

UN ENFANT PAR LA MAIN

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

Plaquette association

Période du 1 janvier 2019 au 31 décembre 2019

Sommaire

1. Mission de l'expert-comptable

Mission de l'expert-comptable	2
-------------------------------	---

2. Comptes annuels **3**

Bilan	4
-------	---

Compte de résultat	6
--------------------	---

Annexe	7
--------	---

<i>Faits caractéristiques</i>	8
-------------------------------	---

<i>Règles et méthodes comptables</i>	9
--------------------------------------	---

<i>Notes sur le bilan</i>	11
---------------------------	----

<i>Notes sur le compte de résultat</i>	17
--	----

<i>Autres informations</i>	18
----------------------------	----

3. Détail des comptes **19**

Bilan détaillé	20
----------------	----

Compte de résultat détaillé	24
-----------------------------	----

Compte d'emploi annuel des ressources 2019 **28**

Annexe au compte d'emploi annuel des ressources 2019 **29**

Mission de l'expert-comptable

MISSION D'ETABLISSEMENT DES COMPTES ANNUELS

Rapport de l'expert-comptable

Pour l'exercice du 01 janvier 2019 au 31 décembre 2019

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de votre société et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	2 224 477
Total des ressources	4 551 503
Résultat net comptable (Excédent)	26 416

Fait à PARIS
Le 17 avril 2020

Frédéric Maillard

Signature

Plaque association

Période du 1 janvier 2019 au 31 décembre 2019

Comptes annuels

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	128 973	126 828	2 145	3 768
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
Immobilisations corporelles				
Terrains	956		956	956
Constructions	358 376	272 875	85 501	91 834
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	524 672	432 404	92 269	63 743
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				10
Prêts				
Autres immobilisations financières	781		781	
ACTIF IMMOBILISE	1 013 758	832 106	181 652	160 311
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	887		887	
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances	182 702		182 702	327 182
Comptes de liaison				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 829 567		1 829 567	1 277 581
Charges constatées d'avance	29 669		29 669	23 732
ACTIF CIRCULANT	2 042 825		2 042 825	1 628 494
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	3 056 583	832 106	2 224 477	1 788 805

Bilan

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	366 570	366 570
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves disponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles	335 268	335 268
Réserves réglementées		
Autres réserves	59 922	59 922
Report à nouveau	155 246	61 938
RESULTAT DE L'EXERCICE	26 416	93 308
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	943 423	917 006
Provisions pour risques	27 288	28 591
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	27 288	28 591
Fonds dédiés sur subventions	1 095 908	570 932
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES	1 095 908	570 932
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	65 276	67 415
Dettes fiscales et sociales	91 659	87 607
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	923	25 959
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		91 295
DETTES	157 858	272 276
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	2 224 477	1 788 805

Compte de résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%
Ventes de marchandises				
Production vendue	34 400	0,75	32 487	0,81
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	631 589	13,69	310 823	7,79
Reprises et Transferts de charge	30 841	0,67	37 599	0,94
Cotisations	130		170	
Autres produits	4 154 897	90,09	3 841 547	96,28
Produits d'exploitation	4 851 857	105,20	4 222 625	105,83
Achats de marchandises			95	
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières				
Variation de stock de matières premières				
Autres achats non stockés et charges externes	661 259	14,34	670 181	16,80
Impôts et taxes	73 351	1,59	43 435	1,09
Salaires et Traitements	625 757	13,57	602 841	15,11
Charges sociales	258 040	5,59	267 659	6,71
Amortissements et provisions	61 449	1,33	78 223	1,96
Autres charges	2 690 244	58,33	2 488 432	62,37
Charges d'exploitation	4 370 100	94,75	4 150 867	104,04
RESULTAT D'EXPLOITATION	481 757	10,45	71 759	1,80
Opérations faites en commun				
Produits financiers	21 914	0,48	20 267	0,51
Charges financières	16 606	0,36	17 143	0,43
Résultat financier	5 308	0,12	3 124	0,08
RESULTAT COURANT	487 065	10,56	74 883	1,88
Produits exceptionnels	66 376	1,44	191 069	4,79
Charges exceptionnelles	2 048	0,04	11 306	0,28
Résultat exceptionnel	64 327	1,39	179 763	4,51
Impôts sur les bénéfices				
Report des ressources non utilisées	570 932	12,38	409 595	10,27
Engagements à réaliser	1 095 908	23,76	570 932	14,31
EXCEDENT OU DEFICIT	26 416	0,57	93 308	2,34
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				

Plaquette association

Période du 1 janvier 2019 au 31 décembre 2019

Annexe

Faits caractéristiques

Nous apportons les précisions suivantes :

- en application de la loi 2006-586 du 23/05/2016, il est précisé que les trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles ou salariés n'ont perçu aucun avantage en nature au cours de l'exercice,
- conformément au règlement comptable CRC 99-01, les contributions volontaires ont fait l'objet d'une valorisation : les contributions volontaires en nature sont valorisées à 488 000 euros.

