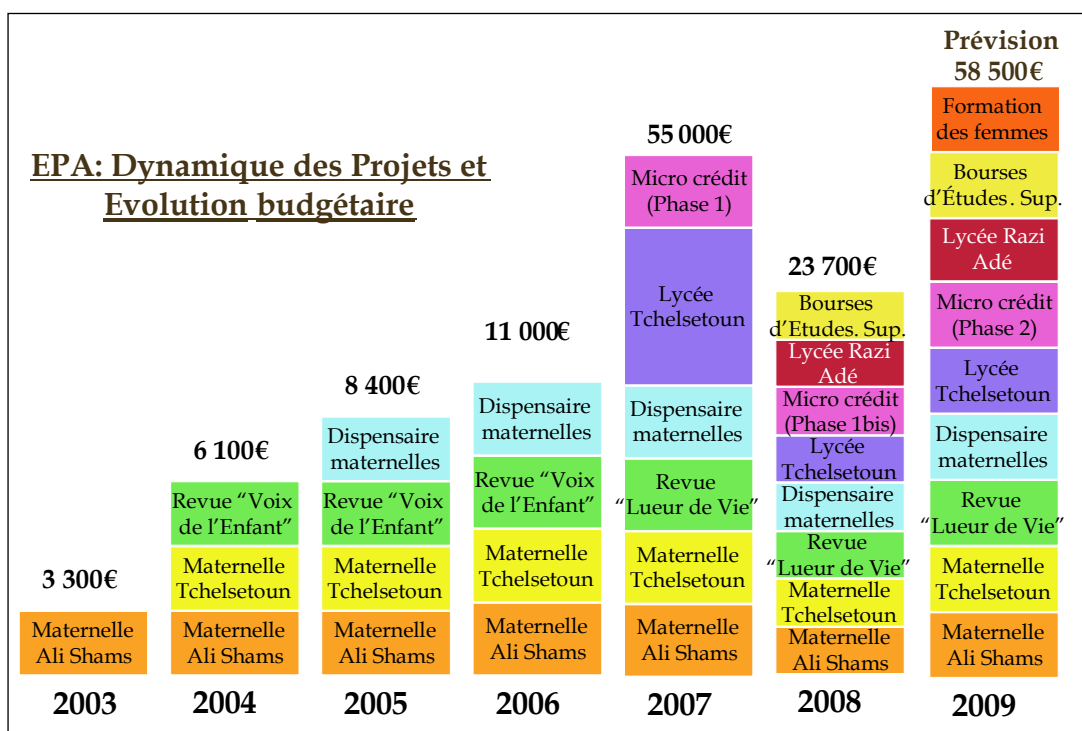
Comme vous pouvez vous en douter, cette situation a eu un impact majeur sur le déploiement des programmes prévus sur 2008. Nous avons ainsi, d'une part, reporté sur 2009, la phase 2 du micro crédit et le programme de formation des femmes et d'autre part, réduit les plans de formation des enseignants et les besoins d'équipement des lycées.

Tout au long de l'année, notre priorité aura été de sécuriser et de consolider les programmes en cours, de préserver la confiance des partenaires locaux et de renforcer nos liens avec nos partenaires du Proceaf, notamment avec ceux agissant dans la formation des enseignants (Afrane et SAB).

Sans le versement de la subvention de Share au mois d'Octobre (20 000 €), les activités de fin d'année auraient été sérieusement touchées. Nous les remercions une fois de plus pour leur soutien constant, indéfectible et décisif. Je tiens à rappeler que l'aide de Share depuis 2004 s'élève à 72 000€ et qu'elle a ainsi été le pilier de nos réalisations à ce jour.

Certes, la frustration est forte quant aux ressources qui nous ont fait défaut pour progresser à la vitesse souhaitée. Néanmoins nous tirons une grande satisfaction des résultats acquis (cf. rapport d'activités) sur les 6 programmes qui fonctionnent depuis plus de 2 ans (maternelles, revue, lycée) et les 2 nouveaux qui ont démarré en 2008 (micro crédits et bourses pour les étudiantes).

