

AYUD ART

ETATS FINANCIERS EXERCICE CLOS 31 DECEMBRE 2010

COMPTE DE RESULTAT DE L' EXERCICE CLOS LE 31/12/2010

CHARGES	2010	2009	PRODUITS	2010	2009
Achat de marchandises	14 318	20 410			
Variations de stocks de marchandises	-3 720	-5 642	Dons privés	13 705	9 502
			Dons organismes	19 923	6 370
Achat de fret	505	4 944	Cotisations	2 355	1 430
Achats stockés de marchandises			Dons privés	35 983	17 302
Achats de mat. & autres appros	11 103	19 712			
Prestation de services diverses	5 364	6 254	Ventes de marchandises	30 584	37 876
Information/publications	0	267			
Transports			Prestations de service	0	5 684
Déplacements et frais de mission	4 552	3 537			
Frais de représentation			Financements et subventions d'exploitaiton	5 000	7 160
Frais postaux et télécommunication	786	600	Transfert de charge	8 114	2 578
Frais bancaires et assimilés	284	212	Autres produits exploitation	13 114	9 738
Subventions CIMA	41 558	24 394			
Services extérieurs	52 544	35 264			
Impôts, taxes et versements assimilés					
Charges de personnel national					
Charges de personnel	9 467	3 279			
Dotations amorts/prov. - exploitation			PRODUITS D'EXPLOITATION	79 681	70 600
CHARGES D'EXPLOITATION	73 114	58 255			
Agios			Produits des Dépôts	197	138
CHARGES FINANCIERES			PRDUITS FINANCIERS	197	138
Charges exceptionnelles			Produits exceptionnels		
			Subventions exceptionnelles		
CHARGES EXCEPTIONNELLES			PRODUITS EXCEPTIONNELS	0	0
TOTAL CHARGES	73 114	58 255	TOTAL PRODUITS	79 878	70 738
Ressources Affectées Non utilisées de l'exercice			Consommation des Ressources Affectées Non utilisées des exercices antérieurs		
EXCEDENT	6 764	12 483	DEFICIT		
TOTAL GENERAL	79 878	58 255	TOTAL GENERAL	79 878	70 738

BILAN AU 31/12/2010

ACTIF	Brut	Amort.	Net 2010	Net 2009	PASSIF	Net 2010	Net 2009
Frais de constitution Immobilisations incorporelles			0	0	Fonds associatifs		
					Fonds de trésorerie	30 132,09	17 648,66
Matériels, mobilier, informatique Autres immobilisations Immobilisations corporelles			0	0	Fonds d'urgence Fonds disponibles	30 132,09	17 648,66
					Résultats	6 764,04	12 483,43
Immobilisations financières			0	0	TOTAL FONDS PROPRES	36 896,13	30 132,09
					Fonds dédiés	0	0
TOTAL ACTIF IMMOBILISE			0	0	TOTAL FONDS DEDIES	36 896,13	30 132,09
Stock de marchandises	14 602,33		14 602,33	10 882,31	TOTAL PROVISION POUR RISQUES		
Financement à recevoir Autres créances Créances brutes			0	0	Dettes fournisseurs		
banques et CCP Disponibilités	22 293,80 22 293,80		22 293,80 22 293,80	20 250,49 20 250,49	Dettes fiscales et sociales	0,00	1 000,71
Charges constatées d'avance Comptes de régularisation					Autres dettes Dettes	0,00	1 000,71
					Financement perçus d'avance Produits constatés d'avance Comptes de régularisation	0	0
TOTAL ACTIF CIRCULANT	36 896,13		36 896,13	31 132,80	TOTAL PASSIF EXIGIBLE	0,00	1 000,71
TOTAL ACTIF	36 896,13		36 896,13	31 132,80	TOTAL PASSIF	36 896,13	31 132,80

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 2010

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 pour l'exercice 2009 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 €.

Pour l'exercice 2010 ce poste comprend principalement la location de local de stockage pour 2 609 € (fait l'objet d'un don en nature). L'association n'a pas organisé de repas caritatif au cours de l'exercice 2010.

PERSONNEL

L'association a recruté un salarié permanent dans le cadre d'un contrat aidé au deuxième semestre 2009 dont le contrat s'est achevé en 2010.

TABLEAU D EMPLOI ET RESSOURCES (SIMPLIFIE).

En €		Année								
	Emploi /Ressources	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	Grand Total	
Ressources	Activités marchandes diverses et produits annexes	-12 394	-5 696	-15 436	-26 754	-31 744	-43 560	-30 584	-166 168	
	Cotisation adhérents	-765	-594	-565	-3 356	-1 260	-1 430	-2 355	-10 325	
	Produits financiers		-35	-154	-180	-374	-138	-197	-1 078	
	Ressources institutionnelles	-3 500	-3 532	-4 000	-5 400	-6 000	-7 160	-5 000	-34 592	
	Ressources issues de la générosité publique (dons privés en France)	-2 032	-362	-608	-6 344	-5 129	-15 872	-33 628	-63 975	
	Ressources issues des activités liées aux missions sociales			-90					-90	
Ressources Total		-18 597	-18 691	-10 218	-20 852	-42 033	-44 507	-44 507	-71 764	
Emplois	Coût des services de fonctionnement	1 418	1 430	2 543	4 696	2 849	8 280	11 464	32 680	
	Dépenses liées aux activités marchandes diverses (EUP, ...)	3 921	1 546	2 000	10 445	12 739	23 002	11 978	65 631	
	Dons en nature	22							22	
	Dons en numéraire	11 528	6 111	10 165	18 131	32 069	24 394	41 558	143 956	
	Information et sensibilisation du public	60	80	173	434	143			890	
Emplois Total		16 948	9 166	14 881	33 706	47 801	55 677	65 000	243 179	
Grand Total		-1 743	-1 052	-5 971	-8 328	3 294	-12 483	-6 764	-33 047	