

AYUD ART

ETATS FINANCIERS EXERCICE CLOS 31 DECEMBRE 2012

COMPTE DE RESULTAT DE L' EXERCICE CLOS LE 31/12/2012

CHARGES	2012	2011	PRODUITS	2012	2011
Achat de marchandises	16 347	16 780			
Variations de stocks de marchandises	948	2 711	Dons privés	4 197	2 303
Achat de fret	0	0	Dons organismes privés	2 312	5 557
Achats stockés de marchandises			Cotisations	1 545	2 545
Achats de matières & autres appros	17 295	19 492	Dons privés	8 054	10 405
			Subventions publiques	10 870	14 070
Prestation de services diverses	2 488	6 371	Ventes de marchandises	31 926	31 556
Information/publications	0	0			
Transports			Prestations de service	0	4 655
Déplacements et frais de mission	6 569	5 850	Financements et subventions d'exploitaiton	0	0
Frais de représentation			Transfert de charge	0	0
Frais postaux et télécommunication	685	565	Autres produits exploitation	0	0
Frais bancaires et assimilés	261	230			
Subventions CIMA	38 571	29 780			
Services extérieurs	48 574	42 796			
Impôts, taxes et versements assimilés					
Charges de personnel national					
Charges de personnel	0	272			
Dotations amorts/prov. - exploitation	634				
CHARGES D'EXPLOITATION	66 503	62 560	PRODUITS D'EXPLOITATION	50 850	60 686
Agios			Produits des Dépôts	269	334
CHARGES FINANCIERES			PRDUITS FINANCIERS	269	334
Charges exceptionnelles			Produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES			Subventions exceptionnelles		
TOTAL CHARGES	66 503	62 560	PRODUITS EXCEPTIONNELS	0	0
Ressources Affectées Non utilisées de l'exercice			TOTAL PRODUITS	51 119	61 020
EXCEDENT			Consommation des Ressources Affectées Non utilisées des exercice:		
TOTAL GENERAL	66 503	62 560	DEFICIT	15 384	1 540
			TOTAL GENERAL	66 503	62 560

BILAN AU 31/12/2012

ACTIF	Brut	Amort.	Net 2012	Net 2011	PASSIF	Net 2012	Net 2011
Frais de constitution					Fonds associatifs		
Immobilisations incorporelles			0	0	Fonds de trésorerie	35 356	36 896
Matériels, mobilier, informatique	1 903	634	1 269		Fonds d'urgence		
Autres immobilisations					Fonds disponibles	35 356	36 896
Immobilisations corporelles			0	0	Résultats	-15 384	-1 540
					TOTAL FONDS PROPRES	19 972	35 356
Immobilisations financières			0	0	Fonds dédiés	0	0
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 903	634	1 269	0	TOTAL FONDS DEJES	19 972	35 356
Stock de marchandises	10 943		10 943	11 891	TOTAL PROVISION POUR RISQUES		
Financement à recevoir					Dettes fournisseurs		
Autres créances					Dettes fiscales et sociales	0	0
Créances brutes			0	0	Autres dettes	345	150
banques et CCP	8 105		8 105	23 615	Dettes	345	150
Disponibilités	8 105		8 105	23 615	Financement perçus d'avance		
Charges constatées d'avance					Produits constatés d'avance		
Comptes de régularisation					Comptes de régularisation	0	0
TOTAL ACTIF CIRCULANT	19 048		19 048	35 506	TOTAL PASSIF EXIGIBLE	345	150
TOTAL ACTIF	20 951		20 317	35 506	TOTAL PASSIF	20 317	35 506

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.
Sauf indication contraire, tout les montants sont exprimés en Euros.

IMMOBILISATIONS

L'association a acquis en 2012 un ordinateur principalement dédiée à une activité d'information.

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 avis défavorable 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 depuis l'exercice 2011 se décomposent de la façon suivante :

En euros	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Dons organismes privés	30 200	7 000
autres dons privés	8 772	7 430
Total dons privés	38 972	14 430

12

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 2012, l'association n'a pas organisé de repas caritatif significatif au cours de l'exercice 2012.

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 2012 :

En euros	<u>2012</u>
Président de l'association	2 347
Responsable de communication	345
Responsable logistique	527
Total	3 219

Ces montants ont été reversés à ASSAJUCO pour être reversés à CIMA en 2012.

TABLEAU D EMPLOI ET RESSOURCES (SIMPLIFIE).

En €		Année								
	Emploi /Ressources	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	Total
Ressources	Activités marchandes diverses et produits annexes	-5 696	-15 436	-26 754	-31 744	-43 560	-30 584	-36 211	-31 926	-221 910
	Cotisation adhérents	-594	-565	-3 356	-1 260	-1 430	-2 355	-2 545	-1 545	-13 650
	Produits financiers	-35	-154	-180	-374	-138	-197	-334	-269	-1 681
	Ressources institutionnelles	-3 532	-4 000	-5 400	-6 000	-7 160	-5 000	-14 070	-10 870	-56 032
	Ressources issues de la générosité publique (dons privés en France)	-362	-608	-6 344	-5 129	-15 872	-33 628	-7 860	-6 509	-76 312
	Ressources issues des activités liées aux missions sociales		-90							-90
Ressources Total		-18 691	-10 218	-20 852	-42 033	-44 507	-71 764	-61 020	-51 119	-320 204
Emplois	Coût des services de fonctionnement	1 430	2 543	4 696	2 849	8 280	11 464	7 803	9 315	48 381
	Dépenses liées aux activités marchandes diverses (EUP, ...)	1 546	2 000	10 445	12 739	23 002	11 978	23 642	15 932	101 284
	Dons en nature									0
	Dons en numéraire	6 111	10 165	18 131	32 069	24 394	41 558	29 780	38 571	200 779
	Information et sensibilisation du public	80	173	434	143		1 336	789		2 955
Emplois Total		9 166	14 881	33 706	47 801	55 677	65 000	62 560	64 607	353 399
Total		-1 052	-5 971	-8 328	3 294	-12 483	-6 764	1 540	13 488	-16 275