Le tableau suivant montre aussi clairement qu'en 2009, nous repartons avec énergie et ténacité, soutenues par des engagements de soutien financier solide. En effet, plus de 75% des subventions attendues sont déjà confirmées.



## A.2 Fonctionnement EPA Kaboul

Notre cellule s'est un peu étoffée avec le support de Fawad et de Milad qui soutiennent Amin dans ses tâches quotidiennes. Fawad apporte son concours sur la logistique (achat et livraison de denrées alimentaires, distribution de la revue) tandis que Milad, son fils, est son informaticien mettant les rapports mensuels sous format électronique (XL et Word). Nous versons près de 80 € d'indemnité mensuelle à ces deux collaborateurs. En incluant l'indemnité d'Amin (250 €) le coût total de notre cellule à Kaboul s'élève à 330 €/mois.

La gestion financière reste rigoureuse, comme par le passé, et chaque dépense continue à être solidement documentée (factures, dépenses et formations signées par les directeurs d'établissement, liste signée des participants aux formations, rapport de synthèse mensuelle...). La qualité du travail d'Amin, reconnue par EPA ainsi que par ses interlocuteurs locaux, reste le pilier du succès de notre action sur Kaboul.

Une collaboration étroite commence à s'installer avec les associations membre du Proceaf, à travers des réunions mensuelles auxquelles participe Amin.

Le défi reste toujours de trouver un chef de projet capable de nous accompagner dans le développement de notre activité, tout en évitant de cautionner l'inflation salariale ambiante.

## A.3 Fonctionnement EPA France

L'année aura été marquée par le renforcement du mode de fonctionnement collégial, avec un bureau et des commissions remplissant pleinement leurs fonctions : organisation de Nowroz ; projection du film « le Cahier » et débat qui s'en est suivi ; marchés de Noël ; gestion du site internet ; participation à la semaine de la Solidarité Internationale ; communication avec les élus ; coopération étroite avec le Proceaf ; élaboration des dossiers de subvention ; compte rendu de réunion ; organisation de l'AG ; pilotage des projets, gestion des budgets et des ressources ; etc...

Pour ce qui est du budget, j'en profite pour remercier chaleureusement notre trésorière pour sa gestion très rigoureuse et efficace de notre cagnotte.



En ce qui concerne la dynamique d'adhésion, on note une légère pause : 13 nouveaux adhérents contre une quarantaine en 2006. Ceci porte le nombre d'adhérent à 142 personnes, par contre seulement 69 sont à jour de leur cotisation 2008. Par conséquent, il faut absolument que l'on élabore, dès 2009, un plan de communication, basé sur un contact direct avec chaque adhérent 'éloigné', au moins une fois par an.

## **B- Rapport d'Activités**

### **B.1 Ecoles maternelles « Aqua Ali Shams » et « Tchelsetoun »**

#### **B.1.1 Résultats**

300 enfants ont été inscrits sur l'année écoulée, avec un taux de présence variant entre 80 et 90%. Le démarrage sur Tchelsetoun a été retardé de 2 mois, dû au déménagement dans les nouveaux locaux.

Ces 2 établissements ont été encore récemment confirmés comme étant les établissements de référence en Afghanistan. Cette reconnaissance a fait d'Ali Shams le centre de formation pour les institutrices de Kaboul. Au cours de l'année, Ali Shams aura accueilli plus de 50 enseignantes en formation.

Dans le domaine éducatif, notre approche et méthodologie de projet a toujours visé à mettre en place des structures de référence, ciblées sur deux objectifs majeurs :

- Répondre aux besoins de la population locale et assurer les meilleures conditions pédagogiques et d'épanouissement pour les enfants. C'est ainsi que l'on note un taux de réussite de plus de 98% en primaire, pour les élèves ayant suivi un cursus en maternelle. L'aspect pédagogique a été aussi complété par la dimension sanitaire et alimentaire. Sur ce dernier volet, nous aurons distribué près de 10 tonnes de denrées au cours de l'année, à travers la collation du matin et le repas du midi (dont 3 rations de viande par semaine).
- Soutenir et développer les infrastructures publiques permettant à l'administration afghane de s'y appuyer et d'assurer le développement de ses cadres et administrés. Le fait qu'Ali Shams devienne un centre de formation nous conforte dans le résultat que nous attendions.

