

## **SYRIA CHARITY**

Association régie par la Loi du 1<sup>er</sup> Juillet 1901

30, rue Georgette Boulestreau  
49000 ANGERS

---

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2017

## **SYRIA CHARITY**

Association régie par la Loi du 1<sup>er</sup> Juillet 1901  
30, rue Georgette Boulestreau  
49000 ANGERS

---

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2017

---

A l'assemblée générale de l'association SYRIA CHARITY

#### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association SYRIA CHARITY relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

#### **Fondement de l'opinion**

##### ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie "Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels" du présent rapport.

## ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres**

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 gestion du Conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

## **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Trésorier.

## **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

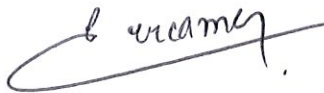
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

A Paris-La Défense, le 20 juillet 2018

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Jean-Pierre VERCAMER

## **SYRIA CHARITY**

30 rue Georgette Boulestreau

49000 ANGERS

### ***Bilan & Compte de Résultat***

Présenté en Euros

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

**BILAN ACTIF**

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros

| ACTIF                                                      | Exercice clos le<br>31/12/2017<br>(12 mois) |               |                  |               | Exercice précédent<br>31/12/2016<br>(12 mois) |               |
|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------|------------------|---------------|-----------------------------------------------|---------------|
|                                                            | Brut                                        | Amort. & Prov | Net              | %             | Net                                           | %             |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:</b>                      |                                             |               |                  |               |                                               |               |
| Frais d'établissement                                      |                                             |               |                  |               |                                               |               |
| Frais de recherche et développement                        |                                             |               |                  |               |                                               |               |
| Concessions, brevets, droits similaires                    | 102 673                                     | 48 872        | 53 801           | 1,14          | 38 805                                        | 1,19          |
| Fonds commercial                                           |                                             |               |                  |               |                                               |               |
| Autres immobilisations incorporelles                       |                                             |               |                  |               |                                               |               |
| Immobilisations incorporelles en cours                     |                                             |               |                  |               |                                               |               |
| Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles       |                                             |               |                  |               |                                               |               |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES:</b>                        |                                             |               |                  |               |                                               |               |
| Terrains                                                   | 65 197                                      |               | 65 197           | 1,38          | 65 197                                        | 2,00          |
| Constructions                                              | 260 789                                     | 27 129        | 233 659          | 4,94          | 246 699                                       | 7,56          |
| Installations techniques, matériel & outillage industriels | 9 267                                       | 5 712         | 3 555            | 0,08          | 6 111                                         | 0,19          |
| Autres immobilisations corporelles                         | 18 325                                      | 12 442        | 5 883            | 0,12          | 7 679                                         | 0,24          |
| Immobilisations grevées de droit                           |                                             |               |                  |               |                                               |               |
| Immobilisations corporelles en cours                       |                                             |               |                  |               |                                               |               |
| Avances & acomptes sur immobilisations corporelles         |                                             |               |                  |               |                                               |               |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES:</b>                        |                                             |               |                  |               |                                               |               |
| Participations                                             |                                             |               |                  |               |                                               |               |
| Créances rattachées à des participations                   |                                             |               |                  |               |                                               |               |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille           |                                             |               |                  |               |                                               |               |
| Autres titres immobilisés                                  |                                             |               |                  |               |                                               |               |
| Prêts                                                      |                                             |               |                  |               |                                               |               |
| Autres immobilisations financières                         |                                             |               |                  |               |                                               |               |
| <b>TOTAL (I)</b>                                           | <b>456 251</b>                              | <b>94 156</b> | <b>362 095</b>   | <b>7,65</b>   | <b>364 491</b>                                | <b>11,17</b>  |
| <b>STOCKS ET EN COURS:</b>                                 |                                             |               |                  |               |                                               |               |
| Matières premières, approvisionnements                     |                                             |               |                  |               |                                               |               |
| En cours de production de biens et services                |                                             |               |                  |               |                                               |               |
| Produits intermédiaires et finis                           |                                             |               |                  |               |                                               |               |
| Marchandises                                               |                                             |               |                  |               |                                               |               |
| Avances & acomptes versés sur commandes                    | 1 300                                       |               | 1 300            | 0,03          | 1 300                                         | 0,04          |
| Créances usagers et comptes rattachés                      |                                             |               |                  |               |                                               |               |
| <b>Autres créances</b>                                     |                                             |               |                  |               |                                               |               |
| . Fournisseurs débiteurs                                   | 19 945                                      |               | 19 945           | 0,42          |                                               |               |
| . Personnel                                                | 244                                         |               | 244              | 0,01          |                                               |               |
| . Organismes sociaux                                       |                                             |               |                  |               |                                               |               |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                           |                                             |               |                  |               |                                               |               |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                    |                                             |               |                  |               |                                               |               |
| . Autres                                                   | 117                                         |               | 117              | 0,00          |                                               |               |
| Valeurs mobilières de placement                            | 2 116 464                                   |               | 2 116 464        | 44,73         | 2 112 835                                     | 64,73         |
| Instruments de trésorerie                                  |                                             |               |                  |               |                                               |               |
| Disponibilités                                             | 2 228 904                                   |               | 2 228 904        | 47,10         | 784 958                                       | 24,05         |
| Charges constatées d'avance                                | 3 010                                       |               | 3 010            | 0,06          | 740                                           | 0,02          |
| <b>TOTAL (II)</b>                                          | <b>4 369 984</b>                            |               | <b>4 369 984</b> | <b>92,35</b>  | <b>2 899 833</b>                              | <b>88,83</b>  |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)           |                                             |               |                  |               |                                               |               |
| Primes de remboursement des emprunts (IV)                  |                                             |               |                  |               |                                               |               |
| Ecart de conversion actif (V)                              |                                             |               |                  |               |                                               |               |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                                         | <b>4 826 235</b>                            | <b>94 156</b> | <b>4 732 080</b> | <b>100,00</b> | <b>3 264 324</b>                              | <b>100,00</b> |

