

ASSOCIATION UN ENFANT PAR LA MAIN

2 boulevard Albert 1er
94130 NOGENT SUR MARNE
Siret : 380439976 00024

Comptes annuels

Période du 1 janvier 2016 au 31 décembre 2016

Comptes annuels

Période du 1 janvier 2016 au 31 décembre 2016

Comptes annuels

Mission de l'expert-comptable

MISSION D'ETABLISSEMENT DES COMPTES ANNUELS

Rapport de l'expert-comptable

Pour l'exercice du 01 janvier 2016 au 31 décembre 2016

Nous avons mis en oeuvre les diligences que nous avons contractuellement définies concernant notre participation à l'établissement des comptes annuels de votre association.

Nous précisons que ces comptes annuels n'ont pas fait l'objet d'une mission normalisée de présentation, d'examen limité ou d'audit.

Ils comportent une annexe qui fait intégralement partie des comptes annuels et ceux-ci se caractérisent par les données suivantes:

	Montants en euros
Total bilan	1 054 385
Total des ressources	134 658
Résultat net comptable (Excédent)	50 658

Fait à PARIS

Le 21 février 2017

Frédéric MAILLARD

Expert comptable

Signature

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	107 275	85 629	21 647	18 418
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	190 000	85 500	104 500	110 834
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	144 376	138 742	5 634	8 891
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	441 652	309 871	131 781	138 143
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				-1 000
Autres créances	18 953		18 953	17 876
Comptes de liaison				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	632 200		632 200	626 000
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	255 018		255 018	192 902
Charges constatées d'avance	16 433		16 433	15 797
ACTIF CIRCULANT	922 604		922 604	851 576
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	1 364 256	309 871	1 054 385	989 719

Bilan

	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	366 570	2 509 522
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves disponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	59 922	59 922
Report à nouveau	244 002	-2 142 952
RESULTAT DE L'EXERCICE	50 658	244 002
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	721 151	670 493
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions	103 934	100 048
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES	103 934	100 048
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	51 195	21 598
Dettes fiscales et sociales	80 840	85 882
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	12 474	20 225
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	84 792	91 472
DETTES	229 300	219 178
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	1 054 385	989 719

Compte de résultat

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois
Ventes de marchandises		
Production vendue	34 610	34 683
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	1 000	1 500
Reprises et Transferts de charge	1 000	2 381
Cotisations		
Autres produits	2 702 033	2 556 644
Produits d'exploitation	2 738 643	2 595 208
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières		
Variation de stock de matières premières		
Autres achats non stockés et charges externes	259 817	228 370
Impôts et taxes	14 856	15 033
Salaires et Traitements	302 430	291 962
Charges sociales	125 426	134 987
Amortissements et provisions	17 162	17 867
Autres charges	1 971 548	1 877 459
Charges d'exploitation	2 691 238	2 565 678
RESULTAT D'EXPLOITATION	47 404	29 530
Opérations faites en commun		
Produits financiers	7 140	6 451
Charges financières		23
Résultat financier	7 140	6 427
RESULTAT COURANT	54 544	35 957
Produits exceptionnels		212 769
Charges exceptionnelles		
Résultat exceptionnel		212 769
Impôts sur les bénéfices		
Report des ressources non utilisées	100 048	95 324
Engagements à réaliser	103 934	100 048
EXCEDENT OU DEFICIT	50 658	244 002
Contribution volontaires en nature		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total des produits		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite		
Personnel bénévole		
Total des charges		

Comptes annuels

Période du 1 janvier 2016 au 31 décembre 2016

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : UN ENFANT PAR LA MAIN

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 1 054 385 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 50 658 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 17/02/2017 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Information à caractère fiscal

L'association n'est pas fiscalisée, elle n'est donc pas soumise aux impôts commerciaux (Impôts sur les sociétés, Taxe sur la valeur ajoutée et Contribution Economique Territoriale). En revanche, elle doit s'acquitter de la taxe sur les salaires.

Fonds dédiés

En application des dispositions spécifiques aux associations contenues dans le règlement 99-01 du Comité de la réglementation comptable, les fonds dédiés sont les rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Ces comptes présentent une spécificité au regard des dispositions du Plan Comptable Général. En effet, ils ne constituent ni des fonds propres ou associatifs (soit des montants qui appartiennent à l'Association) ni des dettes (soit des montants dont le reversement ultérieur est certain et non soumis à condition).

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 8 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Toutefois, il est précisé que les charges exceptionnelles correspondent, notamment, aux dépenses réalisées dans le cadre du projet associatif.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	96 475	10 800		107 275
Immobilisations incorporelles	96 475	10 800		107 275
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	190 000			190 000
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	40 864			40 864
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	103 513			103 513
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	334 376			334 376
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	430 852	10 800		441 652

Immobilisations incorporelles

Le site internet mis en service en 2013 a été amorti sur une durée de 5 ans.

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	78 058	7 571		85 629
Immobilisations incorporelles	78 058	7 571		85 629
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	79 166	6 333		85 500
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	37 763	641		38 405
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	97 721	2 616		100 338
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	214 651	9 591		224 242
ACTIF IMMOBILISE	292 709	17 162		309 871

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 35 386 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	18 953	18 953	
Charges constatées d'avance	16 433	16 433	
Total	35 386	35 386	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Divers - produits à recevoir	2 020
Prod A Rec / Parrainages	13 140
Intérêts courus	2 182
Total	17 342

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise	2 204 211		2 142 952	61 260
Legs et donations	305 310			305 310
Subventions affectées				
Autres fonds				
Total fonds sans droit reprise	2 509 522		2 142 952	366 570
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	59 922			59 922
Report à Nouveau	-2 142 952	2 386 953		244 002
Résultat de l'exercice	244 002		193 344	50 658
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	670 493	2 386 953	2 336 295	721 151