#### **Ce qui a été prévu mais non réalisé :**

- Aménagement d'un espace de jeu à Ali Shams et Tchelsetoun : initialement prévu en 2007 puis reporté en 2008. Compte tenu de nos contraintes budgétaires en 2008, nous reportons ce poste sur 2009, tout en nous assurant que les établissements auront signé un bail au moins jusqu'à fin 2010.
- Recrutement d'un médecin, suite au départ de Soraya.

En guise de rappel pour les nouveaux membres, nous apportons notre soutien à Ali Shams depuis 2003, et à Tchelsetoun depuis 2006. Comme vous pouvez le constater, l'ensemble de nos activités s'inscrivent dans la durée.



Association  
**« Ensemble Pour l'AFGHANISTAN »**  
(www.epafghanistan.org)

### B.1.2 Dépenses

Prévisions	<b>11 500 €</b>
Dépenses réelles	<b>8 253 €</b>

L'écart avec le prévisionnel est dû au démarrage retardé de plus de 2 mois du programme de Tchelsetoun ainsi qu'au report de l'espace récréatif d'Ali Shams, estimé à 1500 €.

## **B.2 Revue « Lueur de Vie » (Rawzané Zendagui)**

### B.2.1 Résultats

Depuis le lancement de cette revue, en juillet 2004, nous en sommes aujourd'hui à la 24<sup>ème</sup> édition, avec 16 500 exemplaires distribués.

En 2008, nous avons distribué 10 numéros, soit 10 000 exemplaires, dont 3 édités à la fin 2007. Ils ont été diffusés gratuitement sur 8 établissements du 7<sup>ème</sup> district de Kaboul et près de 150 exemplaires ont été vendus à travers des kiosques de Kaboul, au prix de 14 cts d'€ l'unité. Le nombre de nos jeunes lecteurs est estimé à 5-6000, sachant que chaque exemplaire est lu par plusieurs élèves.

La revue est rédigée avec l'aide de 2-3 pigistes, dont Amin qui contribue à près de 50% des articles et qui gère le contenu rédactionnel, la publication et la diffusion. Le prix de revient global de chaque édition, tiré à 1000 ex. est d'environ 700 €, soit 70 cts l'exemplaire. Sur ce total de 700 €, près de 530 € sont consacrés à l'édition, 100 € aux indemnités de pige et 70 € versé à Amin pour la gestion d'ensemble. Le coût de l'édition a augmenté de près de 12% par rapport à 2007.

Comme nous l'indiquions déjà l'année dernière, certains articles de la revue sont utilisés par les enseignants comme support de cours.

### B.2.2 Dépenses

Prévisions	4 200 €
Réalisé	4 737 €

La cause de l'écart est que nous avons réussi à tirer un numéro supplémentaire (7 au lieu de 6 prévus).

## **B.3 Lycées de Tchelsetoun Razi Adé**

L'effectif de ces 2 lycées aura été de **15 300 élèves** : 7 300 pour Tchelsetoun (3 400 garçons de la classe 1 à 6 <sup>(1)</sup> et 3 900 filles de la classe 1 à 12 ; 8 000 pour Razi Adé, dont une moitié de filles.

Sur ces 2 établissements, on dénombre près de 1 000 jeunes sur les classes 10, 11, 12 dont 700 filles ; 3 300 élèves au niveau collège (classes 6,7,8,9), dont 1 600 filles, et 11 000 enfants en primaire. L'effectif des enseignants et du personnel administratif est d'environ 300 personnes. Ce sont les 2 plus gros lycées du 7<sup>ème</sup> district qui comptent près de 200 000 habitants.