## BILAN PASSIF

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros

| PASSIF                                                    | Exercice clos le<br>31/12/2017<br>(12 mois) |               | Exercice précédent<br>31/12/2016<br>(12 mois) |               |
|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------|---------------|
| <b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:</b>                     |                                             |               |                                               |               |
| <b>FONDS PROPRES</b>                                      |                                             |               |                                               |               |
| Fonds associatifs sans droit de reprise                   |                                             |               |                                               |               |
| Ecart de réévaluation                                     |                                             |               |                                               |               |
| Réserves                                                  |                                             |               |                                               |               |
| Report à nouveau                                          | 3 209 597                                   | 67,83         | 758 123                                       | 23,22         |
| Résultat de l'exercice                                    | 1 458 970                                   | 30,83         | 2 451 473                                     | 75,10         |
| <b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>                           |                                             |               |                                               |               |
| -Fonds associatifs avec droit de reprise                  |                                             |               |                                               |               |
| . Apports                                                 |                                             |               |                                               |               |
| . Legs et donation                                        |                                             |               |                                               |               |
| . Résultats sous contrôle de tiers financeurs             |                                             |               |                                               |               |
| -Ecart de réévaluation                                    |                                             |               |                                               |               |
| -Subventions d'investissement sur biens non renouvelables |                                             |               |                                               |               |
| -Provisions réglementées                                  |                                             |               |                                               |               |
| -Droits des propriétaires (commodat)                      |                                             |               |                                               |               |
| <b>TOTAL(I)</b>                                           | <b>4 668 567</b>                            | <b>98,66</b>  | <b>3 209 597</b>                              | <b>98,32</b>  |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES                        |                                             |               |                                               |               |
| <b>TOTAL (II)</b>                                         |                                             |               |                                               |               |
| <b>FONDS DEDIES</b>                                       |                                             |               |                                               |               |
| . Sur subventions de fonctionnement                       |                                             |               |                                               |               |
| . Sur autres ressources                                   |                                             |               |                                               |               |
| <b>TOTAL(III)</b>                                         |                                             |               |                                               |               |
| <b>DETTES</b>                                             |                                             |               |                                               |               |
| Emprunts et dettes assimilées                             |                                             |               |                                               |               |
| Avances & acomptes reçus sur commandes en cours           |                                             |               |                                               |               |
| Fournisseurs et comptes rattachés                         | 24 206                                      | 0,51          | 35 130                                        | 1,08          |
| Autres                                                    | 39 307                                      | 0,83          | 19 597                                        | 0,60          |
| Instruments de trésorerie                                 |                                             |               |                                               |               |
| Produits constatés d'avance                               |                                             |               |                                               |               |
| <b>TOTAL(IV)</b>                                          | <b>63 513</b>                               | <b>1,34</b>   | <b>54 727</b>                                 | <b>1,68</b>   |
| Ecart de conversion passif (V)                            |                                             |               |                                               |               |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                       | <b>4 732 080</b>                            | <b>100,00</b> | <b>3 264 324</b>                              | <b>100,00</b> |
| <b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>                                  |                                             |               |                                               |               |
| Legs nets à réaliser :                                    |                                             |               |                                               |               |
| - acceptés par les organes statutairement compétents      |                                             |               |                                               |               |
| - autorisés par l'organisme de tutelle                    |                                             |               |                                               |               |
| Dons en nature restant à vendre                           |                                             |               |                                               |               |
| <b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>                                 |                                             |               |                                               |               |