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : UN ENFANT PAR LA MAIN

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 2 224 477 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 26 416 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 17/04/2020 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 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 :

- image fidèle,
- continuité de l'exploitation,
- régularité et sincérité,
- 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.

Les comptes annuels au 31/12/2019 ont été établis conformément au règlement de l'ANC N°2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

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 affectés par des tiers financeurs à des projets définis qui n'a pas pu encore être utilisés 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).

Au cours de l'exercice 2019, il a été décidé d'abandonner les notions de Produits constatés d'avance et de Produits à recevoir relatifs aux parrainages et de traiter ces ressources directement par le mécanisme des fonds dédiés.

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 transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 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 dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

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.

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	128 973			128 973
Immobilisations incorporelles	128 973			128 973
- Terrains	956			956
- Constructions sur sol propre	358 376			358 376
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	159 446	25 560		185 006
- Matériel de transport	172 855	18 013		190 869
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	137 640	11 977	820	148 797
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	829 273	55 551	820	884 004
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	10			
- Prêts et autres immobilisations financières				781
Immobilisations financières	10			781
ACTIF IMMOBILISE	958 256	55 551	820	1 013 758

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		55 551		55 551
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		55 551		55 551
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		820		820
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		820		820

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	125 205	4 368		126 828
Immobilisations incorporelles	125 205	4 368		126 828
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	266 542	6 333		272 875
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	125 553	5 226		130 779
- Matériel de transport	152 252	16 176		168 428
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	128 394	4 803		133 197
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	672 740	32 538		705 279
ACTIF IMMOBILISE	797 945	36 906		832 106

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 213 152 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	781		781
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	182 702	182 702	
Charges constatées d'avance	29 669	29 669	
Total	213 152	212 371	781
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Divers - produits à recevoir	179 704
Total	179 704

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	À la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	366 570				366 570
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves	395 190	93 308		93 308	395 190
Report à Nouveau	61 938		93 308		155 246
Excédent ou déficit de l'exercice	93 308	-93 308	26 416		26 416
Situation nette	917 006		119 725	93 308	943 423
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	917 006		119 725	93 308	943 423

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	28 591	27 287	28 591		27 288
Total	28 591	27 287	28 591		27 288
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		27 288	28 591		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 157 858 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	65 276	65 276		
Dettes fiscales et sociales	91 659	91 659		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	923	923		
Produits constatés d'avance				
Total	157 858	157 858		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs Factures Non Parvenues	8 929
Fournisseurs - FNP Honoraires	10 390
Provision pour congés à payer	35 911
Ch Sociales Sur Cp & primes	15 083
Total	70 313

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CCA Locations	11 452		
CCA Charges locatives	900		
CCA Assurances	543		
CCA Frais de missions	1 664		
CCA Cotisations	6 448		
CCA Charges de personnel	8 663		
Total	29 669		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 10 796 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Subventions d'exploitation

Suivi des subventions affectées

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours de l'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		A	B	C	A - B + C
<i>Subventions</i>		30 440	30 439	267 526	267 527
<i>Dons manuels</i>		176 656	176 656	325 860	325 860
<i>Legs</i>		22 496	22 496	17 424	17 424
<i>Micro projets</i>		231 340	231 340	375 098	375 098
<i>Projet Madagascar</i>		110 000			110 000
Total		570 932	460 931	985 908	1 095 909

Autres informations

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux dirigeants

En application de l'article 20 de la loi N°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants salariés ou bénévoles s'est élevé à zéro en 2019, le président, le vice président et le trésorier du Conseil d'Administration étant bénévoles.

Le montant cumulé des rémunérations perçues en 2019 par les élus au Conseil d'Administration disposant d'un contrat de travail et salariés à ce titre s'élève à zéro euros.

Faits postérieurs à l'exercice

Les états financiers de l'association ont été préparés sur la base la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par COVID-19 au premier trimestre 2020 et l'association s'attend à un impact négatif sur les états financiers en 2020. L'association, compte tenu, du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entités, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel. A la date d'arrêt des comptes par l'organe de gouvernance des états financiers 2019 de l'association, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation.