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 229 300 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	51 195	51 195		
Dettes fiscales et sociales	80 840	80 840		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	12 474	12 474		
Produits constatés d'avance	84 792	84 792		
Total	229 300	229 300		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FNP EDF	900
FNP Honoraires	21 930
FNP Publicité	5 850
Provision Pour Conges A Payer	23 764
Provision pour prime	4 000
Ch Sociales Sur Cp & primes	10 035
Formation A Payer	1 441
Divers - charges à payer	1 598
Ch A Payer / Parrainag A Rev	10 702
Total	80 220

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CCA Locations	1 134		
CCA Charges locatives	862		
CCA Entretien	756		
CCA Assurances	1 245		
CCA Publicité Communication	1 751		
CCA Cotisations	10 594		
CCA Charges de personnel	91		
Total	16 433		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PCA Recettes d'avance	84 792		
Total	84 792		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 9 329 euros

Autres informations

Le compte de résultat récapitule les charges et les produits de l'exercice, classés par nature. Comme tout organisme faisant appel à la générosité du public, l'Association est aussi tenue d'établir un compte d'emploi annuel des ressources collectées qui montre l'emploi des ressources de l'année.

Les notes relatives au compte de résultat sont développés plus largement dans l'annexe du compte d'emploi des ressources de l'exercice.



EMPLOIS	Emploi de N = compte de résultat	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées	RESSOURCES	Ressources collectées sur N	Suivi des ressources
1 - MISSIONS SOCIALES					
1.1. Réalisées en France			REPORT DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES EN DEBUT D'EXERCICE		-21 895
- Actions réalisées directement					
- Sensibilisation / éducation au développement					
- Frais de personnel affectée à la mission Sensibilisation	91 321	91 321			
- Dépenses réalisées					
- Versements à d'autres organismes agissant en France					
1.2. Réalisées à l'étranger			1 - RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC		2 647 202
- Actions réalisées directement			1.1 Dons et legs collectés		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes			- Dons manuels non affectés		
- Ressources affectées aux parrainages	1 604 187	1 597 463	- Dons manuels affectés	2 190 010	2 190 010
- Ressources affectées aux dons affectés & cadeaux	73 845	70 749	- Legs et autres libéralités non affectées		
- Ressources affectés aux micro projets	198 438	88 002	- Legs et autres libéralités affectés		
- Frais de personnel Parrainages & Micro Projets	180 055	180 055			
- Frais de missions réalisées à l'étranger	2 315	2 315	1.2 Autres produits liées à l'appel à la générosité du public		
- Dépenses réalisées			- Dons non affectés aux missions sociales : Dons association	239 196	239 196
			- Contributions du public aux frais de collecte sur parrainages	183 312	183 312
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS			- Dons de cartes de vœux & Editions iwoires	5 465	5 465
2.1. Frais d'appel à la générosité du public // Frais de collecte			- Produits cartes caritatives	24 212	24 212
- Dépenses réalisées	71 814	59 231	- Opération faire part Select	5 007	5 007
- Frais de personnel	45 279	45 279	- Dons de papier cadeaux		
2.2. Frais de recherche des autres fonds privés			- Opération Livre Mamans		
- Dépenses réalisées			- Ipsos Sondage en ligne		
- Frais de personnel			2 - AUTRES FONDS PRIVÉS	157 457	
2.3. Charges liées à la recherche de subvention			- Parrainages	18 352	
			- Cadeaux	3 099	
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT			- Legs et autres libéralités affectés micro - projets	111 854	
- Frais généraux			- Dons non affectés aux missions sociales : Dons association	8 374	
- Dépenses réalisées	177 809	149 362	- Contributions du public aux frais de collecte sur parrainages	1 695	
- Frais de personnel	120 605	120 605	- Subvention bornfunden	12 583	
- Charges financières	23	23	- Subvention diverse	1 500	
- Charges exceptionnelles	0	0	3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS		
			4 - AUTRES PRODUITS	9 758	
			- Produits divers :	2 429	
			- Produits financiers	6 450	
			- Produits exceptionnels	879	
I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRIT AU COMPTE DE RESULTAT	2 565 691	2 404 405	I - REPORT DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT	2 814 416	
II - DOTATION AUX PROVISIONS			II - REPRISES DES PROVISIONS	0	
III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	100 047		III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	95 324	
			IV - VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC		2 094
IV - EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	244 002		IV - INSUFFISANCE DES RESSOURCES DE L'EXERCICE		
- TOTAL GENERAL	2 909 740		- TOTAL GENERAL	2 909 740	2 649 296
V - Part des acquisitions d'immobilisation brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public			VI - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		2 404 405
VI - Neutralisation des dotations aux amortissements des Immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public			SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE		222 996
VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		2 404 405			
Evaluation des contributions volontaires en nature					
Mission sociales			Bénévolat		35190
Frais de recherche de fonds			Prestation en nature		398714
Frais de fonctionnement et autres charges			Dons en nature		
Total			Total		433904

Compte d'emploi annuel des ressources 2015

Annexe au compte d'emploi annuel des ressources

Le Compte d'Emploi annuel des ressources collectées auprès du public est établi en application de l'article 9 de l'ordonnance N°2005-856 du 28 juillet 2005 qui décrit les modalités retenues prévu à l'article 4 de la loi N°91-772 du 7 août 1991 d'élaboration.

Suite à la publication de l'avis N°2008-08 du 3 avril 2008 du Conseil national de la comptabilité et à l'homologation du règlement N°2008-12 du 7 mai 2008 du Comité de la réglementation comptable afférents à l'établissement du compte annuel des ressources des associations et fondations et modifiant le règlement N°99-01 du Comité de la Réglementation Comptable, par arrêté du 11 décembre 2008, les associations et fondations faisant appel à la générosité du public mettent en œuvre le nouveau modèle de compte annuel d'emploi des ressources (CER), obligatoire pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2009.

Le CER présente d'une part, les ressources par nature, et d'autre part, les emplois par destination.

Modalités de présentation du compte d'emploi annuel des ressources

Le compte d'emploi annuel des ressources doit donner une image fidèle et transparente de l'information financière selon des bases communes et comparables à toutes les associations et les fondations, quelques soient leurs modalités et conditions de financement.

