

FONDS DE DOTATION POUR LA PROMOTION DE L'ACTION CULTURELLE ET HUMANITAIRE EN SYRIE, EN IRAK ET EN AFGHANISTAN (ASIA)

Fonds de dotation régi par la loi du 4 août 2008

Déclaré le 12 janvier 2016 à la Préfecture de Paris



Siège social

30 Rue François Boivin
75015 PARIS



COMPTES ANNUELS

Au 31/12/2016



**BAKER TILLY
SOFIDEEC**

Société d'Expertise Comptable
et de Commissaires aux Comptes
138, bd Haussmann - 75008 PARIS
Tél. 01.42.99.66.44 - Fax 01.42.89.31.63

S.E.L.A.F.A au Capital de 1.512.190 € - 652 059 213 R.C.S. PARIS - SIRET 652 059 213 00023 - NAF 6920Z

Sommaire

Bilan	2
<i>ACTIF</i>	2
<i>Immobilisations incorporelles</i>	2
<i>Immobilisations corporelles</i>	2
<i>Immobilisations financières</i>	2
<i>Stocks en cours</i>	2
<i>PASSIF</i>	3
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	3
<i>Dettes</i>	3
<i>Engagements reçus</i>	3
<i>Engagements donnés</i>	3
Compte de résultat	4
<i>Produits d'exploitation</i>	4
<i>Autres produits d'exploitation</i>	4
<i>Charges d'exploitation</i>	4
<i>Produits financiers</i>	4
<i>Charges financières</i>	4
<i>Produits exceptionnels</i>	5
<i>Charges exceptionnelles</i>	5
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	5
Annexe	6

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)			Néant	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	153		153		153
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	153		153		153
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres					
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	54 095		54 095		54 095
Charges constatées d'avance					
TOTAL (II)	54 095		54 095		54 095
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	54 247		54 247		54 247

Bilan

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Néant	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	48 500		48 500
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves			
. Report à nouveau			
. Résultat de l'exercice	347		347
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			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	48 847		48 847
Provisions pour risques et charges			
TOTAL (II)			
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	5 400		5 400
Autres			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	5 400		5 400
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	54 247		54 247
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)			Néant	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services						
Montants nets produits d'expl.						
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Cotisations						
Autres produits			17 000		17 000	N/S
Reprise de provisions						
Transfert de charges						
Sous-total des autres produits d'exploitation			17 000		17 000	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			17 000		17 000	N/S
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variations stocks de marchandises						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements						
Autres achats non stockés						
Services extérieurs			64		64	N/S
Autres services extérieurs			10 178		10 178	N/S
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Autres charges de personnels						
Subventions accordées par l'association						
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements						
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations						
. Pour risques et charges : dotation aux provisions						
Autres charges			6 411		6 411	N/S
Total des charges d'exploitation (II)			16 653		16 653	N/S
RESULTAT D'EXPLOITATION			347		347	N/S
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (III)						
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (IV)						
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)						
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						

FONDS DE DOTATION POUR LA PROMOTION DE L'ACTION CULTURELLE ET HUMANITAIRE EN SYRIE, EN IRAK ET EN AFGHANISTAN (ASIA)

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)		Néant	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total	
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements					
Total des charges financières (VI)					
RESULTAT FINANCIER					
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			347	347	N/S
Produits exceptionnels					
Sur opérations de gestion					
Sur opérations en capital					
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Total des produits exceptionnels (VII)					
Charges exceptionnelles					
Sur opérations de gestion					
Sur opérations en capital					
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions					
Total des charges exceptionnelles (VIII)					
Participation des salariés aux résultats (V)					
Impôts sur les sociétés (VI)					
RESULTAT EXCEPTIONNEL					
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			17 000	17 000	N/S
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			16 653	16 653	N/S
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs					
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées					
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT					
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT			347	347	N/S

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)		Néant	Variation	%
Evaluation des contributions volontaires en nature					
Produits					
. Bénévolat					
. Prestations en nature					
. Dons en nature					
Total					
Charges					
. Secours en nature					
. Mise à disposition gratuite de biens et services					
. Prestations					
. Personnel bénévole					
Total					

Annexe

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016 dont le total est de 54 247,43 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 347,43 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Il s'agit du premier exercice.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Charges à payer et avoirs à établir
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes

Règles et méthodes comptables

REFERENTIEL COMPTABLE

Les comptes au 31 décembre 2016 sont établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2016-07 du 26/12/2016 applicable aux exercices clos le 31/12/2016 et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des changements de méthodes d'évaluation ou de présentation indiqués le cas échéant ci-après.

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 principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les titres de participations sont inscrits au bilan à leur coût d'acquisition ou d'apport. L'escompte obtenu sur acquisition de titres est directement déduit du coût d'acquisition.

L'association a choisi d'incorporer les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) au coût d'acquisition des immobilisations financières et les titres de placement.

Une provision pour dépréciation est constituée à la clôture de l'exercice lorsque la valeur d'usage est inférieure au coût d'acquisition.

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Changements de méthode

S'agissant du premier exercice, le principe de permanence des méthodes d'un exercice à l'autre ne peut être appliqué.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

INFORMATION A CARACTERE FISCAL

Le fonds de dotation se considère comme exonéré des impôts commerciaux compte tenu de ses activités d'utilité sociale et des conditions dans lesquelles ces dernières sont exonérées.

RESSOURCES DU FONDS

Les recettes du fonds de dotation sont constituées à 100 % de dons collectés auprès de personnes physiques et morales.

Les dons perçus ont été comptabilisés au compte 102700 Dotation consommable.

Au titre de l'exercice le fonds de dotation n'a pas bénéficié de mécénat en nature ou en compétence.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés		153	
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL		153	
TOTAL GENERAL		153	

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Rév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL				
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			153	
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			153	
TOTAL GENERAL			153	

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations Prêts Autres immobilisations financières Clients douteux ou litigieux Autres créances clients Créances représentatives de titres prêtés Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale, autres organismes sociaux Etat et autres collectivités publiques : - Impôts sur les bénéfices - T.V.A - Autres impôts, taxes, versements et assimilés - Divers Groupe et associés Débiteurs divers Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL			
Montant des prêts accordés dans l'exercice Remboursements des prêts dans l'exercice Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits : - à 1 an maximum - plus d'un an Emprunts et dettes financières divers Fournisseurs et comptes rattachés Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes sociaux Etat et autres collectivités publiques : - Impôts sur les bénéfices - T.V.A - Obligations cautionnées - Autres impôts et taxes Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Groupe et associés Autres dettes Dette représentative de titres empruntés Produits constatés d'avance	5 400	5 400		
TOTAL GENERAL	5 400	5 400		
Emprunts souscrits en cours d'exercice Emprunts remboursés en cours d'exercice Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 400
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	5 400

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	3 600
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	3 600