Plaquette association

Période du 1 janvier 2019 au 31 décembre 2019

Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
205000 - Logiciels	2 140,84		2 140,84	16 780,84
205100 - Concessions, Brevets, Licences	10 964,64		10 964,64	10 964,64
205200 - Site Internet	114 707,30		114 707,30	100 067,30
205210 - Intranet Ccf Europe	1 160,00		1 160,00	1 160,00
280500 - Concessions et droits similaires		2 140,84	-2 140,84	-2 140,84
280510 - Amort Concessions, Brevets		8 819,45	-8 819,45	-8 111,45
280520 - Amort Site Internet		114 707,30	-114 707,30	-113 792,30
280521 - Amort Intranet Ccf Europe		1 160,00	-1 160,00	-1 160,00
	128 972,78	126 827,59	2 145,19	3 768,19
Immobilisations corporelles				
Terrains				
211500 - Terrains batis	956,35		956,35	956,35
	956,35		956,35	956,35
Constructions				
213100 - Batiments	168 375,63		168 375,63	168 375,63
213150 - Local Nogent Sur Marne	190 000,00		190 000,00	190 000,00
281310 - Amortissements bâtiments		168 375,63	-168 375,63	-168 375,63
281315 - Amort Local Nogent S/Marne		104 499,36	-104 499,36	-98 166,09
	358 375,63	272 874,99	85 500,64	91 833,91
Autres immobilisations corporelles				
218100 - Installation Et Agencement	113 139,18		113 139,18	87 579,18
218101 - Construction école	71 867,00		71 867,00	71 867,00
218200 - Matériel de transport	150 757,26		150 757,26	132 743,96
218204 - Matériel de transport Reforest	40 111,24		40 111,24	40 111,24
218300 - Mat. De Bureau & Informatique	60 841,93		60 841,93	54 429,13
218302 - Matériel de bureau HAITI	9 651,49		9 651,49	6 972,86
218303 - Matériel de bureau Madagascar	2 066,40		2 066,40	
218310 - Base De Donnees Telys	57 320,64		57 320,64	57 320,64
218400 - Mobilier	12 178,94		12 178,94	12 178,94
218410 - Mobilier HAITI	6 738,09		6 738,09	6 738,09
281810 - Amort. A. A. I. Divers		130 779,19	-130 779,19	-125 553,04
281820 - Amort. Matériel de transport		168 427,65	-168 427,65	-152 251,65
281830 - Amort Materiel Bureau Et Info		56 959,26	-56 959,26	-52 156,37
281831 - Amort Base Donnees Telys		57 320,64	-57 320,64	-57 320,64
281840 - Amort Mobilier		18 916,83	-18 916,83	-18 916,83
	524 672,17	432 403,57	92 268,60	63 742,51
Immobilisations financières				
TIAP & autres titres immobilisés				
271000 - Titres Immobilisés				10,00
				10,00
Autres immobilisations financières				
275000 - Depots Et Cautions Verses	780,78		780,78	
	780,78		780,78	
ACTIF IMMOBILISE	1 013 757,71	832 106,15	181 651,56	160 310,96
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes				
409100 - Fournisseurs - acomptes s/com	887,42		887,42	
	887,42		887,42	
Créances				

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
Autres créances				
425100 - Avance personnel Pays	2 998,19		2 998,19	5 568,53
467500 - NDF Administrateurs/délégués/d				107,17
468700 - Divers - produits à recevoir	179 703,50		179 703,50	290 366,66
468710 - Produits à recevoir Parrainages				31 139,34
	182 701,69		182 701,69	327 181,70
Divers				
Disponibilités				
512100 - SG 786 Fonctionnement	195 562,81		195 562,81	87 098,52
512101 - Crédit du Nord	110 821,25		110 821,25	123 689,26
512110 - BRED	22 750,63		22 750,63	14 414,95
512111 - LA BANQUE POSTALE	973,00		973,00	1 429,00
512120 - SG 802 Recettes	34 858,50		34 858,50	63 480,08
512130 - CREDIT AGRICOLE				21 650,39
512140 - CREDIT DU NORD LIVRET	306 855,64		306 855,64	6 731,57
512141 - CREDIT DU NORD LIVRET A	15,23		15,23	15,12
512200 - COMPTE A TERME 00012				165,63
512210 - SOCIETE GENERALE UE				2 172,20
512230 - SG COMPTE LIVRET				1 405,45
512271 - SG 271	782 017,79		782 017,79	647 929,52
512500 - VIETCOMBANK EUROS	14 734,66		14 734,66	14 274,70
512769 - LA BANQUE POSTALE - Livret	82 445,02		82 445,02	81 831,28
513000 - SOGEBANK \$ 04540	138 783,14		138 783,14	81 704,39
513010 - SOGEBANK GOURDES 08204	12 331,47		12 331,47	20 417,37
513021 - SOGEBANK GOURDES 10600	2 825,78		2 825,78	2 231,37
513030 - SOGEBANK GOURDES 08113	2 273,27		2 273,27	813,57
513050 - COOPERATIVE HAITI KEPGM	2 221,70		2 221,70	1 317,06
514000 - CCP (1234 56)	3 756,18		3 756,18	3 738,48
514100 - CCP (1200)	17 852,65		17 852,65	15 410,37
514300 - CCP LIVRET A	79 285,59		79 285,59	78 695,37
518700 - Intérêts courus				2 201,28
530100 - CAISSE SOS SIEGE \$	0,02		0,02	0,02
531000 - Caisse Euros	626,32		626,32	576,20
531400 - CAISSE SOS HAITI	1 524,43		1 524,43	1 155,71
531500 - CAISSE MADAGASCAR	13 423,13		13 423,13	
531810 - CAISSE PROJES AGRECOLES	2 691,93		2 691,93	1 447,26
531812 - CAISSE PROJES AGRICOLES	346,03		346,03	850,99
531813 - CAISSE PROJET POST MATT	133,43		133,43	734,07
531814 - CAISSE PROJET PNUE CAVAI	457,31		457,31	
	1 829 566,91		1 829 566,91	1 277 581,18
Charges constatées d'avance				
486613 - CCA Locations	11 451,90		11 451,90	12 166,45
486614 - CCA Charges locatives	900,32		900,32	900,32
486616 - CCA Assurances	542,50		542,50	516,66
486623 - CCA Publicité Communication				3 360,00
486625 - CCA Frais de missions	1 663,92		1 663,92	4 246,92
486628 - CCA Cotisations	6 448,06		6 448,06	
486640 - CCA Charges de personnel	8 662,50		8 662,50	2 541,15
	29 669,20		29 669,20	23 731,50
ACTIF CIRCULANT	2 042 825,22		2 042 825,22	1 628 494,38
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	3 056 582,93	832 106,15	2 224 476,78	1 788 805,34