---

<sup>1</sup> La classe 1 correspond au CP et la 12 à la terminale.



### B.3.1 Résultats

- **340 heures de formation** dispensées à **137 enseignants** : 2 sessions en maths, pour les classes 4, 5,6 (2<sup>ème</sup> session) et 7,8,9 (1<sup>ère</sup> session) , touchant 47 profs ; autant de profs pour les 2 sessions de Dari, sur les classes 1,2,3 (2<sup>ème</sup> session) et 4,5,6 (1<sup>ère</sup> session) ; 43 profs assistant au séminaire de méthode, assuré par les enseignants confirmés du lycée. Les formations en Maths et Dari ont été assurées par Afrane. Près de 30 enseignants du lycée Razi Adé ont été associés à ces formations. Le coût total des formations s'élève à près de 8000 € dont 4000 € qui seront versés à Afrane en 2009.  
Sur 2007 et 2008, nous auront ainsi financés **540 heures de formation pour 228 enseignants.**
- Organisation de 6 semaines de cours de soutien pour 300 élèves sur la période décembre-janvier, pour un coût de 600 €.
- Dépenses de réhabilitation (grillage aux fenêtres du labo et de la bibliothèque de Tchelsetoun) et collation pour les crèches des deux lycées, fréquentées quotidiennement par 75-90 enfants.

#### **Ce qui a été prévu mais pas réalisé :**

- Formation SAB pour le laborantin et le bibliothécaire repoussée à 2009, pour cause de non disponibilité des intervenants de SAB.
- Formation des deux enseignants d'activités physiques par Sport Sans Frontières repoussée à 2009, faute de financement.
- Achat d'équipement bureautique reporté à 2009 (3000 €), faute de ressource financière.

### B.3.2 Dépenses

Prévisions	<b>35 600 €</b>
Dépenses réelles	<b>5 190 €</b>

#### Principales causes d'écart :

- 8 000 € de fournitures scolaires que nous avons budgété mais nous n'avons pas été sollicité puisque le besoin a été couvert par le Ministère de l'Éducation afghan.
- 16 000 € budgété sur la formation mais seulement 4 000 dépensés en 2008. La moitié de cet écart est dû au report de la facture d'Afrane sur 2009 et le restant ayant été annulé faute de ressource.
- 4 500 € du budget d'équipement des locaux et des consommables, toujours faute de moyen.
- 4 000 € des cours périscolaires en anglais, maths et informatique qui n'ont pas pu être mis en place, pour des raisons de contrainte financière.

### **B.4 Programme de micro crédit**

En septembre 2007, nous avons octroyé un micro crédit de 1200 € à chaque paysan, 5 au total, pour leur permettre : d'acheter une vache laitière ; d'acquérir les engrais et les semences pour leur production agricole ; de payer la rente de la terre louée (1 hectare).



#### B.4.1 Résultats

Les résultats sont particulièrement encourageants : la production laitière a elle seule, grâce à la vache que nous leur avons achetée, a permis de couvrir l'achat de toutes les denrées alimentaires de base, pour des familles de 5-6 personnes. La récolte de l'année a été très bonne, grâce notamment à des conditions climatiques favorables. Les premières données nous indiquent que la progression des revenus se situe entre 60 et 100%.

Les 5 paysans ont déjà remboursé leur 1<sup>ère</sup> échéance (400 €/personne), ce qui démontre la viabilité de notre projet et la robustesse de notre processus de qualification et de suivi des dossiers.

La simulation que nous avons faite montre que le revenu net du paysan augmentera de 100% dès la première année et de 300% dès la 4<sup>ème</sup> année, lorsqu'il n'aura plus de charge de remboursement de crédit.

