

AYUD ART

ETATS FINANCIERS EXERCICE CLOS 31 DECEMBRE 2011

COMPTE DE RESULTAT DE L' EXERCICE CLOS LE 31/12/2011

CHARGES	2011	2010	PRODUITS	2011	2010
Achat de marchandises	16 780	14 318			
Variations de stocks de marchandises	2 711	-3 720	Dons privés	2 303	13 705
Achat de fret	0	505	Dons organismes privés	5 557	19 923
Achats stockés de marchandises			Cotisations	2 545	2 355
Achats de matières & autres appros	19 492	11 103	Dons privés	10 405	35 983
Prestation de services diverses	6 371	5 364	Subventions publiques	14 070	5000
Information/pulications	0	0	Ventes de marchandises	31 556	30 584
Transports					
Déplacements et frais de mission	5 850	4 552	Prestations de service	4 655	0
Frais de représentation			Financements et subventions d'exploitaiton	0	
Frais postaux et télécommunication	565	786	Transfert de charge	0	8 114
Frais bancaires et assimilés	230	284	Autres produits exploitation	0	8 114
Subventions CIMA	29 780	41 558			
Services extérieurs	42 796	52 544			
Impôts, taxes et versements assimilés					
Charges de personnel national					
Charges de personnel	272	9 467			
Dotations amorts/prov. - exploitation			PRODUITS D'EXPLOITATION	60 686	79 681
CHARGES D'EXPLOITATION	62 560	73 114			
Agios			Produits des Dépôts	334	197
CHARGES FINANCIERES			PRDUITS FINANCIERS	334	197
Charges exceptionnelles			Produits exceptionnels		
			Subventions exceptionnelles		
CHARGES EXCEPTIONNELLES			PRODUITS EXCEPTIONNELS	0	0
TOTAL CHARGES	62 560	73 114	TOTAL PRODUITS	61 020	79 878
Ressources Affectées Non utilisées de l'exercice			Consommation des Ressources Affectées Non utilisées des exercic		
EXCEDENT		6 764	DEFICIT	1 540	
TOTAL GENERAL	62 560	79 878	TOTAL GENERAL	62 560	79 878

BILAN AU 31/12/2011

ACTIF	Brut	Amort.	Net 2011	Net 2010	PASSIF	Net 2011	Net 2010
Frais de constitution					Fonds associatifs		
Immobilisations incorporelles			0	0	Fonds de trésorerie	30 132,09	30 132,09
Matériels, mobilier, informatique					Fonds d'urgence		
Autres immobilisations					Fonds disponibles	36 896,13	30 132,09
Immobilisations corporelles			0	0	Résultats	-1 540,40	6 764,04
					TOTAL FONDS PROPRES	35 355,73	36 896,13
Immobilisations financières			0	0	Fonds dédiés	0	0
TOTAL ACTIF IMMOBILISE			0	0	TOTAL FONDS DEDIES	35 355,73	36 896,13
Stock de marchandises	11 891,03		11 891,03	14 602,33	TOTAL PROVISION POUR RISQUES		
Financement à recevoir					Dettes fournisseurs		
Autres créances					Dettes fiscales et sociales	0,00	0,00
Créances brutes			0	0	Autres dettes	150,00	
banques et CCP	23 614,70		23 614,70	22 293,80	Dettes	150,00	0,00
Disponibilités	23 614,70		23 614,70	22 293,80	Financement perçus d'avance		
Charges constatées d'avance					Produits constatés d'avance		
Comptes de régularisation					Comptes de régularisation	0	0
TOTAL ACTIF CIRCULANT	35 505,73		35 505,73	36 896,13	TOTAL PASSIF EXIGIBLE	150,00	0,00
TOTAL ACTIF	35 505,73		35 505,73	36 896,13	TOTAL PASSIF	35 505,73	36 896,13

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 péruviens invendus après les fêtes de fin d'année.

FINANCEMENTS ET DONNS

Toutes les subventions et dons reçus 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).

En Juin 2011, l'association a connu un refus de l'administration fiscale à sa demande d'habilitation à recevoir des dons ouvrant droit aux réductions d'impôts prévues aux articles 200 et 238 bis du Code général des Impôts. En conséquence, l'association a continué son activité de collecte de fonds en partenariat avec l'association ASSAJUCO sise Impasse Madeleine 57260 Dieuze. Les fonds collectés et encaissés par ASSAJUCO dans le cadre de ce Partenariat et reversés CIMA au cours de l'exercice 2011 s'élèvent à 38972,12 euros et se décomposent de la façon suivante :

En euros	<u>2011</u>
Dons organismes privés	30 200
autres dons privés	8 772
Total dons privés	38 972

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 ».

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.

PRESTATIONS DE SERVICE (PRODUIT)

Ce poste comprend principalement pour l'exercice 2011 les produits générés par l'organisation de repas caritatifs. Pour l'exercice 2010, 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.

REMBOURSEMENT DES FRAIS DES BENEVOLES

L'association rembourse les frais exposés dans le cadre de leur mission soit sur la base de factures (billets SNCF, factures,...) soit sur base de justificatifs mettant en œuvre des calculs (indemnités kilométriques, utilisation de locaux). Au titre de cette dernière catégorie l'association a versé les montants suivants en 2011 :

En euros	2011
Président de l'association	2 713,00
Responsable de communication	150,00
Responsable logistique	509,12
Total	3 372,12

Ces montants ont été reversés à ASSAJUCO et reversé à CIMA en 2011.

TABLEAU D EMPLOI ET RESSOURCES (SIMPLIFIE).

En €		Année							Grand Total
	Emploi /Ressources	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	
Ressources	Activités marchandes diverses et produits annexes	-5 696	436	754	744	560	584	211	-189 984
	Cotisation adhérents	-594	-565	-3 356	-1 260	-1 430	-2 355	-2 545	-12 105
	Produits financiers	-35	-154	-180	-374	-138	196,97	-334	-1 412
	Ressources institutionnelles	-3 532	-4 000	-5 400	-6 000	-7 160	-5 000	070	-45 162
	Ressources issues de la générosité publique (dons privés en France)	-362	-608	-6 344	-5 129	872	628	-7 860	-69 803
	Ressources issues des activités liées aux missions sociales		-90						
Ressources Total		-18 691	218	852	033	507	764	020	-269 085
Emplois	Coût des services de fonctionnement	1 430	2 543	4 696	2 849	8 280	11 464	7 803	39 065
	Dépenses liées aux activités marchandes diverses (EUP, ...)	1 546	2 000	10 445	12 739	23 002	11 978	23 642	85 352
	Dons en nature								0
	Dons en numéraire	6 111	10 165	18 131	32 069	24 394	41 558	29 780	162 208
	Information et sensibilisation du public	80	173	434	143			1 336	2 166
Emplois Total		9 166	14 881	33 706	47 801	55 677	65 000	62 560	288 792
Grand Total		-1 052	-5 971	-8 328	3 294	483	-6 764	1 540	-29 764