

# 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 31/12/2017**



**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

<b>Bilan</b>	<b>2</b>
<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
<b>Compte de résultat</b>	<b>4</b>
<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>	5
<i>Produits exceptionnels</i>	5
<i>Charges exceptionnelles</i>	5
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	5
<b>Annexe</b>	<b>6</b>
<i>PREAMBULE</i>	6
<i>EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE</i>	6

## Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b><i>Immobilisations incorporelles</i></b>					
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					
<b><i>Immobilisations corporelles</i></b>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
<b><i>Immobilisations financières</i></b>					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	153		153	153	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
<b>TOTAL (I)</b>	<b>153</b>		<b>153</b>	<b>153</b>	
<b><i>Stocks en cours</i></b>					
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	5 780		5 780	54 095	- 48 315
Charges constatées d'avance					
<b>TOTAL (II)</b>	<b>5 780</b>		<b>5 780</b>	<b>54 095</b>	<b>- 48 315</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>5 933</b>		<b>5 933</b>	<b>54 247</b>	<b>- 48 314</b>

## Bilan

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2017</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2016</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
<b><i>Fonds associatifs et réserves</i></b>			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	300	48 500	- 48 200
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves			
. Report à nouveau	347		347
. Résultat de l'exercice	-6 733	347	- 7 080
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)			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>-6 085</b>	<b>48 847</b>	<b>- 54 932</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>Fonds dédiés</b>			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b><i>Dettes</i></b>			
Emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	10 800	5 400	5 400
Autres	1 218		1 218
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>12 018</b>	<b>5 400</b>	<b>6 618</b>
<b>Ecart de conversion passif (V)</b>			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>5 933</b>	<b>54 247</b>	<b>- 48 314</b>
<b><i>Engagements reçus</i></b>			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
<b><i>Engagements donnés</i></b>			

## Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le <b>31/12/2017</b> (12 mois)			Exercice précédent <b>31/12/2016</b> (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
<b>Produits d'exploitation</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services						
<b>Montants nets produits d'expl.</b>						
<b>Autres produits d'exploitation</b>						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Cotisations						
Autres produits			50 000	17 000	33 000	194,12
Reprise de provisions						
Transfert de charges						
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>50 000</b>	<b>17 000</b>	<b>33 000</b>	<b>194,12</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>50 000</b>	<b>17 000</b>	<b>33 000</b>	<b>194,12</b>
<b>Charges d'exploitation</b>						
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			120	64	56	87,50
Autres services extérieurs			8 555	10 178	- 1 623	-15,95
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			48 059	6 411	41 648	649,63
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>56 734</b>	<b>16 653</b>	<b>40 081</b>	<b>240,68</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>-6 734</b>	<b>347</b>	<b>- 7 081</b>	<b>N/S</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (III)						
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (IV)						
<b>Produits financiers</b>						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif			1		1	N/S
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						
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>1</b>		<b>1</b>	<b>N/S</b>

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

	Exercice clos le <b>31/12/2017</b> (12 mois)		Exercice précédent <b>31/12/2016</b> (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total	
<b>Charges financières</b>					
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions					
Intérêts et charges assimilées					
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements					
<b>Total des charges financières (VI)</b>					
<b>RESULTAT FINANCIER</b>					
			<b>1</b>	<b>1</b>	<b>N/S</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>					
			<b>-6 733</b>	<b>347</b>	<b>- 7 080</b>
<b>Produits exceptionnels</b>					
Sur opérations de gestion					
Sur opérations en capital					
Reprises sur provisions et transferts de charges					
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>					
<b>Charges exceptionnelles</b>					
Sur opérations de gestion					
Sur opérations en capital					
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions					
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>					
Participation des salariés aux résultats (V)					
Impôts sur les sociétés (VI)					
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>					
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>					
			<b>50 001</b>	<b>17 000</b>	<b>33 001</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>					
			<b>56 734</b>	<b>16 653</b>	<b>40 081</b>
(+ ) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs					
(- ) Engagements à réaliser sur ressources affectées					
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>					
			<b>-6 733</b>		<b>- 6 733</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>					
				<b>347</b>	<b>- 347</b>

**Compte de résultat (suite)**

Présenté en Euros

	Exercice clos le <b>31/12/2017</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2016</b> (12 mois)	Variation	%
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature				
. Dons en nature				
<b>Total</b>				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
<b>Total</b>				

## **Annexe**

### **PREAMBULE**

L'exercice social clos le 31/12/2017 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2016 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 5 933 euros.

Le résultat net comptable est un déficit de 6 734 euros.

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

### **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**

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

### **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			
<b>TOTAL</b>			
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés		153	
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>TOTAL</b>		<b>153</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>153</b>	

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. 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				
<b>TOTAL</b>				
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			153	
Prêts et autres immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>			<b>153</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>153</b>	

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>ETAT DES CREANCES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>Un an au plus</b>	<b>Plus d'un an</b>
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			
<b>TOTAL GENERAL</b>			
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

<b>ETAT DES DETTES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A un an au plus</b>	<b>Plus 1 an 5 ans au plus</b>	<b>A plus de 5 ans</b>
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	10 800	10 800		
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	1 218	1 218		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>12 018</b>	<b>12 018</b>		
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	10 800
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :                    )	
<b>TOTAL</b>	<b>10 800</b>

**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	
<b>TOTAL</b>	<b>3 600</b>