

AMREF France

Association loi 1901
26 QUAI ALPHONSE LE GALLO
92100 BOULOGNE BILLANCOURT

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30/09/2016

SAS WOLFF et Associés

19 Boulevard Berthelot, 63400 CHAMALIERES

Société de commissariat aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Riom

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30/09/2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association AMREF FRANCE, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

II - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation des comptes annuels.

Nous avons également vérifié que les modalités retenues pour l'élaboration des comptes annuels et du compte d'emploi annuel des ressources respectent les réglementations en vigueur ainsi que les dispositions du règlement CRC 2008-12 et qu'elles ont été correctement appliquées.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de votre Président et dans les documents adressés aux membres de votre Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Chamalières, le 17 mars 2017

Le commissaire aux comptes

SAS WOLFF & ASSOCIES


PATRICK WOLFF

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2016 12			Exercice N-1 30/09/2015 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	2 025		2 025	2 025		
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage							
Autres immobilisations corporelles	35 028	32 725	2 302	2 004	298	14.87	
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Total I	37 053	32 725	4 327	4 029	298	7.39	
Comptes de liaison							
Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	889 598		889 598	494 030	395 568	80.07
	Autres créances	19 184		19 184	4 239	14 945	352.55
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	649 111		649 111	513 382	135 728	26.44	
Charges constatées d'avance (3)	3 409		3 409	18 797	15 388	81.86	
Total III	1 561 301		1 561 301	1 030 448	530 853	51.52	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 598 353	32 725	1 565 628	1 034 477	531 151	51.34	

Commissaire aux Comptes
SAS WOLFF & ASSOCIES
19, boulevard Berthelot
63400 CHAMALIERES
Tél. 04 73 31 56 00 - Fax 04 73 36 35 23

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		30/09/2016 12	30/09/2015 12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	85 849	66 477	19 372	29.14
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	4 110	19 372	23 482	121.22
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
Apports					
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
Total I	81 738	85 849	4 110	4.79	
	Comptes de liaison				
	Total II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources	1 144 665	610 020	534 645	87.64
Total III	1 144 665	610 020	534 645	87.64	
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 200	25 756	24 444	94.90
	Dettes fiscales et sociales	55 852	75 252	19 400	25.78
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes		200 000	200 000	100.00
Instrument de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	233 172	37 600	195 572	520.14
	Total IV	339 224	338 608	616	0.18
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 565 628	1 034 477	531 151	51.34

Commissaire aux Comptes

SAS WOLFF & ASSOCIES

19, boulevard Berthelot

63400 CHAMALIERES

Tél. 04 73 31 56 00 - Fax 04 73 36 35 23

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

106 052 301 008

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	30/09/2016 12	30/09/2015 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises		396	396	100.00
Production vendue de Biens et Services	2 029 792	1 771 047	258 745	14.61
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	16 708	7 814	8 894	113.82
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	2	2	0	2.29
Total I	2 046 502	1 779 259	267 243	15.02
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	1 132 360	1 281 855	149 495	11.66
Impôts, taxes et versements assimilés	11 212	4 488	6 723	149.80
Salaires et traitements	271 477	235 651	35 826	15.20
Charges sociales	102 216	85 211	17 005	19.96
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 592	2 394	802	33.51
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	55	400	345	86.36
Total II	1 518 911	1 609 999	91 088	5.66
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	527 591	169 260	358 331	211.70
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

Commissaire aux Comptes
SAS WOLFF & ASSOCIES
19, boulevard Berthelot
63400 CHAMALIERES
Tél. 04 73 31 56 00 - Fax 04 73 36 35 23

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2016 12	Exercice N-1 30/09/2015 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change	236	4 105	3 869	94.25
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	236	4 105	3 869	94.25
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI				
2. Résultat financier (V-VI)	236	4 105	3 869	94.25
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	527 827	173 365	354 462	204.46
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 708	1 386	1 322	95.40
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII	2 708	1 386	1 322	95.40
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII				
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	2 708	1 386	1 322	95.40
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	2 049 446	1 784 750	264 696	14.83
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	1 518 911	1 609 999	91 088	5.66
Solde intermédiaire	530 535	174 751	355 784	203.60
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	216 032	226 791	10 759	4.74
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	750 677	382 170	368 508	96.43
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	4 110	19 372	23 482	121.22