Ces premiers signes encourageants nous ont amenés à financer 2 projets de micro entreprise, avec engagement de formation d'apprentis :

- Un maçon handicapé (Fakhruldin), ayant perdu une jambe lors des guerres civiles et qui travaillait comme journalier, dans la fabrication d'agglomérés, de regards et de buses en béton. Il a créé sa micro entreprise, avec la même activité, grâce à notre financement de 1075 € (75 000 Afghani - Taux de change de 70Afs pour 1€). Le remboursement est échelonné sur 3 ans (un tiers du montant en juin de chaque année, à partir de 2009). Le revenu journalier net est estimé entre 5-7 € (à peine 2€ aujourd'hui), déduction faite du remboursement annuel d'EPA et du salaire versé aux 2 apprentis (à mi temps) déjà identifiés. Le contrat de prêt engage le maçon à former ces 2 jeunes (14 et 17 ans) tout en respectant leur temps de scolarisation. Le plus jeune est en 7<sup>ème</sup>, au lycée Razi Adé, et le second, en 1<sup>ère</sup> du lycée technique.
- Un menuisier (Wazir Ghul), qui comme le maçon avait une activité de journalier. Avec notre crédit de 700 €, il a pu créer sa propre micro entreprise de menuiserie. Notre prêt, échelonné sur 3 ans, lui sert notamment à amorcer son activité avec l'achat de 3 mètres cube de bois brut et de quincaillerie. Le contrat de prêt l'engage à former son apprenti (Mustafa, 15 ans et élève de 4<sup>ème</sup> à l'école Mehrabudin).

Les succès déjà enregistrés sur cette phase pilote nous encouragent fortement à développer ce programme et il constituera le pilier de notre action en matière de soutien à l'économie locale.

#### B.4.1 Dépenses

Prévisions	<b>15 000 €</b>
Dépenses réelles	<b>1 689 €</b>

Compte tenu de la contrainte financière, nous avons été amenés à suspendre le développement de ce programme et espérons pouvoir le poursuivre à pleine vitesse en 2009.

#### **B.5 Bourses d'Études Supérieures aux bacheliers**

Sur les 12 bacheliers éligibles, en mars dernier, au soutien d'EPA, seules 9 ont eu l'accord de leurs parents pour poursuivre un cursus universitaire. L'une d'entre elles a été obligée d'abandonner au 2<sup>ème</sup> semestre car elle a été mariée. Nous leur accordons 18 €/mois pour financer leur trajet et leurs besoins en papeterie et livres. Les notes de fin d'année seront





communiquées fin mars 09 et nous maintiendrons notre soutien à celles qui auront réussi leur passage en 2<sup>ème</sup> année.

Les 8 étudiantes poursuivent les cursus suivants : 4 en École Supérieure de l'Enseignement (équivalent IUFM)- 3 étudiantes en Fac de Sciences- 1 étudiante à l'École d'Infirmière

Ce programme est reconduit en 2009, pour les nouvelles bacheliers des 2 établissements : Tchelsetoun et Razi Adé.

#### B.5.1 Dépenses

Prévisions	<b>1 600 €</b>
Dépenses réelles	<b>995 €</b>

## **C- Activités et projections budgétaires pour 2009**

### C.1 Maternelles

Faute de ressource propre, la Direction Nationale des Maternelles nous demande de poursuivre notre programme de soutien à la petite enfance. La prévision d'effectif inscrit sur les 2 maternelles, pour l'année 2009, est de 400 enfants, soit une hausse de 33% par rapport à 2008. Cette hausse impactera essentiellement la maternelle de Tchelsetoun, grâce aux nouveaux locaux plus spacieux.

Nous prévoyons aussi l'aménagement d'une aire de jeux sur ces 2 maternelles, à condition que le bail de location soit confirmé à au moins 2 ans.

Le budget global pour ce programme est évalué à **11 000 €**

### C.2 Revue « Rawzané Zendagui »

9 tirages prévus sur 2009, visant à couvrir l'ensemble de l'année scolaire, pour un budget global de **6300 €**.

