

Adie International

Le Bilan

Le compte de résultat
L'annexe des comptes

au 31/12/2019

Table des matières

1. FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE - PRINCIPES, RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	7
1.1 Conventions Générales comptables appliquées	7
1.2 Faits Caractéristiques de l'exercice.....	7
2. PRESENTATION DES COMPTES.....	7
2.1 Les immobilisations financières.....	7
2.2 Les disponibilités	8
2.3 Les fonds propres	8
2.4 Les fonds associatif avec droits de reprise.....	8
2.5 Les dettes.....	9
2.6 Les charges d'exploitation	9
2.7 Les provisions	9
2.8 L'impôt.....	10
2.9 Engagements hors bilan	10
2.10 Tableau des filiales.....	10

Adie International - Document comptable au 31/12/2019

Bilan ACTIF	Exercice 2019			NET 31/12/2018
	BRUT	AMORTISSEMENT/ PROVISIONS	NET 31/12/2019	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	402 698,12	225 862,85	176 835,27	157 364,94
Titres de placements immobilisés	402 698,12	225 862,85	176 835,27	157 364,94
Dépôts et cautionnements				
TOTAL I	402 698,12	225 862,85	176 835,27	157 364,94
ACTIF CIRCULANT				
Créances				
Créances clients				
Subventions et produits à recevoir				
Autres créances associations affiliées				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	240 279,17		240 279,17	241 565,49
Charges constatées d'avance				
TOTAL II	240 279,17		240 279,17	241 565,49
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL VI (I+II)	642 977,29	225 862,85	417 114,44	398 930,43
TOTAL GENERAL - ACTIF	642 977,29	225 862,85	417 114,44	398 930,43
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Adie International - Document comptable au 31/12/2019

Bilan PASSIF	31/12/2019	31/12/2018
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES		
<i>Fonds propres</i>		
Fonds associatifs avec droit de reprise	427 000,00	427 000,00
Report à nouveau	-73 269,57	-62 943,42
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	15 895,71	-10 326,15
TOTAL I	369 626,14	353 730,43
AUTRES FONDS		
Fonds de crédit		
Fonds de garantie		
TOTAL I bis		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL II		
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL II bis		
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Autres dettes	47 488,30	45 200,00
Produits constatés d'avance		
TOTAL III	47 488,30	45 200,00
TOTAL V (I+I bis+II+II bis+III)	417 114,44	398 930,43
TOTAL GENERAL - PASSIF	417 114,44	398 930,43
RENOIS :		
(1) DONT CONC.BANC.COUR.SOL.CRED.BQ/CCP		
ENGAGEMENTS DONNES		
Legs à réaliser		
- acceptés par les organes statutairement compétents		
- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre		

Adie International - Compte de résultat au 31/12/2019

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2019	31/12/2018
Produits d'exploitation (1)		
Production vendue services		12 374,74
Montant net du chiffre d'affaires		12 374,74
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
- dont Conseils Régionaux		
- dont Etablissements publics		
- dont mécénat d'entreprises privées		
- dont Union Européenne		
- dont autres		
Autres produits		
TOTAL I Produits d'exploitation		12 374,74
Charges d'exploitation (2)		
Autres achats et charges externes	3 174,62	1 832,04
Impôts, taxes et versements assimilés		
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges-reversement de subvention		18 927,16
TOTAL II Charges d'exploitation	3 174,62	20 759,20
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-3 174,62	-8 384,46
Produits financiers (3)		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges	19 070,33	
Différences positives de change		2,85
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de placement		
TOTAL V Produits financiers	19 070,33	2,85
Charges financières (4)		
Dotations financières amortissements et provisions		1 928,52
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		16,02
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL VI Charges financières		1 944,54
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	19 070,33	-1 941,69
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	15 895,71	-10 326,15

Produits exceptionnels		
TOTAL VII Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
TOTAL VIII Charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)		
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (IFA et IS) (X)		
TOTAL des produits (I+III+V+VII)	19 070,33	12 377,59
TOTAL des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 174,62	22 703,74
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EXCEDENT OU DEFICIT	15 895,71	-10 326,15
RENOIS		
(1) DONT PRODUITS AFFERENTS A DES EXERCICES ANTERIEURS.		
(2) DONT CHARGES AFFERENTES A DES EXERCICES ANTERIEURS.		
(3) DONT PRODUITS AFFERENTS A DES EXERCICES ANTERIEURS.		
(4) DONT CHARGES AFFERENTES A DES EXERCICES ANTERIEURS.		