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros

| COMPTE DE RÉSULTAT                                                |              |             | Exercice clos le<br>31/12/2017<br>(12 mois) |               | Exercice précédent<br>31/12/2016<br>(12 mois) |               | Variation<br>absolue<br>(12 mois) |               | % |  |
|-------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|---------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------|---|--|
|                                                                   | France       | Exportation | Total                                       | %             | Total                                         | %             | Variation                         | %             |   |  |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>                                   |              |             |                                             |               |                                               |               |                                   |               |   |  |
| Ventes de marchandises                                            |              |             |                                             |               |                                               |               |                                   |               |   |  |
| Production vendue de biens                                        |              |             |                                             |               |                                               |               |                                   |               |   |  |
| Prestations de services                                           | 9 853        |             | 9 853                                       | 100,00        | 38 394                                        | 100,00        | -28 541                           | -74,33        |   |  |
| <b>Montants nets produits d'expl.</b>                             | <b>9 853</b> |             | <b>9 853</b>                                | <b>100,00</b> | <b>38 394</b>                                 | <b>100,00</b> | <b>-28 541</b>                    | <b>-74,33</b> |   |  |
| <b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>                            |              |             |                                             |               |                                               |               |                                   |               |   |  |
| Production stockée                                                |              |             |                                             |               |                                               |               |                                   |               |   |  |
| Production immobilisée                                            |              |             |                                             |               |                                               |               |                                   |               |   |  |
| Subventions d'exploitation                                        |              |             | 111 640                                     | N/S           | 646 890                                       | N/S           | -535 250                          | -82,73        |   |  |
| Cotisations                                                       |              |             |                                             |               |                                               |               |                                   |               |   |  |
| (+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs   |              |             | 7 672 029                                   | N/S           | 5 970 915                                     | N/S           | 1 701 114                         | 28,49         |   |  |
| Autres produits                                                   |              |             |                                             |               |                                               |               |                                   |               |   |  |
| Reprise sur provisions, dépréciations                             |              |             | 39 711                                      | 403,03        | 30 005                                        | 78,15         | 9 706                             | 32,35         |   |  |
| Transfert de charges                                              |              |             |                                             |               |                                               |               |                                   |               |   |  |
| <b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>              |              |             | <b>7 823 379</b>                            | <b>N/S</b>    | <b>6 647 810</b>                              | <b>N/S</b>    | <b>1 175 569</b>                  | <b>17,68</b>  |   |  |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>                      |              |             | <b>7 833 232</b>                            | <b>N/S</b>    | <b>6 686 205</b>                              | <b>N/S</b>    | <b>1 147 027</b>                  | <b>17,16</b>  |   |  |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun          |              |             |                                             |               |                                               |               |                                   |               |   |  |
| Exédent transféré (II)                                            |              |             |                                             |               |                                               |               |                                   |               |   |  |
| <b>PRODUITS FINANCIERS:</b>                                       |              |             |                                             |               |                                               |               |                                   |               |   |  |
| De participations                                                 |              |             |                                             |               |                                               |               |                                   |               |   |  |