Les colonnes 1 et 2 du Compte d'emploi annuel des ressources constitue un tableau globalisé en adéquation avec les produits et charges du compte de résultat pour donner une information globale de l'ensemble des ressources et des emplois.

Les colonnes 3 et 4 du tableau ont pour objectif :

- d'affecter les dons par type d'emplois. Le tableau permet de renseigner en lecture directe, les donateurs et les autres utilisateurs des comptes sur l'ensemble des ressources et des emplois de l'association correspondant aux produits et charges du compte de résultat, et l'affectation des seules ressources collectées auprès du public par type d'emplois.
- d'assurer le suivi de l'emploi des ressources collectées et non utilisées antérieurement à l'exercice en cours.

* * * * *

Annexe au compte d'emploi annuel des ressources

Les ressources

L'association indique l'intégralité des produits du compte de résultat c'est-à-dire les ressources collectées auprès du public et les autres ressources.

Les ressources issues de la générosité du public

Les ressources collectées auprès du public se composent :

- des dons manuels affectés :
 - o Parrainages & dons collectés
 - o Cadeaux
 - o Micro projets
 - o Cadeaux solidaires
- des autres produits liés à l'appel à la générosité du public :
 - o les dons non affectés aux missions sociales
 - o la contribution volontaire des parrains
 - o les dons de cartes de vœux solidaires
 - o les produits carte caritative
 - o la collecte grâce à l'action bénévole et les évènements solidaires
 - o les plateformes de collecte
 - o Legs, assurances vie et donations

Au 31 décembre 2016, le nombre total de parrainages est de 7 193, soit une augmentation 261 parrainages comparé à 2015. Cette progression s'explique en grande partie par le recrutement de près de 250 nouveaux parrains suite à un reportage TV, ainsi qu'une opération de télémarketing cofinancée par ChildFund International.

Le nombre d'enfants parrainés au 31 décembre 2016, se décompose de la façon suivante :

- CF International (CFI) : 5 766 enfants parrainés contre 5 607 fin 2015,
- CF Australie : 687 enfants parrainés contre 581 fin 2015,
- BorneFonden : 740 enfants parrainés contre 744 fin 2015.

Le montant des dons manuels affectés collectés auprès du public d'un montant de 2 480 171 € se décompose de la manière suivante :

- Le montant total des cotisations de parrainages reçu, issus de la générosité, sur l'exercice s'élève à 2 037 950 €
- Le montant des cadeaux affectés issus de la générosité du public s'élève à 61 943€
- Le montant des dons pour les micro-projets issus de la générosité du public s'élève à 128 316€

Le montant de la contribution volontaire des parrains s'élève au 31 décembre 2016 à 183 283 €

Le montant des produits liés à la carte caritative de la Société générale s'élève à 25 205 €

Le montant des dons associations non affectés s'élève à 34 069€.

Annexe au compte d'emploi annuel des ressources

Les autres fonds privés

Les autres fonds privés concernent :

- Les cotisations de parrainages reçues des entreprises privées à hauteur de 20 871 Euros,
- les dons pour les micro-projets issus des entreprises privées à hauteur de 194 730 Euros,
- les dons non affectés issus des entreprises privées à hauteur de 9 064 Euros,
- Les cadeaux affectés issus des entreprises privées à hauteur de 2 757 Euros,
- la contribution volontaire issue des entreprises privées à hauteur de 1 794 Euros,

Les autres produits

Les autres produits concernent :

- les produits financiers qui s'élèvent à 7 140 Euros

Les ressources affectées non utilisées des exercices antérieurs

Le report des ressources affectées non utilisées des exercices antérieurs correspond au cumul des fonds dédiés de l'exercice précédent et se décompose comme suit :

- les fonds dédiés aux micro-projets pour 100 047 Euros

La variation des fonds dédiés collectés auprès du public

La variation des fonds dédiés collectés auprès du public s'élève à - 11 155 Euros et correspond à la différence entre les ressources affectées non utilisées des exercices antérieurs soit 73 115 Euros et les engagements à réaliser sur les ressources collectées auprès du public et affectées aux micro projets qui s'élèvent à 84 270 Euros au 31.12.2016.

* * * * *

Annexe au compte d'emploi annuel des ressources

Les emplois

Définition des missions sociales

La norme précise que la définition des missions sociales résulte d'une décision propre à l'association émanant de l'organe chargé d'arrêter les comptes étant entendu que les missions ainsi définies, doivent être conformes à l'objet statutaire.

Par décision en date du 11 janvier 2010, le Conseil d'administration a défini les missions sociales de l'association.

Les missions sociales de l'association s'inscrivent dans le cadre de l'aide à l'enfant d'un pays défavorisé pour son développement global au sein de sa famille et de sa communauté et sont :

- La sensibilisation du public aux besoins des enfants de pays en développement avec thème central : « aider un enfant si ça compte pour moi, imaginez comme c'est concret pour lui ». Cette sensibilisation s'inscrit dans le cadre de programmes de développement afin de permettre aux enfants démunis de devenir des adultes autonomes et responsables.
- La collecte de fonds en vue de les transférer au terrain par l'intermédiaire de ses partenaires de l'Alliance ChildFund et ce, dans le cadre des parrainages d'enfants (programmes communautaires) et en vue de la réalisation de microprojets destinés aux mêmes communautés.

Affectation des emplois

S'agissant des emplois, l'association indique la totalité des charges engagées pour la réalisation de l'ensemble de ses activités et missions, qu'elles aient été ou non financées par des ressources collectées auprès du public. Ces dépenses sont ventilées par fonction, selon les grandes catégories suivantes :

- missions sociales
- frais de développement et de communication
- frais de recherche de fonds
- frais de fonctionnement

Les charges directes sont affectées à la rubrique d'emploi concernée. Les charges indirectes sont affectées en fonction de clefs de répartition approuvées par le Conseil d'administration.