Le bilan au 31 décembre 2019 montre un total net de 417 114€ et le compte de résultat, présenté sous forme de liste, présente un bénéfice de 15 895,71€ avant affectation.

1. FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE - PRINCIPES, RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

1.1 Conventions Générales comptables appliquées

Pour l'élaboration et la présentation des comptes annuels de l'exercice 2019, le règlement ANC 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général a été appliqué, dans le respect du principe de prudence et conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
-
-
-
- Indépendance des exercices.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Il a été fait application des dispositions particulières du règlement n° 99-01 du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

Il n'y a pas, au titre de l'exercice 2019, de changement de mode de calcul ni de changement de présentation comptable.

1.2 Faits Caractéristiques de l'exercice

En 2018, l'activité d'Adie International a été reprise par l'Adie excepté l'engagement auprès de la Tunisie.

Conformément au procès-verbal de l'assemblée générale de 2018, les comptes ne sont pas certifiés par un commissaire aux comptes étant donné que les seuils qui imposent cette prestation ne sont pas atteints.

2. PRESENTATION DES COMPTES

2.1 Les immobilisations financières

Le poste « immobilisations financières » d'un montant de 402K€ concerne :

- à hauteur de 0,4K€, 40% du capital de AFI (Association en Grèce).
- à hauteur de 10K€, 0,15% du capital de Microstart (société coopérative à responsabilité limitée à finalité sociale) de droit belge,
- à hauteur de 392K€, 3.903% du capital de Taysir (Taysir Microfinance société anonyme).

Immobilisations financières

Titre	Valeur en début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant cumulé
Microstat	10 000,00 €			10 000,00 €
Taysir	392 298,12 €			392 298,12 €
AFI		400,00€		400 ,00 €
Total	402 298,12 €	400,00 €	- €	402 698,12 €

Dépréciation des titres :

Titres	Dépréciation en début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant Déprécié
Microstart	9 603,51 €		196,96 €	9 406,55 €
Taysir	235 329,67 €		18 873,37 €	216 456,30 €
Total	244 933,18 €	- €	19 070,33 €	225 862,85 €

La valeur brute des immobilisations financières est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence, par le biais de dotation et de reprise financière. Le calcul de la provision se fait suivant la méthode ANC « Actif Net Comptable », il suffit de tenir compte de la valeur des capitaux propres de la société (lors de son dernier exercice clos) multiplié par la quote-part de détention au capital. Il y a provision pour la quote-part de la valeur des titres détenue non couverte.

2.2 Les disponibilités

Au 31 décembre 2019, le solde de l'unique compte bancaire d'Adie International est d'un montant de 240K€.

2.3 Les fonds propres

Le report à nouveau déficitaire est de 73 270€ au 31/12/2019. Le résultat 2019 est bénéficiaire de 15 895,71€.

2.4 Les fonds associatif avec droits de reprise

Un contrat d'apport a été signé en date du 30/06/2014 entre l'Adie et Adie International concernant un apport avec droit de reprise pour un montant de 427 000€.

Cet apport avec droit de reprise versé par l'Adie a vocation à être intégralement restitué dans le cas où la situation nette d'Adie International [Fonds associatifs (Total I du Passif)] moins [Actifs immobilisés (Total I de l'Actif)] deviendrait égal ou supérieure au montant de l'apport soit à 427 000€. D'autre part, passé un délai de 5 ans après la date de signature de ce contrat, l'Adie pourra exercer son droit de reprise sur le montant total ou partiel de l'apport.