Bilan détaillé

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
102400 - Apports CCF	61 259,69	61 259,69
102500 - Leg Locaux Nogent	305 310,16	305 310,16
	366 569,85	366 569,85
Réserves statutaires ou contractuelles		
106300 - Réserves statutaires ou contract.	335 268,07	335 268,07
	335 268,07	335 268,07
Autres réserves		
106880 - Fonds de réserve	59 921,84	59 921,84
	59 921,84	59 921,84
Report à nouveau		
110000 - Report à nouveau (solde créditeur)	155 246,37	61 938,08
	155 246,37	61 938,08
RESULTAT DE L'EXERCICE	26 416,44	93 308,29
FONDS PROPRES	943 422,57	917 006,13
Provisions pour risques		
151800 - Provision Risques & charges	27 287,93	28 591,18
	27 287,93	28 591,18
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	27 287,93	28 591,18
Fonds dédiés sur subventions		
194011 - Fds Dediés Madagascar	110 000,00	110 000,00
194012 - Fds Dediés sur legs et donations	17 424,00	22 496,06
194013 - Fds Dediés Subventions	267 526,00	30 439,58
194014 - Fds Dédiés Projets	375 098,00	231 340,10
194015 - Fds Dediés sur dons et parrainages	325 860,00	176 656,53
	1 095 908,00	570 932,27
FONDS DEDIES	1 095 908,00	570 932,27
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	45 957,08	58 414,67
408100 - Fournisseurs Factures Non Parvenues	8 929,30	
408622 - Fournisseurs - FNP Honoraires	10 390,00	9 000,00
	65 276,38	67 414,67
Dettes fiscales et sociales		
421000 - Personnel - Rémunérations dues	2 015,58	352,02
425000 - PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTES	686,26	
427000 - Personnel - oppositions	322,75	
428200 - Provision pour congés à payer	35 911,07	32 261,39
428600 - Provision pour prime		1 314,00
431000 - Urssaf	15 089,00	16 493,00
431100 - CFE	1 257,00	2 505,00
437200 - Mutuelle	456,14	409,53
437300 - Malakoff Mederic Retraite	7 161,97	11 613,06
437410 - Assedic expatriés	193,00	232,00
437510 - Generali Vie	2 388,87	1 959,09
437600 - Groupe St Germain MSG	5 347,50	1 372,77
438200 - Ch Sociales Sur Cp & primes	15 082,70	14 101,66
442100 - IMPOTS PRELV A LA SOURCE	787,00	
445810 - Taxes à payer HAITI		316,15
447100 - Taxe sur les salaires à payer	2 256,00	1 853,00
447130 - Formation continue	2 704,56	2 824,00

Bilan détaillé

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
	91 659,40	87 606,67
Autres dettes		
467000 - Autres comptes débiteurs/créditeurs	608,24	
467001 - CB	314,26	
467800 - NDF salariés		1 047,60
468657 - Ch A Payer / Parrainag A Rev		24 911,48
	922,50	25 959,08
Produits constatés d'avance		
487005 - PCA Recettes d'avance		91 295,34
		91 295,34
DETTES	157 858,28	272 275,76
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	2 224 476,78	1 788 805,34