### C.3 Lycées Tchelsetoun et Razi Adé

Nous prévoyons près de 480 heures de formation sur 2009, via nos partenaires du Proceaf (Afrane et SAB), qui viendront s'ajouter aux 540 heures déjà dispensées en 2007 et 2008 :

	Pashto	Dari	Maths	Physique	Chimie	Biologie
Afrane	4,5,6 (2) (Juin)	4,5,6 (Mai)	4,5,6 et 7,8,9 (Juin/Oct)			
SAB (1)			10, 11, 12	7 à 12	7 à 12	7 à 12

(1) Le planning de SAB devrait nous être communiqué à la mi mai

(2) La classe 1 correspond au CP et la 12 à la terminale : ex 7-12 = 5<sup>ème</sup> à la terminale.

Ces formations concerneront près de 140 enseignants : ~80 en primaire et 60 en secondaire. Sur un budget prévisionnel de **18 000 €**, près de 90% sera consacré au volet formation, le reste allant aux 2 crèches, aux cours de soutien hivernal et aux consommables du laboratoire..



#### **C.4 Micro Crédit**

Nous ciblons 7-9 nouveaux bénéficiaires, dont au moins 2 créations de micro entreprises par des femmes. Le budget prévu est de **6 000 €**, auquel s'ajouteront les remboursements d'échéance estimés à 2 500 €. Nous disposerons ainsi, au global, de 8 500 € pour ce programme.

#### **C.5 Bourses d'Études Supérieures**

7 étudiantes ayant réussi leur première année (2008) bénéficieront de la reconduite de notre soutien pour leur année 2009. Les candidats éligibles à ce soutien pour 2009, sur les 2 établissements (Tchelsetoun et Razi Adé), sont estimés entre 12 et 15 personnes, dont quelques garçons du lycée Razi Adé. L'effectif final sera connu à la mi mai.

EPA prévoit de consacrer **4 000 €** sur ce volet de notre action

#### **C.6 Centre de Formation des Femmes**

Nouveau programme destiné aux femmes et jeunes filles du district, sur la base du contenu suivant :

- Cours d'alphabétisation : dès l'été 2009, 3-4 heures de cours par semaine, sur 40 semaines/an. Notre capacité d'accueil sera de 60-70 personnes, répartis sur des classes de 10-12 personnes et sur une durée de 2 ans. Dès la seconde année nous introduirons les notions de calcul. En 2009, nous accueillerons une trentaine de personnes puis nous doublerons cet effectif en 2010. L'enseignante assurera ainsi 720 heures/an et sera rémunérée par EPA à raison de 1,5€/heure, soit 1080 €/an.
- Formation aux métiers du tissage (Gilim et Tapis): mise en place prévue pour Juillet-Août 2009. Cette formation sera encadrée par un artisan confirmé, rémunéré par EPA (110 €/mois). La durée de la formation sera d'un an et l'effectif annuel de l'ordre de 10-16 personnes, à raison de 4 heures/jour. EPA fournira l'ensemble des produits requis (Métier à tisser + fils). EPA mettra en place une structure de crèche dans le centre, pour les mères ayant des enfants en bas âge. Les Gilim et Tapis (3-4 m<sup>2</sup>) ainsi fabriqués seront revendus par EPA en France et la recette financera ce programme. Une indemnité mensuelle de 20 € sera versée aux bénéficiaires de la formation plus les profits de la vente. Le profit de la vente = recette – coût (indemnité mensuelle + coût d'achat du fils + frais d'expédition). Les femmes ayant bénéficié de cette formation pendant un an seront éligibles à notre crédit 'création micro entreprise', afin d'acquérir une autonomie financière. Ces femmes auront bien évidemment un accès prioritaire aux cours d'alphabétisation. Nous investirons dans 4 métiers à tisser (500 € au total) et dans l'achat de fils (150 €/tapis \* 6 = 900 € en 2009)
- Dès 2010, nous envisageons la mise en place de cours d'anglais, complété par des cours de bureautique et de gestion à partir de 2011.
- Nous avons enfin réussi à louer un local pour ce centre, dans le quartier de Tchelsetoun : 8 pièces, pour un loyer mensuel de 310 €. Le bail débutera en mai et nous emménagerons au mois de Juin.