| D'autres valeurs mobilières et créances d'actif                   |              |             |                                             |               |                                               |               |                                   |               |   |  |
| Autres intérêts et produits assimilés                             |              |             | 3 629                                       | 36,83         | 1 603                                         | 4,18          | 2 026                             | 126,39        |   |  |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges |              |             |                                             |               |                                               |               |                                   |               |   |  |
| Différences positives de change                                   |              |             | 68                                          | 0,69          |                                               |               | 68                                | N/S           |   |  |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement           |              |             |                                             |               |                                               |               |                                   |               |   |  |
| <b>Total des produits financiers (III)</b>                        |              |             | <b>3 698</b>                                | <b>37,53</b>  | <b>1 603</b>                                  | <b>4,18</b>   | <b>2 095</b>                      | <b>130,69</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 (IV)</b>                      |              |             |                                             |               |                                               |               |                                   |               |   |  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>                     |              |             | <b>7 836 930</b>                            | <b>N/S</b>    | <b>6 687 808</b>                              | <b>N/S</b>    | <b>1 149 122</b>                  | <b>17,18</b>  |   |  |
| <b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>                                   |              |             |                                             |               |                                               |               |                                   |               |   |  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                              |              |             | <b>7 836 930</b>                            | <b>N/S</b>    | <b>6 687 808</b>                              | <b>N/S</b>    | <b>1 149 122</b>                  | <b>17,18</b>  |   |  |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>                                    |              |             |                                             |               |                                               |               |                                   |               |   |  |
| Achats de marchandises                                            |              |             |                                             |               |                                               |               |                                   |               |   |  |
| Variations stocks de marchandises                                 |              |             |                                             |               |                                               |               |                                   |               |   |  |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements         |              |             | 300                                         | 3,04          | 246                                           | 0,64          | 54                                | 21,95         |   |  |
| Variations stocks matières premières et autres approvisionnements |              |             |                                             |               |                                               |               |                                   |               |   |  |
| Autres achats non stockés                                         |              |             | 9 883                                       | 100,30        | 9 659                                         | 25,16         | 224                               | 2,32          |   |  |
| Services extérieurs                                               |              |             | 99 083                                      | N/S           | 39 714                                        | 103,44        | 59 369                            | 149,49        |   |  |
| Autres services extérieurs                                        |              |             | 781 066                                     | N/S           | 295 092                                       | 768,59        | 485 974                           | 164,69        |   |  |
| Impôts, taxes et versements assimilés                             |              |             | 6 945                                       | 70,49         | 5 722                                         | 14,90         | 1 223                             | 21,37         |   |  |
| Salaires et traitements                                           |              |             | 182 428                                     | N/S           | 96 234                                        | 250,65        | 86 194                            | 89,57         |   |  |
| Charges sociales                                                  |              |             | 40 038                                      | 406,35        | 20 191                                        | 52,59         | 19 847                            | 98,30         |   |  |
| Autres charges de personnel                                       |              |             |                                             |               | -79                                           | -0,20         | 79                                | -100,00       |   |  |
| Subventions accordées par l'association                           |              |             |                                             |               |                                               |               |                                   |               |   |  |