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue						
708000 - Produits des activités annexes	133,71		200,00	0,01	-66,29	-33,15
708300 - Locations	879,85	0,02	1 698,33	0,04	-818,48	-48,19
708810 - Produits cartes caritatives	29 178,95	0,63	27 939,55	0,70	1 239,40	4,44
708830 - Opération Edition Ivoire	4 207,26	0,09	2 648,79	0,07	1 558,47	58,84
	34 399,77	0,75	32 486,67	0,81	1 913,10	5,89
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
740000 - Subventions diverses	631 588,99	13,69	310 823,39	7,79	320 765,60	103,20
	631 588,99	13,69	310 823,39	7,79	320 765,60	103,20
Reprises et Transferts de charge						
781500 - Repris.s/provis.risques & charge	28 591,18	0,62	36 908,65	0,93	-8 317,47	-22,54
791000 - Transfert de charges d'exploitati	2 250,00	0,05	689,97	0,02	1 560,03	226,10
	30 841,18	0,67	37 598,62	0,94	-6 757,44	-17,97
Cotisations						
756000 - Cotisations	130,00		170,00		-40,00	-23,53
	130,00		170,00		-40,00	-23,53
Autres produits						
754000 - Micro projets	216 812,95	4,70	216 052,48	5,42	760,47	0,35
754100 - Dons	424 516,28	9,20	305 312,02	7,65	119 204,26	39,04
754200 - Parrainages	3 304 712,22	71,65	3 125 008,30	78,32	179 703,92	5,75
758000 - Produits divers gestion courante	9,20		3,44		5,76	167,44
758100 - Produits Gestion Courante	2,84				2,84	
758600 - Contributions frais de collecte	208 843,52	4,53	195 170,50	4,89	13 673,02	7,01
	4 154 897,01	90,09	3 841 546,74	96,28	313 350,27	8,16
Produits d'exploitation	4 851 856,95	105,20	4 222 625,42	105,83	629 231,53	14,90
Achats de marchandises						
607000 - HA Produits artisanaux			94,92		-94,92	-100,00
			94,92		-94,92	-100,00
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes						
605000 - HA Matériel équipement Pays	43 535,36	0,94	68 022,44	1,70	-24 487,08	-36,00
606100 - Electricite	3 044,04	0,07	2 951,71	0,07	92,33	3,13
606110 - Dépenses divers Haiti	3 992,23	0,09			3 992,23	
606120 - EDF-GDF	48,73				48,73	
606130 - Essences (machines)	10 079,97	0,22	12 317,54	0,31	-2 237,57	-18,17
606300 - Petits équipements	43 287,38	0,94	25 074,46	0,63	18 212,92	72,64
606400 - Fournitures administratives	12 993,88	0,28	11 253,89	0,28	1 739,99	15,46
606410 - Petit Mat Informatique	519,25	0,01	405,05	0,01	114,20	28,19
606820 - Greffe reforestation	5 580,07	0,12	13 603,97	0,34	-8 023,90	-58,98
613000 - Locations diverses	3 064,84	0,07	3 306,68	0,08	-241,84	-7,31
613100 - Location Armadillo stockage	5 508,48	0,12	5 354,88	0,13	153,60	2,87
613200 - Locations immobilières diverses	306,86	0,01	4 550,19	0,11	-4 243,33	-93,26
613210 - Location immobilière GM	6 000,21	0,13	3 110,25	0,08	2 889,96	92,92
613220 - Location immobilière PAP	28 848,33	0,63	19 550,03	0,49	9 298,30	47,56
613500 - Locations mobilières	377,75	0,01	5 230,70	0,13	-4 852,95	-92,78
614000 - Charges locatives & copropriété	3 008,41	0,07	4 370,55	0,11	-1 362,14	-31,17
615000 - Entretien & réparations	474,22	0,01	2 067,91	0,05	-1 593,69	-77,07

