

AYUD ART

ETATS FINANCIERS EXERCICE CLOS 31 DECEMBRE 2009

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2009					
CHARGES	2009	2008	PRODUITS	2009	2008
Achat de marchandises	20 410,31	17 979,11			
Variations de stocks de marchandises	-5 642,31	-5 240,00	Dons privés	9 501,88	4 729,00
Achat de fret	4 943,66	130,26	Dons organismes privés	6 370,00	400,00
Achats stockés de marchandises			Cotisations	1 430,00	1 260,00
Achats de matières & autres appro.	19 711,66	12 869,37	Dons privés	17 301,88	6 389,00
Prestation de services diverses	6 254,22	843,11			
Information/publications	266,90	36,48	Ventes de marchandises	37 876,07	31 874,38
Transports					
Déplacements et frais de mission	3 536,67	1 685,00	Prestations de service	5 684,00	
Frais de représentation					
Frais postaux et télécommunication	599,97	320,32	Financements et subventions d'exploitaiton	7 160,00	6 000,00
Frais bancaires et assimilés	211,58	107,19	Transfert de charge	2 577,87	
Subventions CIMA	24 394,28	32 069,30	Autres produits exploitation	9 737,87	6 000,00
Services extérieurs	35 263,62	35 061,40			
Impôts, taxes et versements assimilés		0			
Charges de personnel national					
Charges de personnel	3 279,41				
Dotations amorts/prov. - exploitation			PRODUITS D'EXPLOITATION	70 599,82	44 263,38
CHARGES D'EXPLOITATION	58 254,69	47 930,77			
Agios			Produits des Dépôts	138,30	373,70
CHARGES FINANCIERES			PRDUITS FINANCIERS	138,30	373,70
Charges exceptionnelles			Produits exceptionnels		
			Subventions exceptionnelles		
CHARGES EXCEPTIONNELLES			PRODUITS EXCEPTIONNELS	0	0
TOTAL CHARGES	58 254,69	47 930,77	TOTAL PRODUITS	70 738,12	44 637,08
Ressources Affectées Non utilisées de l'exercice			Consommation des Ressources Affectées Non utilisées des exercices antérieurs		
EXCEDENT	12 483,43		DEFICIT		3 293,69
TOTAL GENERAL	58 254,69	47 930,77	TOTAL GENERAL	70 738,12	47 930,77

BILAN AU 31/12/2009

ACTIF	Brut	Amort.	Net 2009	Net 2008	PASSIF	Net 2009	Net 2008
Frais de constitution Immobilisations incorporelles			0	0	Fonds associatifs		
					Fonds de trésorerie	17 648,66	20 942,35
Matériels, mobilier, informatique Autres immobilisations Immobilisations corporelles			0	0	Fonds d'urgence Fonds disponibles	17 648,66	20 942,35
					Résultats	12 483,43	-3 293,69
Immobilisations financières			0	0	TOTAL FONDS PROPRES	30 132,09	17 648,66
					Fonds dédiés	0	0
TOTAL ACTIF IMMOBILISE			0	0	TOTAL FONDS DEDIES	30 132,09	17 648,66
Stock de marchandises	10 882,31		10 882,31	5 240,00	TOTAL PROVISION POUR RISQUES		
Financement à recevoir Autres créances Créances brutes			0	0	Dettes fournisseurs	1 000,71	
banques et CCP Disponibilités	20 250,49 20 250,49		20 250,49 20 250,49	12 408,66 12 408,66	Dettes fiscales et sociales Autres dettes Dettes	1 000,71	0
Charges constatées d'avance Comptes de régularisation					Financement perçus d'avance Produits constatés d'avance Comptes de régularisation	0	0
TOTAL ACTIF CIRCULANT	31 132,80		31 132,80	17 648,66	TOTAL PASSIF EXIGIBLE	1 000,71	0
TOTAL ACTIF	31 132,80		31 132,80	17 648,66	TOTAL PASSIF	31 132,80	20 942,35

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 à l'exception des dettes sociales générées par l'emploi du premier salarié.

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

Les marchandises en stock consistent en articles d'artisanat équitable 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 2009

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.

PRESTATION DE SERVICES DIVERSES ET PRESTATIONS DE SERVICE (PRODUIT)

Ce poste comprend principalement la location de local de stockage pour 2 609 € (fait l'objet d'un don en nature) et 2698 € de charges liées à l'organisation de repas caritatifs qui génèrent des prestations de service (Produit) d'un montant de 5 684 €

TABLEAU D EMPLOI ET RESSOURCES (SIMPLIFIE).

En €		Année							
	Emploi /Ressources	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	Grand Total
Ressources	Activités marchandes diverses et produits annexes	-9 168	-12 394	-5 696	-15 436	-26 754	-31 744	-43 560	-144 752
	Cotisation adhérents	-273	-765	-594	-565	-3 356	-1 260	-1 430	-8 243
	Produits financiers			-35	-154	-180	-374	-138	-881
	Ressources institutionnelles	-5 258	-3 500	-3 532	-4 000	-5 400	-6 000	-13 530	-41 220
	Ressources issues de la générosité publique (dons privés en France)	-3 897	-2 032	-362	-608	-6 344	-5 129	-9 502	-27 873
	Ressources issues des activités liées aux missions sociales				-90				-90
Ressources Total		-18 597	-18 691	-10 218	-20 852	-42 033	-44 507	-68 160	-223 059
Emplois	Coût des services de fonctionnement	3 527	1 418	1 430	2 543	4 696	2 849	8 280	24 742
	Dépenses liées aux activités marchandes diverses (EUP, ...)	1 655	3 921	1 546	2 000	10 445	12 739	23 002	55 308
	Dons en nature	48	22						69
	Dons en numéraire	12 506	11 528	6 111	10 165	18 131	32 069	24 394	114 904
	Information et sensibilisation du public	30	60	80	173	434	143		920
Emplois Total		17 766	16 948	9 166	14 881	33 706	47 801	55 677	195 943
Grand Total		-831	-1 743	-1 052	-5 971	-8 328	3 294	-12 483	-27 115