Annexe au compte d'emploi annuel des ressources

Missions sociales

Parrainages et dons affectés

Les accords de partenariats avec trois membres de ChildFund Alliance, que sont ChildFund International, ChildFund Australie et Bornefonden, prévoient un reversement de 80 % des sommes collectées, après abattement au titre des frais de gestion d'Un Enfant par la Main calculés forfaitairement au taux de 20 %.

Pour les cadeaux attribués aux enfants, les sommes sont reversées à 100 %.

ChildFund International est chargé de la gestion opérationnelle des projets communautaires dans les pays concernés. Il en va de même pour BorneFonden et ChildFund Australie.

Tableau des emplois et ressources spécifiques aux parrainages et dons affectés

Emplois	31/12/2016	31/12/2015
Transfert parrainage	1 647 614	1 604 187
Transfert dons et cadeaux	64 700	73 845
Contribution parrainage aux frais de fonctionnement	411 207	399 795
TOTAL GENERAL	2 123 521	2 077 827

Ressources	31/12/2016	31/12/2015
Parrainages	2 058 821	2 004 082
Dons et cadeaux affectés	64 700	73 745
TOTAL GENERAL	2 123 521	2 077 827

Informations utiles sur la politique d'appel à la générosité du public

- Dans la continuité de la stratégie de l'Association qui vise à accroître sa notoriété et asseoir sa différenciation, l'approche digitale est devenue le socle du plan de communication.
- Les supports et moyens de communication suivants sont utilisés par l'association :
 - Le site Internet, réseaux sociaux, référencement sur d'autres sites
 - Les brochures de présentation et les différents flyers dédiés à des opérations spécifiques
 - Les actions locales menées par les délégués (par exemple, participation à un Forum d'Associations ou à un Marché de Noël...)
 - Les insertions dans la presse web
 - Le spot radio
 - Les bannières Internet
 - Les dépliants cadeaux solidaires
 - Le compte YouTube
 - Les News Letters
 - Les reçus fiscaux
 - L'Essentiel
 - Le bilan Cadeaux Solidaires
 - La campagne de Noël

Annexe au compte d'emploi annuel des ressources

Projets

S'agissant des sommes collectées auprès du grand public, des entreprises, des écoles et autres organisations, le principe général d'affectation est le même que pour le parrainage avec 80 % minimum des sommes dédiées au terrain.

✓ Dons perçus pour le financement des projets en 2016 :

- **Total de la collecte supérieur 77 K€ à celui de 2015**, qui s'explique entre autres par
 - La poursuite de la collecte liée aux urgences pour le Népal et l'Ethiopie
 - Des campagnes dédiées pour soutenir la lutte contre l'excision avec l'appui de W4 (Women's World Wide Web) ou à Noël une campagne ce qui a permis de financer 589 cadeaux solidaires
 - Un don important de Stephen Rottenberg lié à sa participation à un jeu télévisé.
- **13 projets et cadeaux solidaires ont été ouverts au financement**, tout particulièrement autour des thématiques de l'accès à l'identité, l'éducation, la santé, l'eau, la protection de l'enfant et la nutrition.
- **Des partenariats qui se nouent ou se renouvellent :**
 - Entreprises :** Proximité Courtages, Colgate, Arjowingsins, Casaque, Halford Media, le Chocolat des Français, Spie, Véolia, Serena Capital, Fromi, Humanis, Deltacab, Société Générale, Santélia, les Bouchages Delage, « Retraite Etranger » guide de Paul Delahoutre, Anona, Exergie, Convergent Group SA
 - Fondations :** Lemarchand, Nexans, Synergie Solaire, Air France, Terres Plurielle, Laboratoire Lescuyer, Vacances Bleues
 - Associations :** Talent et Partage, Barrio Latino, La Voix de l'Enfant, Défi du Galop,
 - Ecoles :** Polytechnique, Sup de Co La Rochelle, Publicit'Aide, I.U.T de Nice et des dizaines d'autres écoles dont les étudiants mettent de plus en plus d'actions en place pour soutenir les projets.
- **166 donateurs nous soutiennent régulièrement**, soit 14 personnes de plus qu'en 2015 dont une partie d'anciens parrains

✓ Sur le terrain

- **15 projets et cadeaux solidaires** ont été déployés au profit de **40 724 bénéficiaires**
- **258 472 € ont été transférés, soit 30% de plus qu'en 2015**

✓ Répartition des fonds perçus en 2016 par type de financement :

- Grand Public : 185 040€, parmi lesquels on compte, d'une part, les donateurs réguliers, les donateurs ponctuels et les grands donateurs. D'autre part, sont incluses des actions média et hors média auxquelles des entreprises ont pu participer à hauteur de 56 724€.
- Entreprises : 119 133€
- Ecoles : 8 765
- Autres (institutions, associations) : 10 108€

Annexe au compte d'emploi annuel des ressources

Tableau des emplois et ressources spécifiques aux micro-projets

Emplois	31/12/2016	31/12/2015
Transfert micro-projets	258 488	198 438
Engagements à réaliser (micro-projets)	103 934	100 048
Contribution micro-projets aux frais de fonctionnement	60 671	42 379
TOTAL GENERAL	423 093	340 865

Ressources	31/12/2016	31/12/2015
Micro-projets	323 046	245 541
Reprise micro-projets (fonds dédiés)	100 047	95 324
TOTAL GENERAL	423 093	340 865

Frais de fonctionnement

Nature	31/12/2016
Achats	6 701
Services extérieurs	148 870
Impôts et taxes	5 097
Dotations amortissements & provisions	17 162
Total	177 830

Affectation de la masse salariale

La masse salariale est affectée entre les missions sociales, les activités de recherche de fonds et communication et le fonctionnement de l'association en fonction des interventions de chacun des salariés.

Charges financières

Le montant des charges financières est à néant pour l'exercice 2016.

Charges exceptionnelles

Les charges exceptionnelles correspondent aux dépenses réalisées dans le cadre du projet associatif.