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
615200 - Entretien immobilier	4 073,04	0,09	3 993,12	0,10	79,92	2,00
615510 - Entretien et réparation transport	21 683,41	0,47	25 521,11	0,64	-3 837,70	-15,04
615520 - Entretien et réparation divers	555,96	0,01	1 845,37	0,05	-1 289,41	-69,87
615610 - Entretien photocopieur	7 610,74	0,17	3 983,38	0,10	3 627,36	91,06
615620 - Maintenance informatique	34 476,34	0,75	25 374,09	0,64	9 102,25	35,87
616000 - Primes d'assurances	1 456,48	0,03	1 525,46	0,04	-68,98	-4,52
616200 - Assurances HAITI	2 266,60	0,05	3 055,05	0,08	-788,45	-25,81
618100 - Documentation Générale	173,31		66,02		107,29	162,51
618500 - Colloques, séminaires	450,00	0,01	3 730,16	0,09	-3 280,16	-87,94
622600 - Honoraires divers	45 979,03	1,00	28 193,17	0,71	17 785,86	63,09
622603 - Honoraires informatiques	28 015,50	0,61	38 486,47	0,96	-10 470,97	-27,21
622610 - Honoraires CAC	11 796,34	0,26	7 680,00	0,19	4 116,34	53,60
622620 - Honoraires comptabilité	26 554,80	0,58	34 446,87	0,86	-7 892,07	-22,91
622700 - Frais d'actes et de contentieux	543,84	0,01	10 162,62	0,25	-9 618,78	-94,65
623000 - Publicité, Publications	199,50		2 019,59	0,05	-1 820,09	-90,12
623110 - Frais fonctionnement agence	19 292,74	0,42	1 016,51	0,03	18 276,23	NS
623115 - Budget communication - Abonne	9 355,87	0,20	-668,20	-0,02	10 024,07	NS
623120 - Budget communication - Publicit	12 042,71	0,26	53 078,18	1,33	-41 035,47	-77,31
623125 - Budget communication - Créatio	8 860,60	0,19	3 090,00	0,08	5 770,60	186,75
623130 - Budget communication - Edition	26 014,81	0,56	25 325,66	0,63	689,15	2,72
623132 - Opération Childfund Internationa			3 920,30	0,10	-3 920,30	-100,00
623135 - Budget communication - Digital	36 305,19	0,79	40 868,71	1,02	-4 563,52	-11,17
623310 - BENVOLÉS / DELEGUES	2 826,71	0,06	3 208,31	0,08	-381,60	-11,89
623400 - Dons, cadeaux & pourboires	5 724,44	0,12	763,76	0,02	4 960,68	649,51
623610 - Impression Cartes Voeux	10 166,20	0,22	8 975,85	0,22	1 190,35	13,26
623800 - Divers	516,03	0,01			516,03	
624100 - Frais de port	2 702,62	0,06	4 446,49	0,11	-1 743,87	-39,22
624400 - Transports administratifs			417,61	0,01	-417,61	-100,00
624700 - Transports collectifs du person			17,95		-17,95	-100,00
624800 - Transports Administratifs	2 533,37	0,05	1 801,13	0,05	732,24	40,65
625100 - Frais de déplacements	37 339,43	0,81	25 154,63	0,63	12 184,80	48,44
625600 - Frais De Deplact Et Missions	5 693,74	0,12	31 403,53	0,79	-25 709,79	-81,87
625603 - Frais de missions adm. & délégu	317,46	0,01	5 446,94	0,14	-5 129,48	-94,17
625700 - Autres frais missions & réceptio	21 690,22	0,47	6 995,80	0,18	14 694,42	210,05
626100 - Telephone mobile	1 346,51	0,03	2 882,67	0,07	-1 536,16	-53,29
626105 - IS TELECOM Téléphone & inter	9 148,81	0,20	8 293,98	0,21	854,83	10,31
626200 - Frais Postaux	30 494,83	0,66	21 610,12	0,54	8 884,71	41,11
627000 - Frais bancaires	15 658,86	0,34	14 871,54	0,37	787,32	5,29
627800 - FRAIS BANCAIRES	3 413,27	0,07	2 507,21	0,06	906,06	36,14
628100 - Cotisations diverses	5 817,20	0,13	5 562,00	0,14	255,20	4,59
628101 - Cotisation CCf International	30 082,40	0,65	22 338,83	0,56	7 743,57	34,66
628102 - Cotisation Comite de la Charte	5 429,00	0,12	3 633,00	0,09	1 796,00	49,44
628103 - Cotisation Voix de l'enfant	440,00	0,01	440,00	0,01		
628104 - Cotisation UNOGEP France Ge	1 541,26	0,03	1 526,00	0,04	15,26	1,00
	661 259,18	14,34	670 181,24	16,80	-8 922,06	-1,33
Impôts et taxes						
631100 - Taxe sur les salaires	25 521,00	0,55	19 950,00	0,50	5 571,00	27,92
633100 - Versement frais transport HAITI	6 956,91	0,15	4 024,11	0,10	2 932,80	72,88
633300 - Formation continue	6 667,60	0,14	2 872,61	0,07	3 794,99	132,11
635110 - Impôts et taxes HAITI	21 606,02	0,47	11 552,61	0,29	10 053,41	87,02
635120 - Taxes Foncières	3 966,00	0,09	4 080,00	0,10	-114,00	-2,79
635130 - Taxe sur les bureaux	956,00	0,02	956,00	0,02		

