

WSM asbl commentaire sur Compte de résultat condensé 2024-2023

DEPENSES	2024	2023
VOLET CONTINENTS	7.483.237	7.695.238
VOLET BELGIQUE	1.721.903	1.813.693
ADMINISTRATION GENERALE & FINANCIERE	1.275.074	1.190.065
RECOLTE DE FONDS	163.482	210.749
TOTAL DEPENSES	10.643.697	10.909.744

RECETTES	2024	2023
FONDS PUBLICS	7.760.879,35	7.972.946
ACCORDS STRUCTURELS	2.645.263,29	2.647.537
DONS ET VENTES	382.512,86	290.494
LEGS	0,00	0
AUTRES	100.547,49	148.245
FINANCIERS	196.782,57	89.413
TOTAL RECETTES	11.085.985,56	11.148.635
Résultat de l'année	442.288	238.890

L'exercice financier est clôturé avec un résultat positif de 442.288,31 €. Le conseil d'administration propose la répartition suivante des résultats

Proposition d'affectation du résultat 2024 WSM		
en €		
Résultat positif reporté au 31/12/2023	1.764.035,64	
Résultat positif de l'exercice 2024	442.288,31	
Résultat à distribuer	2.206.323,95	
Fonds affectés		
Fonds Affecté à la couverture d'un passif social -addition		0,00
Fonds Affecté de calamités - dépense	16.000,00	
Fonds Affecté de calamités - addition		16.000,00
Résultat reporté - addition		442.288,31
Résultat positif reporté au 31/12/2024	2.206.323,95	

Après l'affectation du résultat approuvée, **les bénéfices non distribués** s'élèvent à **2.206.323,95 .€**

Évolutions

*La principale évolution en 2024 concernant le compte de résultat de WSM cette année a été **une légère diminution de 2,5 % des dépenses pour les activités** au cours de cette troisième année du programme quinquennal. Cette diminution est en partie due au ralentissement du démarrage du nouveau programme ENABEL en RDC (2024-2026). Ceci, à son tour, est dû à l'approbation tardive du programme pour ENABEL lui-même.

*WSM clôturera à nouveau l'exercice 2024 mieux que prévu avec un résultat positif de 442 288,31 €€ (contre un résultat positif de 238 890 € en 2023). Cette situation est due à plusieurs facteurs :

- Le cumul des soldes sur les 3 premières années du programme DGD (3%). Ces fonds seront encore dépensés au cours des années suivantes 2025 – 2026.
- Il y a également eu moins de dépenses en 2024 (voir ci-dessus) pour le programme DGD. Cela se traduit également par une diminution des dépenses sur les ressources propres. Néanmoins, nous pouvons clôturer la troisième année du programme DGD avec un très bon taux d'exécution (97%).
- Nous avons également connu une croissance supplémentaire (bien que moins importante que prévu) de la diversification des programmes en 2024 en raison du démarrage retardé du programme ENABEL dans le CDR et d'un programme européen de SKC-achAct engagé dans "Fashioning a Just Transition".
- La réduction des dépenses de personnel, en particulier, a également eu un impact significatif. Cette diminution peut être attribuée à la perte de certains collègues pour cause d'accidents (du travail), de maladies de longue durée et de non-remplacement temporaire de postes vacants.
- Les recettes provenant des fonds publics et des fonds privés (y compris du mouvement) sont restées pratiquement stables.
- Lors de l'établissement des rapports pour le programme de la DGD, il a également été possible d'optimiser les types de dépenses, notamment en répercutant une part plus importante des coûts de personnel propres. Cela se traduit à nouveau par une moindre utilisation des ressources propres. En outre, nous devons mentionner que certains programmes (tels que ENABEL dans le CDR et le programme européen pour SKC et achAct) ne requièrent que peu ou pas de ressources propres.

*Le résultat positif de l'année 2024 renforce le résultat positif transféré au bilan. Ce résultat transféré devra être partiellement utilisé en 2025 pour la mise en œuvre complète des différents programmes en cours (DGD) et nouveaux (EU Fashioning A Just Transition et ENABEL RDC). Les moyens supplémentaires alloués par le Ministre Gennez suite à la forte inflation en 2023 et 2024 tombent en effet en 2025. Enfin, nous devons financer certaines parties de ces programmes avec nos propres ressources, comme une partie du fonctionnement de la Plate-forme de coordination pour le travail décent. Le résultat positif nous permettra d'absorber tous ces coûts, y compris les coûts accrus (pour le personnel, pour l'achat de biens et de services, ...), du moins en partie.