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros

| COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )                                  | Exercice clos le<br>31/12/2017<br>(12 mois) |        | Exercice précédent<br>31/12/2016<br>(12 mois) |        | Variation<br>absolue<br>(12 mois) | %       |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------|-----------------------------------------------|--------|-----------------------------------|---------|
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations             |                                             |        |                                               |        |                                   |         |
| . Sur immobilisations : dotation aux amortissements           | 41 660                                      | 422,82 | 38 642                                        | 100,65 | 3 018                             | 7,81    |
| . Sur immobilisations : dotation aux dépréciations            |                                             |        |                                               |        |                                   |         |
| . Sur actif circulant : dotation aux dépréciations            |                                             |        |                                               |        |                                   |         |
| . Pour risques et charges : dotation aux provisions           |                                             |        |                                               |        |                                   |         |
| (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées           |                                             |        |                                               |        |                                   |         |
| Autres charges                                                | 5 216 415                                   | N/S    | 3 730 397                                     | N/S    | 1 486 018                         | 39,84   |
| <b>Total des charges d'exploitation (I)</b>                   | <b>6 377 818</b>                            | N/S    | <b>4 235 818</b>                              | N/S    | <b>2 142 000</b>                  |         |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun      |                                             |        |                                               |        |                                   |         |
| Déficit transféré (II)                                        |                                             |        |                                               |        |                                   |         |
| <b>CHARGES FINANCIERES:</b>                                   |                                             |        |                                               |        |                                   |         |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions |                                             |        |                                               |        |                                   |         |
| Intérêts et charges assimilées                                |                                             |        |                                               |        |                                   |         |
| Différences négatives de change                               | 142                                         | 1,44   |                                               |        | 142                               | N/S     |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements  |                                             |        |                                               |        |                                   |         |
| <b>Total des charges financières (III)</b>                    | <b>142</b>                                  | 1,44   |                                               |        | <b>142</b>                        | N/S     |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>                               |                                             |        |                                               |        |                                   |         |
| Sur opérations de gestion                                     |                                             |        | 517                                           | 1,35   | -517                              | -100,00 |
| Sur opérations en capital                                     |                                             |        |                                               |        |                                   |         |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions |                                             |        |                                               |        |                                   |         |
| <b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>                 |                                             |        | <b>517</b>                                    | 1,35   | <b>-517</b>                       | -100,00 |
| Participation des salariés aux résultats (V)                  |                                             |        |                                               |        |                                   |         |
| Impôts sur les sociétés (VI)                                  |                                             |        |                                               |        |                                   |         |
| <b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>         | <b>6 377 960</b>                            | N/S    | <b>4 236 335</b>                              | N/S    | <b>2 141 625</b>                  | 50,55   |
| <b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>                             | <b>1 458 970</b>                            | N/S    | <b>2 451 473</b>                              | N/S    | <b>-992 503</b>                   | -40,48  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                          | <b>7 836 930</b>                            | N/S    | <b>6 687 808</b>                              | N/S    | <b>1 149 122</b>                  | 17,18   |
| <b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>     |                                             |        |                                               |        |                                   |         |
| <b>PRODUITS :</b>                                             |                                             |        |                                               |        |                                   |         |
| Bénévolat                                                     |                                             |        |                                               |        |                                   |         |
| Prestations en nature                                         |                                             |        |                                               |        |                                   |         |
| Dons en nature                                                |                                             |        |                                               |        |                                   |         |
| <b>TOTAL</b>                                                  |                                             |        |                                               |        |                                   |         |
| <b>CHARGES :</b>                                              |                                             |        |                                               |        |                                   |         |
| Secours en nature                                             |                                             |        |                                               |        |                                   |         |
| Mise à disposition gratuite de biens et services              |                                             |        |                                               |        |                                   |         |
| Prestations                                                   |                                             |        |                                               |        |                                   |         |
| Personnel bénévole                                            |                                             |        |                                               |        |                                   |         |
| <b>TOTAL</b>                                                  |                                             |        |                                               |        |                                   |         |

**ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros  
- Avec comptes substitués**Préambule**

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 4 732 079,61 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 1 458 970,39 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été arrêtés par le trésorier.

**2 - Principes, règles et méthodes comptables****2.1 - Méthode générale**

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 1999, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, et au règlement ANC 2014+03 modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 et par le règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016.

**2.2 - Principales méthodes d'évaluation et de présentation**

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

**2.2.1 - Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

**2.2.2 - Amortissements et dépréciation de l'actif :**

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

| Type                    | Durée          |
|-------------------------|----------------|
| Logiciels informatiques | de 01 à 03 ans |
| Constructions           | de 10 à 40 ans |

**ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros  
- Avec comptes substitués

Edité le 17/07/2018

**2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)**

|                                   |                       |
|-----------------------------------|-----------------------|
| Matériel et outillage industriels | <i>de 01 à 03 ans</i> |
|-----------------------------------|-----------------------|

|                                    |                       |
|------------------------------------|-----------------------|
| Matériel de bureau et informatique | <i>de 01 à 03 ans</i> |
|------------------------------------|-----------------------|

|          |                       |
|----------|-----------------------|
| Mobilier | <i>de 01 à 03 ans</i> |
|----------|-----------------------|

**2.2.3 - Créances :**

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

**2.2.4 - Indemnités de fin de carrière :**

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe.

## ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros  
- Avec comptes substitués

Edité le 17/07/2018

## 3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## 3.1 - Immobilisations :

| Actif immobilisé              | A l'ouverture  | Augmentation  | Diminution | A la clôture   |
|-------------------------------|----------------|---------------|------------|----------------|
| Immobilisations incorporelles | 64 347         | 38 326        |            | 102 673        |
| Immobilisations corporelles   | 352 640        | 938           |            | 353 578        |
| Immobilisations financières   |                |               |            |                |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>416 987</b> | <b>39 264</b> |            | <b>456 251</b> |

## 3.2 - Amortissements :

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES                                          | A l'ouverture | Augmentation  | Diminution | A la clôture  |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| Frais d'établissement, de recherche et de développement <b>TOTAL I</b> | 25 542        | 23 330        |            | 48 872        |
| Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL II</b>                   |               |               |            |               |
| Terrains                                                               |               |               |            |               |
| Constructions                                                          |               |               |            |               |
| sur sol propres                                                        | 14 090        | 13 039        |            | 27 129        |
| sur sol d'autrui                                                       |               |               |            |               |
| inst. géné., agencmt                                                   | 3 156         | 2 556         |            | 5 712         |
| Install. tech., matériel, outill. industriels                          |               |               |            |               |
| Autres immobilisations corporelles                                     |               |               |            |               |
| Install. générales, agencements divers                                 |               |               |            |               |
| Matériel de transport                                                  |               |               |            |               |
| Matériel de bureau et informatique                                     | 9 709         | 2 734         |            | 12 442        |
| Emballage récupérables et divers                                       |               |               |            |               |
| <b>TOTAL III</b>                                                       | <b>26 953</b> | <b>18 330</b> |            | <b>45 283</b> |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>                                        | <b>52 496</b> | <b>41 660</b> |            | <b>94 156</b> |

## 3.3 - Etat des créances et charges constatées d'avance

| CREANCES                                 | Montant brut  | Echéances jusqu'à 1 an | Echéances à plus d'1 an |
|------------------------------------------|---------------|------------------------|-------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé:</b>   |               |                        |                         |
| Créances rattachées à des participations |               |                        |                         |
| Prêts                                    |               |                        |                         |
| Autres créances                          | 1 300         | 1 300                  |                         |
| <b>Créances de l'actif circulant:</b>    |               |                        |                         |
| Créances usagers                         |               |                        |                         |
| Autres créances                          | 20 306        | 20 306                 |                         |
| <b>Charges constatées d'avance</b>       | 3 010         | 3 010                  |                         |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>24 616</b> | <b>24 616</b>          |                         |

**3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**

**ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros  
- Avec comptes substitués**4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF****4.1 - Etat des dettes et produits constatés d'avance**

| Etat des dettes             | Montant total | De 0 à 1 an   | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| Etablissements de crédit    |               |               |              |               |
| Dettes financières diverses |               |               |              |               |
| Fournisseurs                | 24 206        | 24 206        |              |               |
| Dettes fiscales & sociales  | 33 978        | 33 978        |              |               |
| Dettes sur immobilisations  |               |               |              |               |
| Autres dettes               | 5 328         | 5 328         |              |               |
| Produits constatés d'avance |               |               |              |               |
| <b>TOTAL</b>                | <b>63 513</b> | <b>63 513</b> |              |               |

**4.2 - Charges à payer par poste de bilan**

| Charges à payer                    | Montant       |
|------------------------------------|---------------|
| Emprunts & dettes établ. de crédit |               |
| Emprunts & dettes financières div. |               |
| Fournisseurs                       | 10 933        |
| Dettes fiscales & sociales         | 6 243         |
| Autres dettes                      |               |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>17 175</b> |

**5 - Notes sur le compte de résultat****5.1 - Subventions reçues et fonds dédiés**

"Principes de comptabilisation des subventions :

1. Les subventions sont comptabilisées à la date de réception des fonds ;
2. Les subventions reçues sont consommées au cours de l'exercice comptable ;
3. Les projets ne sont pas entamés avant la réception des fonds.