Annexe au compte d'emploi annuel des ressources

Informations diverses

- Changement de méthode et de présentation : Néant
- L'effectif salarié moyen est de 7 personnes
- Le montant global des cinq rémunérations brutes les plus élevées est de 194 711 euros.
- Les membres du conseil d'administration ne sont pas rémunérés
- L'effectif global estimé des bénévoles apportant leur concours est près de 230 personnes et stable

A défaut d'une information suffisamment quantifiable et valorisable sur les contributions volontaires significatives obtenues sur l'exercice, elles ne sont pas inscrites en comptabilité mais indiquées dans le CER.

Sur la valorisation des contributions volontaires :

- Espaces gracieux : selon les chiffres obtenus auprès des régies publicitaires, la valorisation des espaces gracieux s'élève à 356 400€ euros dont une enveloppe de 300.000\$ pour les campagnes Google Grants.
- 32 270€ ont été collectés grâce à l'action des 250 bénévoles, 81 événements et à l'implication des délégués. Au global, cela représente 510 jours à 120 euros par jours soit au total 61 200€.

Comptes annuels

Période du 1 janvier 2016 au 31 décembre 2016

Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
205100 - Concessions, Brevets, Licences	7 248,13		7 248,13	7 248,13
205200 - Site Internet	98 867,30		98 867,30	88 067,30
205210 - Intranet Ccf Europe	1 160,00		1 160,00	1 160,00
280510 - Amort Concessions, Brevets		7 049,94	-7 049,94	-7 049,94
280520 - Amort Site Internet		77 418,84	-77 418,84	-69 847,86
280521 - Amort Intranet Ccf Europe		1 160,00	-1 160,00	-1 160,00
	107 275,43	85 628,78	21 646,65	18 417,63
Immobilisations corporelles				
Constructions				
213150 - Local Nogent Sur Marne	190 000,00		190 000,00	190 000,00
281315 - Amort Local Nogent S/Marne		85 499,55	-85 499,55	-79 166,28
	190 000,00	85 499,55	104 500,45	110 833,72
Autres immobilisations corporelles				
218100 - Installation Et Agencement	40 863,55		40 863,55	40 863,55
218300 - Mat. De Bureau & Informatique	38 095,76		38 095,76	38 095,76
218310 - Base De Donnees Telys	54 983,31		54 983,31	54 983,31
218400 - Mobilier	10 433,61		10 433,61	10 433,61
281810 - Amort Aai Divers		38 404,69	-38 404,69	-37 763,36
281830 - Amort Materiel Bureau Et Info		34 920,69	-34 920,69	-32 604,49
281831 - Amort Base Donnees Telys		54 983,31	-54 983,31	-54 683,31
281840 - Amort Mobilier		10 433,61	-10 433,61	-10 433,61
	144 376,23	138 742,30	5 633,93	8 891,46
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	441 651,66	309 870,63	131 781,03	138 142,81
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
491100 - Dépréciation des comptes Parrai				-1 000,00
				-1 000,00
Autres créances				
401000 - Fournisseurs Fonctionnement				661,52
437810 - IJSS A Recevoir	3 793,24		3 793,24	
468700 - Divers - produits à recevoir	2 019,90		2 019,90	3 277,12
468757 - Prod A Rec / Parrainages	13 139,85		13 139,85	13 937,58
	18 952,99		18 952,99	17 876,22
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
507000 - Compte à terme SG	632 200,00		632 200,00	626 000,00
	632 200,00		632 200,00	626 000,00
Disponibilités				
512100 - SG 786 Fonctionnement	89 668,92		89 668,92	30 641,22
512111 - LA BANQUE POSTALE	1 885,20		1 885,20	519,67
512120 - SG 802 Recettes	5 409,18		5 409,18	4 411,91
512271 - SG 271	75 678,63		75 678,63	75 678,63
512769 - Livret A	80 017,35		80 017,35	80 017,35
518700 - Intérêts courus	2 181,79		2 181,79	1 336,11
531000 - Caisse Euros	177,16		177,16	235,63
531001 - Caisse Francs CFA Mali				9,75
531004 - Caisse Dinars Soudanais				22,34
531005 - Caisse KSH				0,54

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
531006 - Caisse Francs Suisses				0,38
531007 - Caisse Roupies				28,58
	255 018,23		255 018,23	192 902,11
Charges constatées d'avance				
486613 - CCA Locations	1 133,68		1 133,68	
486614 - CCA Charges locatives	862,48		862,48	1 383,78
486615 - CCA Entretien	756,00		756,00	
486616 - CCA Assurances	1 244,82		1 244,82	1 337,63
486623 - CCA Publicité Communication	1 751,00		1 751,00	3 945,32
486628 - CCA Cotisations	10 594,10		10 594,10	9 130,72
486640 - CCA Charges de personnel	91,00		91,00	
	16 433,08		16 433,08	15 797,45
ACTIF CIRCULANT	922 604,30		922 604,30	851 575,78
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	1 364 255,96	309 870,63	1 054 385,33	989 718,59