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
635400 - Frais de dédouanement	7 677,55	0,17			7 677,55	
	73 351,08	1,59	43 435,33	1,09	29 915,75	68,87
Salaires et Traitements						
641000 - Salaires SIEGE	438 604,36	9,51	391 599,58	9,81	47 004,78	12,00
641010 - Salaires HAITI	131 243,13	2,85	164 966,79	4,13	-33 723,66	-20,44
641011 - Salaires expatriés	18 318,98	0,40	17 986,69	0,45	332,29	1,85
641200 - Variation provision congés payé	3 649,68	0,08	4 345,82	0,11	-696,14	-16,02
641300 - Primes et gratifications	295,92	0,01	2 514,00	0,06	-2 218,08	-88,23
641310 - Indemnités diverses	64,32		90,00		-25,68	-28,53
641400 - Prime de transport	5 437,73	0,12	5 418,10	0,14	19,63	0,36
641410 - Tickets restaurants	20 906,59	0,45	15 536,53	0,39	5 370,06	34,56
641420 - Indemnités rupture conventionn	7 236,49	0,16	383,76	0,01	6 852,73	NS
	625 757,20	13,57	602 841,27	15,11	22 915,93	3,80
Charges sociales						
645100 - Cotisations Urssaf	101 642,00	2,20	128 542,31	3,22	-26 900,31	-20,93
645120 - CFE expatriés	3 732,00	0,08	3 690,72	0,09	41,28	1,12
645200 - Cotisations Mutuelle	13 474,08	0,29	14 433,70	0,36	-959,62	-6,65
645310 - Cotisations Retraite AGIRC	4 372,95	0,09	4 201,26	0,11	171,69	4,09
645320 - Cotisations Retraite ARRCO	28 017,58	0,61	24 717,37	0,62	3 300,21	13,35
645330 - Cotisations Prévoyance	7 262,14	0,16	8 316,46	0,21	-1 054,32	-12,68
645400 - Cotisations Assedic Expatriés	382,01	0,01			382,01	
645402 - Cotisations assurance chômage	18 483,69	0,40			18 483,69	
645800 - Variation prov. charges soc. / C	1 532,92	0,03	1 594,52	0,04	-61,60	-3,86
645820 - Variation Chg soc. / prime variab	-551,88	-0,01	551,88	0,01	-1 103,76	-200,00
647000 - Autres charges sociales HAITI	12 597,73	0,27	12 579,96	0,32	17,77	0,14
647500 - Médecine du travail & pharmaci	1 824,00	0,04	2 394,00	0,06	-570,00	-23,81
647510 - FRAIS MEDICAUX HAITI	62,46				62,46	
648020 - Primes bénévoles & autres			23,68		-23,68	-100,00
648100 - Autres charge de personnel VSI	17 621,48	0,38	26 274,32	0,66	-8 652,84	-32,93
648400 - PERDIEM	32 079,58	0,70	28 334,04	0,71	3 745,54	13,22
648500 - REMUNERATION STAGIAIRES	15 506,97	0,34	12 004,48	0,30	3 502,49	29,18
	258 039,71	5,59	267 658,70	6,71	-9 618,99	-3,59
Amortissements et provisions						
681110 - Dot. amort. s/immobil. incorporel	3 588,27	0,08	14 415,01	0,36	-10 826,74	-75,11
681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	30 573,04	0,66	35 216,71	0,88	-4 643,67	-13,19
681500 - Dot. prov. risques & ch. exploit.	27 287,93	0,59	28 591,18	0,72	-1 303,25	-4,56
	61 449,24	1,33	78 222,90	1,96	-16 773,66	-21,44
Autres charges						
654000 - Pertes s/créances irrécouvrable			118,21		-118,21	-100,00
654100 - Reversement DFC 100%	29 886,37	0,65	95 785,66	2,40	-65 899,29	-68,80
654200 - Reversement parrainages	51 274,95	1,11	2 109 180,13	52,86	-2 057 905,18	-97,57
657000 - Subventions	198 137,92	4,30			198 137,92	
657100 - REVERSEMENT PARRAINAGE	76 155,81	1,65			76 155,81	
657200 - Reversement dons	4 055,86	0,09			4 055,86	
657300 - Construction pays hors SOS	79 487,29	1,72	30 000,00	0,75	49 487,29	164,96
657700 - Frais scolaire & écolage	52 674,70	1,14	6 800,07	0,17	45 874,63	674,62
658000 - Reversement pays destinataire	2 198 565,80	47,67	243 981,73	6,12	1 954 584,07	801,12
658100 - Charges diverse de gestion cour	5,02		2 566,68	0,06	-2 561,66	-99,80
	2 690 243,72	58,33	2 488 432,48	62,37	201 811,24	8,11
Charges d'exploitation	4 370 100,13	94,75	4 150 866,84	104,04	219 233,29	5,28
RESULTAT D'EXPLOITATION	481 756,82	10,45	71 758,58	1,80	409 998,24	571,36
Opérations faites en commun						

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Produits financiers						
766000 - Gains de change	18 689,74	0,41	16 701,58	0,42	1 988,16	11,90
768000 - Autres produits financiers	3 224,32	0,07	3 565,08	0,09	-340,76	-9,56
	21 914,06	0,48	20 266,66	0,51	1 647,40	8,13
Charges financières						
666000 - Pertes de change	16 606,02	0,36	17 142,72	0,43	-536,70	-3,13
	16 606,02	0,36	17 142,72	0,43	-536,70	-3,13
Résultat financier	5 308,04	0,12	3 123,94	0,08	2 184,10	69,91
RESULTAT COURANT	487 064,86	10,56	74 882,52	1,88	412 182,34	550,44
Produits exceptionnels						
771300 - Legs	64 882,46	1,41	185 407,68	4,65	-120 525,22	-65,01
771800 - Autres produits except. de gesti	1 493,13	0,03	5 661,71	0,14	-4 168,58	-73,63
	66 375,59	1,44	191 069,39	4,79	-124 693,80	-65,26
Charges exceptionnelles						
671200 - Pénalités et amendes	43,23				43,23	
671800 - Autres charges except. de gesti	2 005,05	0,04	5 914,06	0,15	-3 909,01	-66,10
687120 - Dot. amort. exce s/immob corpor			5 392,23	0,14	-5 392,23	-100,00
	2 048,28	0,04	11 306,29	0,28	-9 258,01	-81,88
Résultat exceptionnel	64 327,31	1,39	179 763,10	4,51	-115 435,79	-64,22
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
789400 - Report fonds dédiés sur subventi	30 439,58	0,66	141 361,89	3,54	-110 922,31	-78,47
789414 - Reprise Eng A Réal / Micro Proj	110 000,00	2,38	102 912,34	2,58	7 087,66	6,89
789500 - Report fonds dédiés sur parrain	407 996,63	8,85	137 112,91	3,44	270 883,72	197,56
789700 - Report fonds dédiés sur legs	22 496,06	0,49	28 207,80	0,71	-5 711,74	-20,25
	570 932,27	12,38	409 594,94	10,27	161 337,33	39,39
Engagements à réaliser						
689400 - Fonds dédiés sur subventions	267 526,00	5,80	30 439,58	0,76	237 086,42	778,88
689410 - Engagt à réaliser / micro projets	375 098,00	8,13	231 340,10	5,80	143 757,90	62,14
689412 - Engagt A Real / Subv Madagasc	110 000,00	2,38	110 000,00	2,76		
689500 - Engagements à réaliser Dons	325 860,00	7,07	176 656,53	4,43	149 203,47	84,46
689700 - Engagements à réaliser Leg	17 424,00	0,38	22 496,06	0,56	-5 072,06	-22,55
	1 095 908,00	23,76	570 932,27	14,31	524 975,73	91,95
EXCEDENT OU DEFICIT	26 416,44	0,57	93 308,29	2,34	-66 891,85	-71,69
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						