Commissaire aux Comptes

SAS WOLFF & ASSOCIES

19, boulevard Berthelot

63400 CHAMALIERES

Tel. 04 73 31 56 00 - Fax 04 73 36 85 23

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	30/09/2016 12	30/09/2015 12	Euros	%
PRODUITS				
Bénévolat				
Prestations en nature	208 608	165 034	43 574	26.40
Dons en nature	22 000		22 000	
TOTAL	230 608	165 034	65 574	39.73
CHARGES				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services	113 976	85 504	28 471	33.30
Personnel bénévole				
Prestations	116 633	79 529	37 103	46.65
TOTAL	230 608	165 034	65 574	39.73

Commissaire aux Comptes

SAS WOLFF & ASSOCIES

19, boulevard Berthelot
63400 CHAMALIERES

Tél. 04 73 31 56 00 – Fax 04 73 36 35 23

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES GLOBALISE AVEC AFFECTATION DES RESSOURCES AUPRES DU PUBLIC PAR TYPE D'EMPLOIS

AMREF - 1^{er} octobre 2015 au 30 septembre 2016

EMPLOIS	Emplois de N = compte de résultat (1)	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur N (3)	RESSOURCES	Ressources collectées sur N = compte de résultat (2)	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur N (4)
1 - MISSIONS SOCIALES *	941 540	64 589	1 - RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC	129 945	129 945
1.1. Réalisées en France	185 236	50 433	1.1. Dans mandats non affectés	86 029	86 029
- Actions réalisées directement (voir détail en annexe)	185 236	50 433	1.2. Dans mandats affectés	0	0
1.2. Réalisées à l'étranger	755 304	14 156	Défi n°1 - Lutte contre les grandes pandémies (Paludisme, VIH/Sida, Tuberculose)	43 916	43 916
Versements à un organisme central ou à d'autres organismes	426 719	14 156	Défi n°2-3 - Santé maternelle et infantile et formation du personnel de santé	0	0
Défi n°1 - Lutte contre les grandes pandémies (Paludisme, Tuberculose)	328 565	14 156	Défi n°4 - Accès à l'eau, à l'hygiène et à l'assainissement	0	0
Défi n°2-3 - Santé maternelle et infantile et formation du personnel de santé	0	0	Défi n°5 - Assistance médico-chirurgicale mobile	0	0
Défi n°4 - Accès à l'eau, à l'hygiène et à l'assainissement	0	0	Urgences - Réponse humanitaire	0	0
Défi n°5 - Assistance médico-chirurgicale mobile	0	0	2 - AUTRES FONDS PRIVES	1 703 568	1 703 568
Urgences - Réponse humanitaire	0	0	Défi n°1 - Lutte contre les grandes pandémies (Paludisme, VIH/Sida, Tuberculose)	0	0
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	279 125	64 641	Défi n°2-3 - Santé maternelle et infantile et formation du personnel de santé	946 946	946 946
2.1. Frais d'appel à la générosité du public	64 641	64 641	Défi n°4 - Accès à l'eau, à l'hygiène et à l'assainissement	400 435	400 435
2.2. Frais de recherche des autres fonds privés	214 485	214 485	Défi n°5 - Assistance médico-chirurgicale mobile	0	0
2.3. Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics	0	0	Pradoyer pour la santé en Afrique	10 000	10 000
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	258 245	258 245	Urgences - Réponse humanitaire	56 000	56 000
* ou dépenses opérationnelles.	0	0	- Africa Angels	290 187	290 187
3.1. Frais de recherche des autres fonds privés	0	0	- Gala de solidarité	196 279	196 279
3.2. Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics	0	0	4 - AUTRES PRODUITS	19 654	19 654
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	258 245	258 245	3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	0	0
* ou dépenses opérationnelles.	0	0	4 - AUTRES PRODUITS	0	0
II - DOTATIONS AUX PROVISIONS	1 518 911	1 518 911	I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULT	2 049 446	2 049 446
III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	750 677	14 871	II - REPRISES AUX PROVISIONS	0	0
Défi n°2-3 - Santé maternelle et infantile et formation du personnel de santé	642 242	14 871	III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	216 032	216 032
Défi n°4 - Accès à l'eau, à l'hygiène et à l'assainissement	108 435	0	IV - VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC (CF. TABLEAU DES FONDS DEDIES)	0	0
Défi n°5 - Assistance médico-chirurgicale mobile	0	0	V - INSUFFISANCE DES RESSOURCES DE L'EXERCICE	4 110	4 110
Urgences - Réponse humanitaire	0	0	VI - TOTAL DES EMPLOIS FINANCES PAR LES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC	2 269 588	2 269 588
IV - EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	0	0	TOTAL GENERAL	2 269 588	2 269 588
V - TOTAL DES EMPLOIS FINANCES PAR LES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC	2 269 588	144 101	TOTAL GENERAL	2 269 588	2 269 588
TOTAL GENERAL	2 269 588	144 101	VI - TOTAL DES EMPLOIS FINANCES PAR LES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC	2 269 588	2 269 588
Missions sociales	149 951	149 951	Solde des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en fin d'exercice	0	0
Frais de recherche de fonds	80 657	80 657	Bénévolat	208 608	208 608
Frais de fonctionnement et autres charges	230 608	230 608	Prestations	22 000	22 000
TOTAL	230 608	230 608	Dons en nature	0	0
TOTAL	230 608	230 608	TOTAL	230 608	230 608