Bilan détaillé

	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
102400 - Apports CCF	61 259,69	2 204 211,40
102500 - Leg affecté Locaux Nogent	305 310,16	305 310,16
	366 569,85	2 509 521,56
Autres réserves		
106880 - Fonds De Reserve	59 921,84	59 921,84
	59 921,84	59 921,84
Report à nouveau		
110000 - Report à nouveau (solde créditeur)	244 001,61	
119000 - Report A Nouveau Debitur		-2 142 951,71
	244 001,61	-2 142 951,71
RESULTAT DE L'EXERCICE	50 658,03	244 001,61
FONDS PROPRES	721 151,33	670 493,30
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions		
194014 - Fds Dédiés / Micro Projets	103 933,74	100 047,67
	103 933,74	100 047,67
FONDS DEDIES	103 933,74	100 047,67
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs Fonctionnement	22 514,16	4 510,46
408606 - FNP EDF	900,00	
408615 - FNP Entretiens		2 160,00
408622 - FNP Honoraires	21 930,00	11 640,00
408623 - FNP Publicité	5 850,34	3 288,00
	51 194,50	21 598,46
Dettes fiscales et sociales		
421818 - Note de frais Bénévoles		110,00
421827 - NDF Administrateur	158,00	
428200 - Provision Pour Conges A Payer	23 764,14	25 282,57
428600 - Provision pour prime	4 000,00	2 400,00
431000 - Urssaf	32 488,00	35 073,00
437200 - Humanis retraite Arrco	5 520,00	5 691,00
437300 - Malakoff Mederic Retraite Argirc	1 957,00	2 234,00
437510 - GENERALI VIE	1 038,77	1 120,47
438200 - Ch Sociales Sur Cp & primes	10 034,68	10 732,97
438300 - Provision CS sur prime variable		1 008,00
438600 - Formation A Payer	1 441,00	1 360,86
447100 - Taxe sur les salaires à payer	438,00	869,00
	80 839,59	85 881,87
Autres dettes		
467909 - NDF délégué	174,18	
468600 - Divers - charges à payer	1 598,00	8 755,00
468657 - Ch A Payer / Parrainag A Rev	10 702,19	11 340,37
468758 - Prod A Rec / Divers		129,95
	12 474,37	20 225,32
Produits constatés d'avance		
487005 - PCA Recettes d'avance	84 791,80	91 471,97
	84 791,80	91 471,97
DETTES	229 300,26	219 177,62
ECARTS DE CONVERSION		

Bilan détaillé

	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
TOTAL DU PASSIF	1 054 385,33	989 718,59

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois
Production vendue		
708800 - Opération Edition Ivoire	5 924,37	5 464,57
708801 - Produits cartes caritatives	25 204,70	24 211,75
708806 - FAIRE PART SELECT	3 480,86	5 007,03
	34 609,93	34 683,35
Subventions d'exploitation		
740001 - SUBVENTION CAPPONI	1 000,00	1 500,00
	1 000,00	1 500,00
Reprises et Transferts de charge		
781500 - Repris.s/provis.risques & charges	1 000,00	
791000 - Transfert de charges d'exploitation		2 380,80
	1 000,00	2 380,80
Autres produits		
758100 - Produits Gestion Courante	2 218,70	58,64
758101 - Cotisation Membre Adhérent	220,00	420,00
758104 - Financemnt opération Marketing Direc	7 117,44	12 582,69
758106 - FONDS RENFORCEMENT INSTITUT. ET ORG	17 920,00	
758500 - Dons 100 % UEPLM - Particuliers	33 892,55	26 842,15
758502 - DFC Richmond 100 %	53 790,69	63 331,99
758503 - Dons 100 % UEPLM - Sociétés	9 019,68	8 364,49
758504 - DFC Bornefunden 100 %	4 892,20	4 839,40
758510 - Parrainage Richmond 80 %	1 662 032,63	1 639 960,75
758513 - Parrainage Bornefunden 80 %	217 437,20	204 050,69
758529 - Parrainage Australie 80 %	180 148,78	169 584,82
758540 - DFC Australie 100 % Project	1 568,00	2 204,00
758550 - DFC Richmond 100% Projet	4 189,00	3 168,00
758556 - Micro Projets - En attente d'affect	-7 896,87	26 705,83
758557 - Parrainages A Rec 80% AU,DK, US	-797,73	-9 514,23
758561 - DFC Bornefunden 100% Projet	260,00	202,00
758600 - Contributions frais de collecte	185 077,23	185 007,87
758673 - Fauteuils roulants Vietnam		2 538,16
758678 - 623 - Urgence typhon Philippines		-200,00
758681 - 626 - Reading to Transform		2 860,50
758684 - 629 - Mali élec CSCOM Dioumanzana		2 501,00
758685 - 630 - Mali élec maternité Fadiola		4 278,00
758686 - 631 - Equateur AGR jeunes	-40,00	15 294,00
758687 - 632 - Watsan Honduras Junacate	4 116,50	5 435,83
758688 - 633 - Certificats de naissance Mali		12 426,00
758690 - 635 - Bourses université Indonésie		9 170,00
758691 - 636 - Livres Mali Kdo Sol		429,10
758692 - 637 - Matériel médical Honduras Kdo		1 016,00
758693 - 638 - Arbres Fruitières Equateur Kdo	4 880,00	2 318,00
758694 - 639 - Chèvres Kenya Kdo Sol		3 120,45
758695 - 641 - Prévenir malnutrition Mexique		6 590,50
758697 - 643 - Ebola au Mali		94,50
758698 - 644 - Ebola au Sénégal		94,50
758701 - 646 - Bateaux Philippines	1 551,73	1 237,00
758702 - 647 - Pompes à eau Sénégal		30,00
758704 - 649 - Cabinet Dentaire Mexique	5 000,00	15 000,00
758705 - 650 - Des toilettes dans mon école		5 441,00
758706 - 651 - Urgence Vanuatu		400,00
758707 - 652 - Formation Indonésie	29 760,18	4 891,82