Le budget global prévu en 2009, pour ce programme, est estimé à **8 700 €** : l'ensemble des postes ci-dessus + 1800 € de travaux de réhabilitation et d'achat de table et de chaise.



### **C6. Synthèse des dépenses Projets 2009**

<b>Programme</b>	<b>Budget Prévisionnel Projet</b>
Maternelles	11 000 €
Lycées	18 000 €
Revue	6 300 €
Centre de formation des Femmes	8 700 €
Micro crédits	6 000 €
Bourses Études Supérieures	4 000 €
Mission sur Kaboul	1 500 €
Indemnités EPA Kaboul	3 000 €
<b>Total</b>	<b>58 500 €</b>

## **D- Rapport Financier et Compte de Résultats**

<b>PRODUITS</b>			<b>CHARGES</b>		
708/1	ventes C.C.Chelset	120.00	6063	petites fournitures	83.58
708/2	venttes Chauss. Bij	320.00	6064	fournitures adm	62.06
<b>CPIE 70</b>	<b>TOTAL VENTES</b>	<b>440 €</b>	<b>CPIE 60</b>	<b>ACHATS</b>	<b>146 €</b>
752/1	Nawroz	2098	6110	location mob.	283
752/2	soupe voiron	376	6111	assurances	95.31
753/3	soupe Mon Ciné	161	6112	frais A.G.	49.05
753/4	dons	1286	<b>CPIE 61</b>	<b>CHARGES EXTERNES</b>	<b>427 €</b>
<b>CPIE 755</b>	<b>AUTRES PRODUITS</b>	<b>3,921 €</b>	6251	déplacements	283.88
756/1	Cotisations	1180	6263	courier	209.84
756/2	Adhésions	240	6265	téléphone	350.41
<b>CPIE 756</b>	<b>COTISATIONS</b>	<b>1,420 €</b>	6278	comm. Bancaires	23.90
768	Intérêts C.M.	215.17	<b>CPIE 62</b>	<b>AUTRES CH. EXTERN</b>	<b>868 €</b>
<b>CPIE 76</b>	<b>PRODUITS FINAN.</b>	<b>215 €</b>	652/1	activités et manifestations	2014.20
74/10	Sub MAE	1500	<b>CPIE 65/A</b>	<b>CHARGES DIVERSES</b>	<b>2,014 €</b>
74/11	SUB. C.G.	1000	652/2	financem. Projets Kab	21000.00
74/12	Sub PROCEAF 2	2400	652/3	formation afrane	2747.00
<b>CPIE 741</b>	<b>SUB PUBLIQUES</b>	<b>4,900 €</b>	<b>CPIE 65/B</b>	<b>FINANCEMENTS PRO</b>	<b>23,747 €</b>
74/20	Sub. SHARE	20000			
<b>CPIE 742</b>	<b>SUB. PRIVEES</b>	<b>20,000 €</b>			
	<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>30,896 €</b>		<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>27,202 €</b>
	<b>solde exercice 2007</b>	<b>13,312 €</b>		<b>SOLDE CREDITEUR</b>	<b>17,006 €</b>
	<b>Total</b>	<b>44208.02</b>			<b>44208.02</b>

Au-delà de notre solde EPA France nous disposons de 3 100 € sur notre compte à Kaboul.

#### **Commentaires sur les produits**

- Les retards de versement des subventions attendus, mentionnés dans la rapport moral, expliquent l'essentiel de l'écart entre notre prévisionnel 'Total Produits' de 101 K€ et le 44 K€ réalisé.
- L'association Share confirme encore sa position de principal bailleur de fonds, avec 20 000 € de subventions.
- Les cotisations et adhésions sont de 30% inférieures au prévisionnel. Nous devons corriger le tir en 2009.

#### **Commentaires sur les charges**

- Les dépenses de projet ont bien évidemment été alignées sur la contrainte des ressources évoquée ci-dessus (près de 24 K€ au lieu des 80 K€ prévus lors de l'AG 08).