Tableau de suivi des Fonds Propres

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D=A+B-C
Fonds propres sans droit de reprise				
Report à nouveau	(62 943)		10 326	(73 270)
Résultat de l'exercice N-1	(10 326)	10 326		0
Résultat de l'exercice		15 896		15 896
Fonds propres avec droit de reprise				
- Apports	427 000			427 000
	353 730	26 222	10 326	369 626

2.5 Les dettes

Les autres dettes sont composées comme suit :

- les subventions encaissées pour le compte de la Tunisie en attente de versement et ou de compensation pour 32K€.
- Impôt et taxes étrangères pour 13K€
- Charges de voyage et déplacements en Tunisie à rembourser à l'Adie pour 2k€

Etat des emprunts et des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif	
		Échéances à moins 1 an	Echéances à plus 1 an
Autres dettes			
<i>Dont l'Adie</i>	2 288	2 288	
<i>Dont Taysir</i>	32 000	32 000	
<i>Dont'impôt et taxes étrangères</i>	13 200	13 200	
Total	47 488	47 488	0

2.6 Les charges d'exploitation

Les autres achats et charges externes sont composées des frais bancaires d'un montant de 886€ et de frais de déplacement pour 2 288€.

2.7 Les provisions

Les provisions à la fin de l'exercice sont comptabilisées au passif pour les provisions risques et charges, à l'actif pour les provisions des actifs immobilisés et circulants.

Les augmentations et diminutions de provisions sont quant à elles visibles dans le compte de résultat (les dotations sont en charges et les reprises en produits).

Tableau des provisions ayant une incidence sur le résultat

Situations et mouvements Rubriques	Provisions au début de l'exercice A	Augmentations : dotations de l'exercice B	Diminutions : reprises de l'exercice C	Provisions à la fin de l'exercice D
Provision sur titres de participation	244 933,18		19 070,33	225 862,85
Provision sur actif circulant				0,00
Total des provisions	244 933,18	0,00	19 070,33	225 862,85
Dont dotations :				
- d'Exploitation		0,00	0,00	
- Financières		0,00	19 070,33	
- Exceptionnelles				

2.8 L'impôt

Il n'y pas de provision d'impôt au 31/12/2019 suite au report de résultat déficitaire.

Libellé	Montant
Résultat comptable au 31/12/2019	15 895,71
Réintégration diverses	(19 070,33)
Déficit reportable	(153 987,00)
Résultat fiscal après imputation des déficits	(157 161,62)

2.9 Engagements hors bilan

Une convention pluriannuelle a été signée en 2012 avec l'Union Européenne à hauteur de 1 402K€, cette subvention est proratisée dans le temps (confer §2.6). Il n'a été comptabilisé dans les comptes que la part encaissée soit 902K€. Il reste en engagement hors bilan au 31/12/2019 un total de 499K€ sur la convention de l'Union Européenne. Pour rappel les fonds de cette convention son destinés à l'action Tunisienne, ils sont reversés à Taysir après un prélèvement pour gestion administrative de 7% des montants encaissés.

Une convention pluriannuelle avait été signée le 9 janvier 2019 avec l'AFD pour un total de 730K€. Les fonds de cette convention étaient destinés à l'action Tunisienne reversés à Taysir après un prélèvement pour gestion administrative de 12% sur les montants encaissés. Cette convention avec l'AFD a finalement été annulée en septembre 2019.

2.10 Tableau des filiales

ADIE INTERNATIONAL -----Tableau des filiales et participations au 31 décembre 2019

Filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur Brute des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'exercice
I - Renseignements détaillés concernant les filiales et participations									
Microstart	8 772 000€	(7 431 983€)	0,11%	10 000€				(819 443€)	
Taysir Microfinance	3 840 614€	(558 500€)	3,903%	392 298€				805 487€	
Afi *	1 000€		40,00%	400€					

*Aucune information financière remise à l'Adie

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

Microstart	Créances	0€
Taysir	Dettes	(32 000)€