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois
758708 - 653 - Vélos en Inde 2015	11 837,00	8 709,00
758709 - 654 - Hiver chaud Vietnam	256,00	2 917,00
758711 - 656 - Séisme Népal	64 680,02	36 206,12
758712 - 657 - Maternité Sougoubili Mali	6 125,25	12 318,00
758713 - Des toilettes dans mon école Vietna		4 349,20
758715 - 660 - Séisme Népal 90/10		6 000,00
758716 - 661- Réparation Ecole Bolivie	2 494,00	
758717 - 662- Moustiquaires Mali 2015	727,14	1 653,00
758718 - 663 - Chèvres pour l'Ethiopie	990,00	4 952,00
758719 - 664 -Humanitarian response Ethiopia	34 143,84	17 578,10
758720 - 665 - Ethiopia Food Crisis 100%		10 000,00
758721 - 666 - School Kitchen in Vietnam	21 625,00	2 625,00
758722 - 667 - LIBRARY IN CAMBODIA	8 387,36	8 404,89
758723 - 668 - Fonds d'éducation pour filles	4 945,00	637,00
758724 - 669 Maternité Sougoubili Mali 100%		7 519,00
758725 - 670-Certificats naissance Indonésie	17 428,91	
758726 - 671-Contre l'Excision en Ethiopie	56 643,11	
758728 - 673 - Energie solaire Fougani Mali	5 000,00	
758729 - 674-Energie sol. Beong Kieb Cambod.	5 912,00	
758730 - 675 - Ecole Prey Ko Cambodge	4 371,20	
758731 - 676 - LAMPE SOLAIRE AU MALI	1 620,00	
758733 - 678 - CANTINE ECOLE HOP DONG VTM	7 207,00	
758734 - 679 - READING TOOLKIT IN CAMBODIA	1 460,00	
758735 - 680 - BEES IN INDIA	1 192,00	
758736 - 681 - GOAT IN ETHIOPIA	8 225,00	
758737 - 682 - BICYCLES IN SENEGAL	4 624,00	
758738 - 683 - SCHOOL SUPPLIES IN HONDURAS	1 750,00	
758739 - 684 - MOSQUITO NET IN MALI	4 020,00	
758740 - 685 - Eau école Prey Ko Cambodge	10 011,00	
	2 702 032,74	2 556 643,76
Produits d'exploitation	2 738 642,67	2 595 207,91
Autres achats non stockés et charges externes		
605500 - Divers Mat. Informatique	398,90	449,35
606100 - Electricite	3 645,45	3 192,40
606300 - Fourn.D'Entretien & Equip.	875,01	835,91
606400 - Fournitures Administratives	1 607,42	1 523,91
606402 - Ftures Adm / Adm Et Delegates	174,18	
613004 - Location Armadillo Stockage	2 518,70	2 425,80
613005 - RICOH Lixxbail	3 276,73	2 365,55
613006 - Location IS TELECOM & LOCAM	5 957,84	5 919,80
613200 - Locations immobilières diverses	291,61	430,00
614200 - Charges Locatives	3 504,40	3 231,81
615000 - Entretien & réparations	653,36	6 513,80
615201 - Entretien Locaux Lusitanie	3 859,20	3 859,20
615500 - Entretien Et Repar. Biens Mob	222,84	924,66
615601 - Entretien Photocopieur	1 999,01	3 235,09
615602 - Maintenance informatique	10 318,80	14 558,70
616005 - Ass Multirisque Professionnelle	806,23	1 019,68
616007 - Assurance Box	51,34	59,28
616008 - Assurance Responsabilité Dirigeants	723,38	360,52
616009 - Assurance Téléphone	8,88	8,88
622600 - Honoraires divers	330,00	2 050,00

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois
622601 - Honoraires CAC	9 328,80	9 144,00
622602 - Honoraires Comptabilite	20 564,40	19 862,40
622610 - Honoraires Communication		22 701,85
622620 - BUDGET COMMUNICATION	47 728,86	23 468,10
622700 - FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX	50,00	
623102 - Frais Techniques Pub	3 676,20	4 224,00
623103 - Honoraires Pub		210,00
623105 - Impressions Brochures	8 400,00	2 431,10
623106 - Affiches		530,48
623109 - Autres accessoires publicitaires		1 330,79
623116 - Projet associatif / Croissance	26 671,99	
623117 - Projet associatif / recrutement-RH	8 640,00	
623119 - Achat espaces internet		2 494,80
623131 - OP Bornfunden		12 582,69
623132 - OPERATION CHILFUND INTERNATIONAL	7 117,00	
623200 - Papier A Lettre	469,20	
623302 - Bénévole	1 338,78	1 565,89
623606 - Impression Reçu Fiscal	1 961,78	2 283,24
623608 - Impression Cartes Visites		273,60
623800 - Divers	5 000,00	1 099,00
624800 - Transports Administratifs	60,24	60,24
625300 - Frais de déplacement	4 776,35	4 417,42
625603 - Frais Missions Adm Et Delegates	994,20	3 102,02
625610 - Frais de mission à l'étranger	4 632,61	2 315,05
625620 - Frais de mission Sensibilisation	48,00	
625700 - Autres frais missions & réceptions	6 822,77	4 534,64
626100 - Telephone	671,04	353,59
626105 - IS TELECOM TEL & INTERNET	169,34	268,56
626200 - Frais Postaux	16 393,86	13 261,81
626201 - Fedex Et Chronopost		25,00
626206 - FRAIS COLLECTE LA POSTE	1 734,00	1 716,00
627000 - FRAIS BANCAIRES	8 098,64	12 037,74
628100 - Cotisations Diverses	4 643,85	4 871,25
628101 - Cotisation Ccf International	20 801,28	18 392,56
628102 - Cotisation Comite de la Charte	3 460,00	3 892,51
628103 - Cotisation Voix de l'enfant	440,00	440,00
628104 - Cotisation UNOGEP France Générosité	2 284,48	1 515,00
628105 - Cotisation HEC	1 615,67	
	259 816,62	228 369,67
Impôts et taxes		
631100 - Taxe sur les salaires	8 115,00	8 915,00
631300 - Formation Professionnelle Continue	1 644,24	1 382,36
635120 - Taxes Foncières	4 179,00	4 063,00
635130 - Taxe sur les bureaux	918,00	673,00
	14 856,24	15 033,36
Salaires et Traitements		
641000 - Remuneration Du Personnel	257 979,95	268 201,07
641180 - Primes Variables	1 600,00	2 400,00
641200 - Variation Provision Conges Payés	-1 518,43	1 103,23
641400 - Prime de transport	1 949,70	2 479,97
641800 - Remunerations Stagiaires	13 217,29	13 610,05
641810 - Indemnité Rupture conventionnelle	29 201,17	4 167,86