Evaluation des contributions volontaires en nature

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 565 628.01 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 2 046 502.09 Euros et dégagant un déficit de 4 110.26- Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2015 au 30/09/2016 .

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'AMREF France soutient plusieurs programmes mis en oeuvre par les équipes de terrain de l'AMREF en COTE D'IVOIRE, en ETHIOPIE, en REPUBLIQUE DE GUINEE, au SENEGAL, au KENIA.

Les programmes mis en oeuvre par l'AMREF couvrent quatre grandes priorités de santé publique :

- Santé de la mère et du nouveau-né
- Accès à l'eau, l'hygiène et l'assainissement
- Assistance médico-chirurgicale pour les femmes et les enfants
- Formation de personnel de santé

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- 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 conformément aux dispositions du règlement n° 99-01 du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations et aux dispositions du règlement n° 2009-01.

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

Commissaire aux Comptes

SAS WOLFF & ASSOCIES
SOUS-CONSEIL
19, Boulevard Berthelot
63400 CHAMALIERES
Tél. 04 73 31 56 00 – Fax 04 73 36 35 23

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Compte Emploi Ressources

Sur les emplois des ressources issues de la générosité du public :

L'AMREF France a développé des actions de mobilisation, de sensibilisation, de plaidoyer, et d'appui technique aux programmes de terrain dans le cadre de la campagne Stand Up for African Mothers (SUAM). La campagne SUAM poursuit deux objectifs spécifiques :

(1) un objectif de soutien aux programmes de formation des sages-femmes et infirmiers accoucheurs en Afrique, avec comme point de mire global l'ambition d'assurer, d'ici 2018, la formation de 15.000 sages-femmes en Afrique.

(2) un objectif de plaidoyer, d'action institutionnelle, et de sensibilisation concernant la situation de la santé des mères et des enfants en Afrique et concernant la nécessité de soutenir la formation et le recrutement de sages-femmes en Afrique.

L'AMREF France est investi dans les deux volets de la campagne. L'intégralité des fonds récoltés dans le cadre de la campagne SUAM ont été affecté à des emplois relevant directement de celle-ci selon la méthode suivante :

- Affectation aux missions d'expertise et de suivi de l'Amref France sur les programmes de formation des sages-femmes et infirmiers en Afrique de l'Ouest pour leur montant total soit 19 132 €
- 60% des fonds restant affectés directement à des programmes de terrain en Afrique dédiés à la formation des sages-femmes (objectif 1) ;
- 40% des fonds restant affectés d'une part à l'appui technique de l'équipe Programmes et Partenariats en France aux programmes de formation de sages-femmes sur le terrain (objectif 1) et d'autre part aux actions de plaidoyer, de mobilisation en France (objectif 2)

Les dons non affectés collectés auprès du grand public sur l'exercice ont été dédiés à la mission sociale de l'association à hauteur de 29 760 € d'une part et aux frais de recherche de fonds à hauteur de 14 156 €.

Sur les missions sociales :

Les actions réalisées directement correspondent aux activités de support et d'appui technique aux programmes terrain menées directement depuis la France. Ces activités étant régulières et incluses dans les missions même de l'Amref en France, elles sont donc enregistrées comme étant toutes engagées et réalisées sur l'année de l'exercice, de manière indépendante des versements aux bureaux africains chargés de la mise en œuvre des programmes.