**Indicateurs de santé financière et de qualité de gestion**

Taux de couverture des charges (hors projets) par les cotisations et recettes d'activités d'EPA	Objectif : >100% Réalisé : 171%	Nos dépenses, hors projets, sont largement autofinancées, avec un excédent de 2500 €. Ceci démontre que les subventions et dons collectés sont intégralement consacrés aux projets
Poids du financement projet (Cpte 65B) sur les Charges (hors excédent de résultat)	Objectif : 85% (1) Réalisé : 87%	L'essentiel de nos charges sont consacrées aux projets, le reste étant autofinancé.
Taux de couverture du financement projet (Cpte 65B) par nos fonds propres (1)	Objectif : 50% Réalisé : 79%	Paradoxalement cet indicateur est mauvais en 2008 puisqu'il indique que le financement des projets a absorbé une bonne partie de nos fonds propres. Ceci est dû essentiellement au retard de versement des subventions

(1) Nos dépenses projets ont été couvertes par 4900 € de subvention publique et 18 800 € de fonds propres (18 800/23 700 = 79%)

## E- Budget Prévisionnel 2009

PRODUITS			CHARGES		
708/1	ventes	500.00	6063	petites fournitures	80.00
708/2	ventes	0.00	6064	fournitures adm	60.00
<b>CPIE 70</b>	<b>TOTAL VENTES</b>	<b>500 €</b>	<b>CPIE 60</b>	<b>ACHATS</b>	<b>140 €</b>
752/1	Nawroz	2500	6110	location mob.	400.00
752/2	Manifestations div.	3000	6111	assurances	110.00
753/3	dons	800	6112	frais A.G.	50.00
753/4			<b>CPIE 61</b>	<b>CHARGES EXTERNES</b>	<b>560 €</b>
<b>CPIE 755</b>	<b>AUTRES PRODUITS</b>	<b>6,300 €</b>	6251	déplacements	600.00
756/1	Cotisations	1700	6263	courrier	220.00
756/2	Adhésions	300	6265	téléphone site web	350.00
<b>CPIE 756</b>	<b>COTISATIONS</b>	<b>2,000 €</b>	6278	comm. Bancaires	30.00
768	Intérêts C.M.	200	<b>CPIE 62</b>	<b>AUTRES CH. EXTERN</b>	<b>1,200 €</b>
<b>CPIE 76</b>	<b>PRODUITS FINAN.</b>	<b>200</b>	652/1	activités et manifestations	5000.00
74/10	Sub MAE	20000	<b>CPIE 65/A</b>	<b>CHARGES DIVERSES</b>	<b>5,000 €</b>
74/11	SUB. C.G.	1000	652/2	financem. Projets Kaboul	57000.00
74/12	Sub PROCEAF 3	12900	652/3	frais mission	1500.00
<b>CPIE 741</b>	<b>SUB PUBLIQUES</b>	<b>33,900 €</b>	<b>CPIE 65/B</b>	<b>FINANCEMENTS PRO</b>	<b>58,500 €</b>
74/20	Sub. SHARE	20000			
<b>CPIE 742</b>	<b>SUB. PRIVEES</b>	<b>20,000 €</b>			
	<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>62,900 €</b>		<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>65,400 €</b>
	<b>solde exercice 2008</b>	<b>17,006 €</b>		<b>SOLDE CREDITEUR</b>	<b>14,506 €</b>
	<b>Total</b>	<b>79906</b>			<b>79906</b>

**Commentaires sur les produits**

- 2009 se présente bien mieux que 2008 dans la mesure où 63% des subventions publiques et privées sont confirmés. Nous continuons à batailler pour obtenir la subvention directe du MAE.
- Les produits mobilisés directement par EPA (ventes, cotisation, activités) sont prévus à hauteur de 9000 €.

**Commentaires sur les charges**

Près de 90% des charges proviennent du financement des projets à Kaboul. Ces dépenses sont détaillées en section C.