RESULTATS

Les recettes se sont élevées à 11.085.986 € contre 11.148.635 € l'année précédente, soit une diminution de moins de 1 %.

RECETTES	2024	2023
FONDS PUBLICS	7.760.879,35	7.972.946
ACCORDS STRUCTURELS	2.645.263,29	2.647.537
DONS ET VENTES	382.512,86	290.494
LEGS	0,00	0
AUTRES	100.547,49	148.245
FINANCIERS	196.782,57	89.413
TOTAL RECETTES	11.085.985,56	11.148.635
Résultat de l'année	442.288	238.890

Résultat d'exploitation

***Le revenu total** en 2024 était de 11,1 millions d'euros. C'est 0,5 % de moins qu'en 2023. Cette baisse légère mais inattendue des recettes est principalement due à la diminution de 2,6 % du total des subventions que nous avons reçues. Certains nouveaux programmes ont été lancés, mais plus tard que prévu. Grâce au ministre Gennez, nous avons reçu des fonds supplémentaires pour faire face à l'augmentation des coûts due à l'inflation élevée et à la crise économique mondiale (voir ci-dessus). Ces fonds s'élèvent à 308 000 euros. Pour WSM, cela signifie une augmentation des subventions en 2023 et 2024 de 308 000 euros par an. Ces subventions ont été utilisées pour absorber les coûts plus élevés des organisations partenaires sur les continents et les frais de personnel de WSM.

Les recettes provenant des accords structurels ont été conformes au budget 2024. Les dons structurels de la vdk Bank ont fortement augmenté, car une partie de leur don en 2023 a été transmise tardivement et n'a donc pu être comptabilisée qu'en 2024. **Les dons privés** ont légèrement augmenté par rapport à l'année dernière en raison des dons effectués dans le cadre du voyage de collecte de fonds "Banglabike" au Bangladesh en 2024, au cours duquel les participants ont collecté des fonds pour les opérations de WSM. Néanmoins, les dons privés restent inférieurs aux attentes. WSM continuera donc à mener des initiatives innovantes de collecte de fonds, dans le cadre des WSM Challenges, avec une équipe enthousiaste et des partenaires engagés de notre mouvement.

***Les autres recettes** ont fortement augmenté en raison des nombreux coûts qui peuvent encore être répercutés (vb Banglabike) et en raison des recettes financières en forte augmentation (de 89K€ en 2023 à 197K€ en 2024). Une partie importante de ces recettes provient des fonds du programme DGD ; nous devons les déduire de l'enveloppe totale de la subvention selon la réglementation en vigueur. En outre, nous devons prélever des impôts plus élevés (30% de retenue à la source) en 2024.

COÛTS

Les dépenses se sont élevées à 10.643 697 contre 10 909 744 €€ l'année précédente, soit une diminution de 2,4 %.

DEPENSES	2024	2023
VOLET CONTINENTS	7.483.237	7.695.238
VOLET BELGIQUE	1.721.903	1.813.693
ADMINISTRATION GENERALE & FINANCIERE	1.275.074	1.190.065
RECOLTE DE FONDS	163.482	210.749
TOTAL DEPENSES	10.643.697	10.909.744

*La diminution de 0,5 % des recettes en 2024 s'est également accompagnée d'une diminution de 2,4 % des dépenses. Nous avons déjà souligné la raison de la légère diminution des activités dans la troisième/et la première année des programmes respectivement (DGD, ENABEL RDC, UE "Fashioning a Just Transition") ci-dessus.

Les frais de personnel ont diminué en 2024 en raison de la perte de certains collègues à la suite d'accidents (du travail), de périodes de maladie de longue durée et de l'incapacité temporaire (ou de l'impossibilité) de pourvoir les postes vacants au sein de WSM. Un poste vacant retardé et finalement pourvu en interne au sein de l'équipe de collecte de fonds a réduit les dépenses de collecte de fonds en conséquence. Dans le même temps, nous continuons à faire face à l'augmentation des frais de personnel depuis la forte inflation de 2022. Nous avons également investi dans la coordination de l'équipe d'administration et de finance pour faire face à la complexité accrue de notre fonctionnement, à l'augmentation du volume d'activités et à l'expansion constante de notre équipe au cours des années. Comme indiqué ci-dessus, l'augmentation des recettes financières est également compensée par une augmentation des impôts (30% de retenue à la source).

Les charges financières pour l'exercice 2024 s'élèvent à 16 827 € contre 18 338 €€ en 2023. Cette diminution est principalement due au nombre légèrement inférieur de paiements internationaux.