**6 - Autres informations****6.1 - Rémunération des cadres dirigeants**

Aucune rémunération n'at été attribué aux dirigeants de l'association.

**6.2 - Effectif moyen**

|            | Personnel salarié | Personnel mis à disposition de l'association |
|------------|-------------------|----------------------------------------------|
| Cadres     |                   |                                              |
| Non Cadres | 9                 |                                              |
| TOTAL      | 9                 | 0                                            |

**6.3 - Honoraires du commissaire au comptes**

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 10K€HT.

Compte d'emploi annuel des ressources globalisé avec affectation des ressources collectées auprès du public par type d'emplois

|                                                                                                                                                                                     |                                                       | 2017                                  |                                                                                                      | 2017                                                 |                                                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| EMPLOIS                                                                                                                                                                             | Affectation par emplois de N = compte de résultat (1) | Emplois de N = compte de résultat (1) | RESSOURCES                                                                                           | Ressources collectées sur N = compte de résultat (2) | Suivi des ressources auprès du N = compte de résultat (4) |
|                                                                                                                                                                                     |                                                       |                                       | Report des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en début d'exercice |                                                      | 2 754 356                                                 |
| I - MISSIONS SOCIALES                                                                                                                                                               |                                                       |                                       |                                                                                                      |                                                      |                                                           |
| I.1. Réalisées en France                                                                                                                                                            |                                                       |                                       |                                                                                                      |                                                      |                                                           |
| - Actions réalisées directement                                                                                                                                                     | 5 220 849                                             | 5 109 209                             | 1 - RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC                                                           | 7 672 007                                            | 7 672 007                                                 |
| - Versements à d'autres organismes agissant en France                                                                                                                               |                                                       |                                       | 1.1. Dons et legs collectés                                                                          |                                                      |                                                           |
|                                                                                                                                                                                     |                                                       |                                       | - Dons manuels non affectés                                                                          |                                                      |                                                           |
|                                                                                                                                                                                     |                                                       |                                       | - Dons manuels affectés                                                                              |                                                      |                                                           |
|                                                                                                                                                                                     |                                                       |                                       | - Legs et autres libéralités non affectés                                                            |                                                      |                                                           |
|                                                                                                                                                                                     |                                                       |                                       | - Legs et autres libéralités affectés                                                                |                                                      |                                                           |
| I.2. Réalisées à l'étranger                                                                                                                                                         |                                                       |                                       | 1.2. Autres produits liés à l'appel à la générosité du public                                        |                                                      |                                                           |
| - Actions réalisées directement                                                                                                                                                     | 5 220 849                                             | 5 109 209                             |                                                                                                      |                                                      |                                                           |
| - Versements à un organisme central ou d'autres                                                                                                                                     |                                                       | 0                                     |                                                                                                      |                                                      |                                                           |
| 2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS                                                                                                                                                     |                                                       |                                       |                                                                                                      |                                                      |                                                           |
| 2.1. Frais d'appel à la générosité du public                                                                                                                                        | 427 346                                               | 427 346                               | 2 - AUTRES FONDS PRIVES                                                                              | 0                                                    |                                                           |
| 2.2. Frais de recherche des autres fonds privés                                                                                                                                     |                                                       |                                       | 3 - SUBVENTIONS & AUTRES CONCOURS PUBLICS                                                            | 111 640                                              |                                                           |
| 2.3. Charges liées à la recherche de subventions et autres                                                                                                                          |                                                       |                                       | 4 - AUTRES PRODUITS                                                                                  | 53 283                                               |                                                           |
| 3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT                                                                                                                                                         |                                                       |                                       |                                                                                                      |                                                      |                                                           |
|                                                                                                                                                                                     | 729 764                                               | 729 764                               |                                                                                                      |                                                      |                                                           |
|                                                                                                                                                                                     |                                                       | 6 266 320                             |                                                                                                      |                                                      |                                                           |
| I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT                                                                                                                  | 6 377 960                                             |                                       | 1 - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT                               | 7 836 930                                            |                                                           |
| II - DOTATIONS AUX PROVISIONS                                                                                                                                                       |                                                       |                                       | II - REPRISES DES PROVISIONS                                                                         |                                                      |                                                           |
| III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES                                                                                                                               |                                                       |                                       | III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS                         | 0                                                    |                                                           |
|                                                                                                                                                                                     |                                                       |                                       | IV - VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC (cf tableau des fonds dédiés)            |                                                      |                                                           |
| IV - EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE                                                                                                                                           | 1 458 970                                             |                                       | V - INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE                                                         |                                                      |                                                           |
|                                                                                                                                                                                     |                                                       |                                       |                                                                                                      |                                                      |                                                           |
| V - TOTAL GENERAL                                                                                                                                                                   | 7 836 930                                             |                                       | VI - TOTAL GENERAL                                                                                   | 7 836 930                                            | 0                                                         |
| V - Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public                                                           |                                                       | 39 264                                |                                                                                                      |                                                      |                                                           |
| VI - Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public |                                                       | 41 660                                |                                                                                                      |                                                      |                                                           |
| VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public                                                                                                     |                                                       | 6 263 924                             | VI - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public                       |                                                      | 6 263 924                                                 |
|                                                                                                                                                                                     |                                                       |                                       | Solde des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en fin d'exercice    |                                                      | 4 162 439                                                 |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE                                                                                                                                  |                                                       |                                       |                                                                                                      |                                                      |                                                           |
| Missions sociales                                                                                                                                                                   |                                                       |                                       | Bénévolat                                                                                            |                                                      |                                                           |
| Frais de recherche de fonds                                                                                                                                                         |                                                       |                                       | Prestations en nature                                                                                |                                                      |                                                           |
| Frais de fonctionnement et autres charges                                                                                                                                           |                                                       |                                       | Dons en nature                                                                                       |                                                      |                                                           |
| Total                                                                                                                                                                               |                                                       |                                       | Total                                                                                                |                                                      |                                                           |