Compte d'emploi annuel des ressources 2019

EMPLOIS	Emploi de N = compte de résultat	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur N	RESSOURCES	Ressources collectées sur N	Suivi des ressources
			REPORT DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES EN DÉBUT D'EXERCICE		1 246 504
1 - MISSIONS SOCIALES	3 919 252	3 295 654	1 - RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC	4 219 897	4 219 897
1.1. Réalisées en France			1.1 Dons et legs collectés		
			- Dons manuels non affectés		
1.2. Réalisées à l'étranger	3 919 252	3 295 654	- Dons manuels affectés	3 946 041	3 946 041
			- Legs et autres libéralités non affectées	64 882	64 882
			- Legs et autres libéralités affectés		
			1.2 Autres produits liées à l'appel à la générosité du public	208 974	208 974
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	112 675	112 675	2 - AUTRES FONDS PRIVÉS	33 386	
2.1. Frais d'appel à la générosité du public // Frais de collecte	112 675	112 675	3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	631 589	
2.2. Frais de recherche des autres fonds privés			4 - AUTRES PRODUITS	27 808	
2.3. Charges liées à la recherche de subvention				0	
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	296 504	235 309	I - REPORT DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT	4 912 681	
		3 643 638	II - REPRISES DES PROVISIONS	28 591	
I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRIT AU COMPTE DE RESULTAT	4 328 430		III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTÉES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTERIEURS	570 932	
II - DOTATION AUX PROVISIONS	61 449		IV - VARIATION DES FONDS DÉDIÉS COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC		73 411
III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES	1 095 908		V - INSUFFISANCE DES RESSOURCES DE L'EXERCICE	0	
IV - EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	26 416		- TOTAL GENERAL	5 512 204	4 293 308
- TOTAL GENERAL	5 512 204		V - Part des acquisitions d'immobilisation brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public		
VI - Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public		15 041	VI - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		5 539 812
VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		3 628 597	SOLDE DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES EN FIN D'EXERCICE		1 911 215
			Evaluation des contributions volontaires en nature		
Mission sociales			Bénévolat	19200	
Frais de recherche de fonds			Prestation en nature	488000	
Frais de fonctionnement et autres charges			Dons en nature		
Total	0		Total	507200	



Annexe au compte d'emploi annuel des ressources 2019

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.

* * * * *

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.

Les missions réalisées à l'étranger ont pour objet :

- Le reversement des dons à un organisme central ou à d'autres organismes
- Des programmes de développement dans 20 pays en Afrique, aux Amériques et en Asie et des actions réalisées directement dans l'un des pays suivants : Liban, Madagascar, Cameroun, Vietnam et Haiti
- Des actions de soutien à l'éducation, de formations pédagogiques pour les enseignants et directeurs.

Règles d'affectation des coûts aux missions sociales :

- Pour les actions réalisées directement dans les pays, les emplois correspondent :

Annexe au compte d'emploi annuel des ressources 2019

- D'une part, à des frais dépensés dans des actions conformément à des projets écrits (ces charges sont comptabilisées dans les comptes du plan comptable suivant leur nature).
- D'autre part, à des reversements faits directement à des écoles, des foyers, des institutions... (ces charges sont comptabilisées en compte de versement de subvention)
- Pour l'ensemble des missions, les frais de recherche de fonds ont été affecté pour leur totalité sur la ligne 2.
- Pour l'ensemble des missions, les frais de structure et de fonctionnement du siège ont été affectés pour leur totalité sur la ligne 3.

Modalités de répartition du financement des emplois entre les ressources collectées auprès du public et les autres produits de l'association :

La méthode retenue est la méthode réelle, soit une répartition selon les rubriques du plan comptable et à partir de la comptabilité analytique.

Nature et quantité des ressources en nature de l'association

Ressources non utilisées au début de l'exercice : 1 246 504 €

Autres fonds privés : 33 386 €

Dons collectés : 4 219 897 €

Subventions et concours publics : 631 589 €

Autres produits : 27 808 €

Dotations aux amortissements :

Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées : - 15 041 €