

AYUD ART

ETATS FINANCIERS EXERCICE CLOS 31 DECEMBRE 2007

COMPTE DE RESULTAT DE L' EXERCICE CLOS LE 31/12/2007

CHARGES	2007	2006	PRODUITS	2007	2006
Achat de marchandises	10 111,58	2 000,00			
Variations de stocks de marchandises			Dons privés	1 343,53	608,00
			Dons organismes privés	5 400,00	
Achat de fret	1 600,36		Cotisations	3 356,00	565,00
Achats stockés de marchandises			Dons privés	10 099,53	1 173,00
Achats de matières & autres appros					
Prestation de services diverses	708,30	84,75	Ventes de marchandises	28 354,51	15 525,70
Information/pulications	397,34	40,31			
Transports			Financements et subventions d'exploitaiton	5 000,00	4 000,00
Déplacements et frais de mission	3 532,92	2 446,46	Autres produits de gestions courante		
Frais de représentation	94,37		Autres produits exploitation	5 000,00	4 000,00
Frais postaux et télécommunication	185,32	64,21			
Frais bancaires et assimilés	211,83	80,11			
Subventions CIMA	18 130,96	10 165,29			
Services extérieurs	23 261,04	12 881,13			
Impôts, taxes et versements assimilés	333,00				
Charges de personnel national					
Charges de personnel					
Dotations amorts/prov. - exploitation			PRODUITS D'EXPLOITATION	43 454,04	20 698,70
CHARGES D'EXPLOITATION	35 305,98	14 881,13			
Agios			Produits des Dépôts	179,81	153,79
CHARGES FINANCIERES			PRDUITS FINANCIERS	179,81	153,79
Charges exceptionnelles			Produits exceptionnels		
			Subventions exceptionnelles		
CHARGES EXCEPTIONNELLES			PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,00	0,00
TOTAL CHARGES	35 305,98	14 881,13	TOTAL PRODUITS	43 633,85	20 852,49
Ressources Affectées Non utilisées de l'exercice			Consommation des Ressources Affectées Non utilisées des exercices antérieurs		
EXCEDENT	8 327,87	5 971,36	DEFICIT		
TOTAL GENERAL	43 633,85	20 852,49	TOTAL GENERAL	43 633,85	20 852,49

BILAN AU 31/12/2007

ACTIF	Brut	Amort.	Net 2007	Net 2006	PASSIF	Net 2007	2006
Frais de constitution					Fonds associatifs		
Immobilisations incorporelles			0,00	0,00	Fonds de trésorerie	12 614,48	6 643,12
Matériels, mobilier, informatique					Fonds d'urgence		
Autres immobilisations					Fonds disponibles	12 614,48	6 643,12
Immobilisations corporelles			0,00	0,00	Résultats	8 327,87	5 971,36
Immobilisations financières			0,00	0,00	TOTAL FONDS PROPRES	20 942,35	12 614,48
					Fonds dédiés	0,00	0,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE			0,00	0,00	TOTAL FONDS DEDIES	0,00	0,00
Stock de marchandises			0,00	0,00	TOTAL PROVISION POUR RISQUES		
Financement à recevoir					Dettes fournisseurs		
Autres créances					Dettes fiscales et sociales		
Créances brutes			0,00	0,00	Autres dettes		
banques et CCP	20 942,35		20 942,35	12 614,48	Dettes	0,00	0,00
Disponibilités	20 942,35		20 942,35	12 614,48	Financement perçus d'avance		
Charges constatées d'avance					Produits constatés d'avance		
Comptes de régularisation					Comptes de régularisation	0,00	0,00
TOTAL ACTIF CIRCULANT					TOTAL PASSIF EXIGIBLE	0,00	0,00
TOTAL ACTIF	20 942,35		20 942,35	12 614,48	TOTAL PASSIF	20 942,35	12 614,48

Annexes aux Bilan et comptes de résultat

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODES RETENUES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité d'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables
- Indépendance des exercices, à l'exception mentionnée dans le point suivant,

Et conformément aux règles d'établissement et de présentation des comptes annuels applicables au milieu associatif définis par le règlement 99-01 du CRC.

La comptabilité de l'association est basée sur les transactions financières apparaissant sur les relevés du compte bancaire.

L'association considère que ces engagements ne sont pas matériels à la clôture de l'exercice pour être comptabilisés.

L'exercice est de douze mois et se termine le 31 décembre de chaque année.

IMMOBILISATIONS

L'association n'a pas d'immobilisation à la clôture de l'exercice.

LES STOCKS

L'association considère comme négligeable les marchandises en stock à la clôture de l'exercice. Les éventuelles marchandises en stock consistent en articles d'artisanat péruviens invendus après les fêtes de fin d'année.

FINANCEMENTS ET DONNS

Toutes les subventions et dons reçues par l'association sont constatés dans le compte de résultat l'année de leur obtention et réputés dédiés à CIMA (Centre d'accueil des enfants abandonnés à Lima - Pérou).

LES DISPONIBILITES

Le solde des comptes bancaires de l'association.

FONDS DEDIES

Lorsque l'association reçoit des fonds pour CIMA (Centre d'accueil des enfants abandonnés à Lima Pérou) et que ces fonds ne sont pas utilisés au cours de l'année, la ressource générée par ces fonds est annulée par une charge de même montant dans le compte d'emploi de ressource et le compte de résultat. Ils sont affectés au bilan au compte « Fonds dédiés ».

AYUD ART
Exercice 2007

L'utilisation de ces fonds les exercices suivants donne lieu à la constatation d'un produit dans le compte de d'emploi de ressource et dans le compte de résultat de chaque exercice du montant effectivement consommé.

Au bilan, le poste « Fonds dédiés » est diminué du même montant.

TABLEAU D EMPLOI ET RESSOURCES (SIMPLIFIE).

Sum of operations		Année					
Emploi /Ressources2	Emploi /Ressources	2003	2004	2005	2006	2007	Grand Total
Ressources	Cotisation adhérents	- 273,00	- 765,00	- 593,50	- 565,00	- 3 356,00	- 5 552,50
	Ressources issues de la générosité publique (dons privés en France)	- 3 897,12	- 2 031,88	- 361,91	- 608,00	- 6 343,53	- 13 242,44
	Ressources institutionnelles	- 5 258,47	- 3 500,00	- 3 532,00	- 4 000,00	- 5 400,00	- 21 690,47
	Ressources issues des activités liées aux missions sociales				- 90,00		- 90,00
	Activités marchandes diverses et produits annexes	- 9 167,95	- 12 394,04	- 5 695,79	- 15 435,70	- 26 754,15	- 69 447,63
	Produits financiers			- 34,90	- 153,79	- 179,81	- 368,50
Ressources Total		- 18 596,54	- 18 690,92	- 10 218,10	- 20 852,49	- 42 033,49	- 110 391,54
Emplois	Dons en numéraire	12 505,86	11 527,64	6 110,64	10 165,29	18 130,96	58 440,39
	Dons en nature	47,71	21,60				69,31
	Information et sensibilisation du public	30,00	60,00	80,00	173,31	433,82	777,13
	Coût des services de fonctionnement	3 526,63	1 417,88	1 429,50	2 542,53	4 696,26	13 612,80
	Dépenses liées aux activités marchandes diverses (EUP, ...)	1 655,32	3 920,60	1 546,00	2 000,00	10 444,58	19 566,50
Emplois Total		17 765,52	16 947,72	9 166,14	14 881,13	33 705,62	92 466,13
Grand Total		- 831,02	- 1 743,20	- 1 051,96	- 5 971,36	- 8 327,87	- 17 925,41