Sur le report des ressources affectées non utilisées des exercices antérieurs :

Au 30/09/2015, l'Association enregistrait un total de ressources affectées non utilisées des exercices antérieurs de 610 020 €. Les actions menées au cours de l'exercice ont permis de transférer aux actions terrain la somme de 215 667 €. Au 30/09/2016, le solde des ressources affectées non utilisées des exercices antérieurs s'élève à 393 988 € (après une réaffectation de 366 €).

Au cours de l'exercice clos au 30/09/2016, les ressources collectées ont permis à l'Association de transférer 539 637 € aux actions terrain et de s'engager à réaliser des versements pour un montant de 750 677 € (transferts prévus à partir du 1er octobre 2016).

Commissaire aux Comptes

SAS WOLFF & ASSOCIES
19 Boulevard Berthelot
63400 CHAMALIERES
Tél. 04 73 31 56 00 – Fax 04 73 36.35 23

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Ces engagements pour un montant total de 1 144 665 € seront réalisés au cours des exercices prochains en fonction de l'avancement des projets sur le terrain.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 025		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	33 138		1 890
TOTAL	33 138		1 890
TOTAL GENERAL	35 163		1 890

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			2 025	2 025
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			35 028	35 028
TOTAL			35 028	35 028
TOTAL GENERAL			37 053	37 053

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	31 133	1 592		32 725
TOTAL	31 133	1 592		32 725
TOTAL GENERAL	31 133	1 592		32 725

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	1 592				
TOTAL	1 592				
TOTAL GENERAL	1 592				

Commissaire aux Comptes

SAS WOLFF & ASSOCIES

19, boulevard Berthelot
63400 CHAMALIERES
Tél. 04 73 31 56 00 – Fax 04 73 36 35 23

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016.

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotations exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Autres réserves	66 477		19 372		85 849
RESULTAT DE L'EXERCICE	19 372	19 372		4 110	4 110
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées					
TOTAL I	85 849	19 372	19 372	4 110	81 738

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	889 598	889 598	
Personnel et comptes rattachés	462	462	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 315	4 315	
Débiteurs divers	14 407	14 407	
Charges constatées d'avance	3 409	3 409	
TOTAL	912 190	912 190	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	50 200	50 200		
Personnel et comptes rattachés	9 642	9 642		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41 322	41 322		
Autres impôts taxes et assimilés	4 888	4 888		
Produits constatés d'avance	233 172	233 172		
TOTAL	339 224	339 224		

Commissaire aux Comptes

SAS WOLFF & ASSOCIES

19, boulevard Berthelot

63400 CHAMALIERES

Tél. 04 73 31 56 00 – Fax 04 73 36 35 23

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A - B + C
Défi n°1					
Défi n° 2 - 3		407 274	141 620	642 242	907 896
Défi n° 4		202 746	74 412	108 435	236 769
Défi n° 5					
Urgences					
TOTAL		610 020	216 032	750 677	1 144 665

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste « Fonds dédiés ». Au compte de résultat sont enregistrés:

- En charges dans le poste « engagements à réaliser sur ressources affectées », les dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture
- En produits dans le poste « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciel	Linéaire	1 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 4 ans

Commissaire aux Comptes

SAS WOLFF & ASSOCIES

19, boulevard Berthelot
63400 CHAMALIERES
Tél. 04 73 31 56 00 - Fax 04 73 36 35 23

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Les valorisations des dons en nature sont transmises par les partenaires conformément aux règles qui régissent les conventions de mécénat à savoir :

- Dons de marchandises : valeur comptable en stock,
- Dons de matériel d'équipement immobilisé : valeur vénale,
- Dons sous forme de prestation de service : prix de revient de la prestation offerte (à savoir, hors TVA et hors marge bénéficiaire).

Dans ces trois cas, et conformément à la loi, le partenaire justifie par un écrit officiel et détaillé la valorisation de son concours afin de permettre l'édition du reçu fiscal par l'AMREF.

Commissaire aux Comptes

SAS WOLFF & ASSOCIES

19, boulevard Berthelot

63400 CHAMALIERES

Tél. 04 73 31 56 00 – Fax 04 73 36 35 23