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois
	302 429,68	291 962,18
Charges sociales		
645100 - Cotisations Urssaf	70 521,06	79 660,64
645400 - Cotisations de retraites Arrco	13 034,32	13 744,00
645402 - Cotisations Pôle emploi	14 820,39	12 241,84
645403 - Cotisations de retraites Agirc	6 217,36	5 526,93
645404 - Mutuelle	8 499,16	8 446,84
645406 - Cnp Prevoyance	3 641,39	3 296,90
645800 - Variation Provision Charges SOC/CP	-425,89	463,36
645820 - CS sur prime variable	-1 008,00	1 008,00
647000 - Tickets Restaurants	9 104,30	9 640,40
647500 - Medecine Du Trav. & Pharm.	1 021,87	958,08
	125 425,96	134 986,99
Amortissements et provisions		
681110 - Dot. amort. s/immobil. incorporel.	7 600,98	5 488,98
681121 - Dot Aux Amort Immo Corp	9 560,80	12 378,34
	17 161,78	17 867,32
Autres charges		
658000 - Charges diverses gestion courante		0,40
658100 - Charges Diverses Courantes	740,44	988,30
658515 - Revt DFC Bornefunden 100 %	4 917,20	4 839,40
658516 - Revt Parg Bornefunden 80%	173 929,75	163 447,76
658518 - Revt DFC Richmond 100%	53 790,69	63 409,99
658519 - Revt Parg Richmond 80%	1 330 103,70	1 312 494,21
658529 - Revt Parg Australie 80 %	144 199,02	135 856,65
658540 - Revt DFC Project Australie 100 %	1 568,00	2 204,00
658550 - Revt DFC Project Richmond 100%	4 189,00	3 190,00
658557 - Revt Parraianges A Rec 80%-AU,DK,US	-638,18	-7 611,87
658561 - Revt DFC Projet BorneFonden 100%	260,00	202,00
658671 - 616 -Bicycle for a student Cambodge		5 016,80
658673 - 618 - Child's wheelchair - Vietnam		4 121,73
658677 - 622 - Education Necko Mali		317,88
658680 - 625-Serviettes hygiéniques Ethiopie		17 834,40
658684 - 629-MALI -élec CSCOM Dioumanzana		6 203,20
658685 - 630-MALI-élec maternité Fadiola		6 291,20
658686 - 631 - Equateur AGR jeunes		15 018,40
658687 - 632 Revt Watsan Honduras Junacate	3 334,00	16 094,46
658688 - 633 Revt Certificats naissance Mali		14 584,00
658690 - 635 Revt Bourses Univers. Indonésie		6 000,00
658691 - 636 - Livres Mali Kdo Sol		1 413,68
658692 - 637 - Matériel médical Honduras Kdo		1 395,20
658693 - 638 Revt Arbres Fruitières Equateur	5 259,20	1 301,60
658694 - 639 - Chèvres Kenya Kdo Sol		3 712,36
658695 - 641 - Prévenir malnutrition Mexique		19 863,20
658697 - 643 - Ebola au Mali		117,60
658701 - 646 - Revt Bateaux Philippines	2 046,98	880,00
658704 - 649 - Revt Cabinet Dentaire Mexique	4 000,00	12 000,00
658705 - 650 - Revt Toilettes ecole cambodge		4 352,80
658706 - 651 - Revt Urgence Vanuatu		400,00
658707 - 652 - Revt Formation Indonésie	27 713,60	
658708 - 653 - Revt Vélos Inde 2015	14 056,80	2 380,00
658709 - 654 - Revt Hiver Chaud Vietnam	2 538,40	

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois
658711 - 656 - Revt Séisme Népal	52 921,21	27 787,70
658712 - 657 -Revt Maternité Sougoubili Mali	14 754,60	
658713 - 658 - Revt Toilettes Ecole Vietnam		3 479,36
658715 - 660 - Revt Séisme Népal 90/10		5 400,00
658716 - 661 - Revt Réparation Ecole Bolivie	1 995,20	
658717 - 662 - Revt Moustiquaires Mali 2015	1 904,11	
658718 - 663 - Revt Chèvres pour l'Ethiopie	4 753,60	
658719 - 664 - Revt Ethiopia Food Crisis	28 905,23	12 472,32
658720 - 665 -Revt Ethiopia Food Crisis 100%		10 000,00
658721 - 666 -Revt School Kitchen in Vietnam	19 400,00	
658722 - 667 - Revt Library in Cambodia	13 434,40	
658723 - 668 - Revt Fonds éduc.EDUCO-Mali	1 217,60	
658724 - 669-Revt Mater.Sougoubili Mali 100%	7 519,00	
658726 - 671-Revt Contre L'Excision Ethiopie	35 996,09	
658728 - 673- Revt Energie sol. Fougani Mali	4 000,00	
658729 - 674- Revt Energ. sol. Beong K. Camb	4 729,60	
658740 - 685 Revt Eau école Prey Ko Cambodge	8 008,80	
	1 971 548,04	1 877 458,73
Charges d'exploitation	2 691 238,32	2 565 678,25
RESULTAT D'EXPLOITATION	47 404,35	29 529,66
Produits financiers		
766000 - Gains De Change		0,01
768000 - Autres Produits Financiers	7 139,75	6 450,56
	7 139,75	6 450,57
Charges financières		
666000 - Pertes De Change		23,33
		23,33
Résultat financier	7 139,75	6 427,24
RESULTAT COURANT	54 544,10	35 956,90
Produits exceptionnels		
771800 - Autres produits except. de gestion		212 768,68
		212 768,68
Résultat exceptionnel		212 768,68
Report des ressources non utilisées		
789414 - Reprise Eng A Réal / Micro Projets	100 048,00	95 323,70
	100 048,00	95 323,70
Engagements à réaliser		
689414 - Engagt A Real / Micro Projets	103 934,07	100 047,67
	103 934,07	100 047,67
EXCEDENT OU DEFICIT	50 658,03	244 001,61
Contribution volontaires en nature		
Total des produits		
Total des charges		