

**Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 30 septembre 2015

Le 16 mars 2016

CLUB SANTE AFRIQUE

Fonds de dotation

**134, boulevard Haussmann
75008 PARIS**

CLUB SANTE AFRIQUE

Exercice clos le 30 septembre 2015

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 septembre 2015 sur :

- le contrôle des comptes annuels du Fonds de Dotation du CLUB SANTE AFRIQUE 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.

1) 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 du Fonds de Dotation à la fin de cet exercice.

2) 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, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

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.

3) 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 Sociétaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Versailles, le 16 mars 2016



BDO IDE

Représenté par Philippe BENECH
Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2015 12			Exercice N-1 30/09/2014 12		
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Ecart N / N-1	
						Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles						
	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							
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	200 000		200 000	100 000	100 000	100.00
	Autres créances						
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	141 592		141 592	44 547	97 045	217.85	
Charges constatées d'avance (3)							
Total III	341 592		341 592	144 547	197 045	136.32	
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)	341 592		341 592	144 547	197 045	136.32	

(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	
		30/09/2015	12	30/09/2014	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise		5 000		5 000		
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau		12 166		10 914	1 253	11.48
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		615		1 253	638	50.93
	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		17 781		17 166	615	3.58	
	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		316 741		124 741	192 000	153.92
Total III		316 741		124 741	192 000	153.92	
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		7 071		2 640	4 431	167.83
	Dettes fiscales et sociales						
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Autres dettes							
Instrument de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	Total IV		7 071		2 640	4 431	167.83
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		341 592		144 547	197 045	136.32

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

7 071 2 640

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2015	12	30/09/2014	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	200 000		100 658		99 342	98.69
Total I	200 000		100 658		99 342	98.69
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	7 385		3 405		3 980	116.88
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements						
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association			251 259		251 259-	100.00-
Autres charges (2)						
Total II	7 385		254 664		247 279-	97.10-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	192 615		154 006-		346 621	225.07
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2015	12	30/09/2014	12	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						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V						
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)						
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		192 615		154 006-	346 621	225.07
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII						
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)						
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		200 000		100 658	99 342	98.69
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		7 385		254 664	247 279-	97.10-
Solde intermédiaire		192 615		154 006-	346 621	225.07
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				251 259	251 259-	100.00-
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		192 000		96 000	96 000	100.00
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		615		1 253	638-	50.93-

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2015	12	30/09/2014	12	Euros	%
PRODUITS						
Bénévolat						
Prestations en nature		325		325		
Dons en nature						
TOTAL		325		325		
CHARGES						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
Prestations		325		325		
TOTAL		325		325		

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

FONDS DE DOTATION CLUB SANTE AFRIQUE DU 1er OCTOBRE 2014 AU 30 SEPTEMBRE 2015

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)
			REPORT DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN DEBUT D'EXERCICE		
1 - MISSIONS SOCIALES*	3 553	0	1 - RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC	0	0
1.1. Réalisées en France			1.1. <i>Dons manuels non affectés</i>		
- Actions réalisées directement (voir détail en annexe)	3 553		1.2. <i>Dons manuels affectés</i>		
- Versements à d'autres organismes agissant en France			2 - AUTRES FONDS PRIVES	200 000	
Défi n°1 - Lutte contre les grandes pandémies (Paludisme, VIH/Sida, Tuberculose)			Défi n°1 - Lutte contre les grandes pandémies (Paludisme, VIH/Sida, Tuberculose)	100 000	
Défi n°2-3 - Santé maternelle et infantile et formation du personnel de santé			Défi n°2-3 - Santé maternelle et infantile et formation du personnel de santé	100 000	
Défi n°4 - Accès à l'eau, à l'hygiène et à l'assainissement			Défi n°4 - Accès à l'eau, à l'hygiène et à l'assainissement		
Défi n°5 - Assistance médico-chirurgicale mobile			Défi n°5 - Assistance médico-chirurgicale mobile		
Urgences - Réponse humanitaire			Urgences - Réponse humanitaire		
1.2. Réalisées à l'étranger			3 - SUBVENTIONS & AUTRES CONCOURS PUBLICS	0	
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes	758	0			
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	758		4 - AUTRES PRODUITS	0	
2.1. Frais d'appel à la générosité du public					
2.2. Frais de recherche des autres fonds privés	758				
2.3. Charges liées à la recherche de subvention et autres concours publiques					
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	3 075				
I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	7 385		I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT	200 000	
II - DOTATIONS AUX PROVISIONS			II - REPRISES DES PROVISIONS		
III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES **	192 000		III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	0	
- Défi n°2-3 - Santé maternelle et infantile et formation du personnel de santé	96 000				
- Défi n°4 - Accès à l'eau, à l'hygiène et à l'assainissement	96 000				
- Défi n°5 - Assistance médico-chirurgicale mobile					
- Non affectés					
IV - EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	615		IV - VARIATION DES FONDS DEBIES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC		
TOTAL GENERAL	200 000		V - INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	0	
V - TOTAL DES EMPLOIS FINANCES PAR LES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC			VI - TOTAL DES EMPLOIS FINANCES PAR LES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC	200 000	
			Solde des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en fin d'exercice		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
Missions sociales			Bénévolet		
Frais de recherche de fonds	325		Prestations en nature		
Frais de fonctionnement et autres charges			Dons en nature	325	
Total	325		Total	325	

* ou dépenses opérationnelles

** Engagement pris par décision du CA

En Euros

ANNEXE

Exercice du 01/10/2014 au 30/09/2015

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 341 592.35 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 200 000.00 Euros et dégageant un excédent de 614.56 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2014 au 30/09/2015 .

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice, le Fonds de Dotation Club Santé Afrique a mis en oeuvre son projet de lutte contre la pauvreté et d'aide au développement des Etats Africains, en améliorant les conditions de santé de leurs populations.

Ce projet a pris forme au travers de l'Association Amref.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014 et 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..

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

Les conventions ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/1983, ainsi que du règlement ANC 2015-06 relatif à la réécriture du Plan Comptable Général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

ANNEXE

Exercice du 01/10/2014 au 30/09/2015

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

Néant

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	5 000				5 000
Réserves :					
Report à nouveau	10 914		2 505	1 253	12 166
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 253	1 253	615	0	615
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées					
TOTAL I	17 166	1 253	3 120	1 253	17 781

Etat des provisions

Néant

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A -B +C
Non affectés		28 741	28 741		
Défi n° 2 - 3		96 000		36 091	132 091
Défi n° 4				184 650	184 650
TOTAL		124 741	28 741	220 741	316 741

Les dons non affectés constatés au 30 septembre 2014 pour un montant de 28 741 € ont été affectés au cours de l'exercice au Défi n° 2 et 3.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2014 au 30/09/2015

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 071
Total	7 071

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

En vertu de l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif, la rémunération des 3 plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés s'élève à 0 euros en 2015.

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

L'Association Amref, membre fondateur unique du Fonds de Dotation Club Santé Afrique, n'a perçu de subvention au cours de l'exercice.

Le Fonds de Dotation Club Santé Afrique s'est engagé à verser 192.000 euros à l'Association Amref en soutien de divers projets.