|                                                            |
|------------------------------------------------------------|
| ANNEXE DU COMPTE EMPLOI DES RESSOURCES AU 31 DÉCEMBRE 2017 |
|------------------------------------------------------------|

L'association établit un Compte d'Emploi annuel des Ressources en application de la loi du 7 Août 1991, de l'arrêté du 30 juillet 1993 et du règlement CRC n°2008-12.

**I. Ventilation des emplois de l'année entre les missions sociales, les frais de recherche de fonds et les frais de fonctionnement**

a. DÉFINITION DES MISSIONS SOCIALES:

Pour l'établissement du Compte d'Emploi des Ressources, sont portées en missions sociales les actions se rapportant aux axes suivants :

- Aide médicale pour soigner les réfugiés syriens ;
- Opération de distribution de colis alimentaires et des linges sur tout le territoire syrien ;
- Dons pour des Orphelins syriens suite aux bombardements ;
- Envoie des ambulances dans les principales villes syriennes : Damas, Alep, Idlib, Homs, Hama, Deraa ;
- Distribution de lait maternisé vers les zones les plus sinistrées à des nourrissons et des enfants en bas âge ;
- frais liés au projet de construction d'une maternité avec des services de gynécologie et pédiatrie ;
- frais liés au projet de création d'un hôpital près de la frontière turque ;

Les axes précités sont mis en œuvre à l'étranger (emplois : paragraphe 1.2. Missions sociales Réalisées à l'étranger du compte d'emploi et des ressources)

b. DÉFINITION DES FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS:

Ils sont portés en frais de recherche de fonds les actions se rapportant aux axes suivants :

- Frais d'organisation des dîners de gala ;
- Abonnement web : Google ads et Facebook ;
- Frais des catalogues et imprimés.

a. DÉFINITION DES FRAIS DE FONCTIONNEMENT:

Il s'agit de toutes les dépenses hormis les dépenses liées aux missions sociales et les frais de recherche de fonds.

**II. Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur N:**

Après avoir consommé les subventions et les autres fonds privés, les missions sociales ont été réalisées à l'aide des dons collectés.

Les frais d'appel à la générosité du public et les frais de fonctionnement sont intégralement pris en charges par les ressources collectées auprès du public.