

Commissaires aux comptes associés

Fabien LECONTE  
David LEMIERE  
Cyril LENORMAND  
Frédéric LETERRIER

**ASSOCIATION LES AMIS DE REINE  
DE MISERICORDE**

**24 l'Aubrière  
50200 CAMBERNON**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2020**

LES AMIS DE REINE DE MISERICORDE

24 l'Aubrière

50200 CAMBERNON

Aux adhérents,

### **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 LES AMIS DE REINE DE MISERICORDE relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés, sur la base des éléments disponibles à la date d'arrêt des comptes dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

**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 1<sup>er</sup> juillet 2019 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.



Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 adhérents**

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 établi par le président et dans les autres documents adressés aux adhérents 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 président.

### **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.

Fait à Agneaux,  
Le 13 octobre 2020



CECOM AUDIT  
Société de commissariat aux comptes  
Représentée par Frédéric LETERRIER  
Commissaire aux comptes associé

|  |   |  |          |    |
|--|---|--|----------|----|
| Designation de l'entreprise : LES AMIS DE REINE DE MISERICORDE |   | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 1 2 |          |    |
| Adresse de l'entreprise : 24 l'Aubriere 50200 Cambernon        |   | Durée de l'exercice précédent * 1 2                  |          |    |
| Numéro SIRET * 3 8 0 5 5 5 6 4 9 0 0 0 4 1                     |   | Code APE 8 8 9 9                                     |          |    |
|  |   | Scant <input type="checkbox"/>                       |          |    |
|  |   | EXERCICE N clos le 3 0 0 6 2 0 2 0                   |          |    |
|  |   | N-1 3 0 0 6 2 0 1 9                                  |          |    |
|  |   | Net 3  |          |    |
|  |   | Net 4  |          |    |
|  |   | Brut 1   |          |    |
|  |   | Amortissements, provisions 2                         |          |    |
|  |   | Net 3  |          |    |
|  |   | Net 4  |          |    |
| Capital souscrit non appelé (I)                                |   | AA   |          |    |
| ACTIF IMMOBILISÉ *<br>IMMOBILISATIONS CORPORELLES              | Frais d'établissement *   | AB   | AC       |    |
|  | Frais de recherche et développement *                           | AD   | AF       |    |
|  | Concessions, brevets et droits similaires                       | AF   | AG       |    |
|  | Fonds commercial (1)  | AH   | AI       |    |
|  | Autres immobilisations incorporelles                            | AJ   | AK       |    |
|  | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles           | AL   | AM       |    |
|  | Terrains  | AN   | AO       |    |
|  | Constructions   | AP   | AQ       |    |
|  | Installations techniques, matériel et outillage industriels     | AR   | AS       |    |
|  | Autres immobilisations corporelles                              | AT   | AU       |    |
| Immobilisations en cours                                       | AV  | AW   |          |    |
| Avances et acomptes  | AX  | AY   |          |    |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES                                    | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS   | CT       |    |
|  | Autres participations   | CU   | CV       |    |
|  | Créances rattachées à des participations                        | BB   | BC       |    |
|  | Autres titres immobilisés                                       | BD   | BE       |    |
|  | Prêts   | BF   | BG       |    |
|  | Autres immobilisations financières *                            | BH   | BI       |    |
|  | TOTAL (II)  | BJ   | BK       |    |
| ACTIF CIRCULANT  | STOCKS *  | Matieres premières, approvisionnements               | BL       | BM |
|  |   | En cours de production de biens *                    | BN       | BO |
|  |   | En cours de production de services                   | BP       | BQ |
|  | Produits intermédiaires et finis                                | BR   | BS       |    |
|  | Marchandises  | BT   | BU       |    |
|  | Avances et acomptes versés sur commandes                        | BV   | BW       |    |
| CRÉANCES   | Clients et comptes rattachés (3)                                | BX   | BY       |    |
|  | Autres créances (3)   | BZ   | CA       |    |
|  | Capital souscrit et appelé, non versé                           | CB   | CC       |    |
| DIVERS   | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres (4))      | CD   | CE       |    |
|  | Disponibilités  | CF   | CG       |    |
| COMPTES de régularisation                                      | Charges constatées d'avance (5)                                 | CH   | CI       |    |
|  | TOTAL (III)   | CJ   | CK       |    |
|  | Charges à répartir sur plusieurs exercices * (IV)               | CL   |          |    |
|  | Pertes de remboursement des obligations (V)                     | CM   |          |    |
|  | Ecart de conversion actif * (VI)                                | CN   |          |    |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)   | CO  | IA   |          |    |
| Renvois (1) (Dont droit au bail)                               |   | CP   | CR       |    |
| Clause de réserve de propriété *                               |   |  |          |    |
|  | Stocks  |  | Créances |    |

\* Les Explications complémentaires sont données dans la note n° 032

visé par le  
commissaire aux comptes



| Designation de l'entreprise                                    |   | LES AMIS DE REINE DE MISERICORDE |  | Néant <input type="checkbox"/> |                |         |         |         |
|--|---|----------------------------------|--|--------------------------------|----------------|---------|---------|---------|
|  |   | Exercice N                       |  | Total                          | Exercice (N-1) |         |         |         |
|  |   | France                           | Exportations et livraisons intracommunautaires |                                |                |         |         |         |
| PRODUITS D'EXPLOITATION  | Ventes de marchandises *  | FA                               | 2 444  | FB                             | FC             | 2 444   |         |         |
|  | Production vendue {   | biens *                          | FD   |                                | FE             | FF      |         | 4 617   |
|  |   | services *                       | FG   | 509 376                        | FH             | FI      | 509 376 |         |
|  | Chiffres d'affaires nets *  | FJ                               | 511 820  | FK                             | FL             | 511 820 |         | 554 945 |
|  | Production stockée *  |                                  |  |                                | FM             |         |         | 559 562 |
|  | Production immobilisée *  |                                  |  |                                | FN             |         |         |         |
|  | Subventions d'exploitation  |                                  |  |                                | FO             |         |         |         |
|  | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)                  |                                  |  |                                | FP             |         |         |         |
|  | Autres produits (1) (11)  |                                  |  |                                | FQ             | 1 721   |         | 1 952   |
|  | <b>Total des produits d'exploitation (2) (1)</b>  |                                  |  |                                | FR             | 513 540 |         | 561 514 |
| CHARGES D'EXPLOITATION   | Achats de marchandises (y compris droits de douane)*                                    |                                  |  |                                | FS             | 418 344 | 451 867 |         |
|  | Variation de stock (marchandises)*  |                                  |  |                                | FT             | 1 087   | 849     |         |
|  | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* |                                  |  |                                | FU             |         |         |         |
|  | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*                          |                                  |  |                                | FV             |         |         |         |
|  | Autres achats et charges externes (3) (6) bis)*   |                                  |  |                                | FW             | 34 777  | 62 880  |         |
|  | Impôts, taxes et versements assimilés *   |                                  |  |                                | FX             | 170     | 164     |         |
|  | Salaires et traitements *   |                                  |  |                                | FY             | 31 366  | 31 332  |         |
|  | Charges sociales (10)   |                                  |  |                                | FZ             | 8 583   | 9 595   |         |
|  | DOTATIONS D'EXPLOITATION  | Sur immobilisations {            | - dotations aux amortissements *               |                                | GA             |         |         |         |
|  |   |                                  | - dotations aux provisions *                   |                                | GB             |         |         |         |
| Sur actif circulant - dotations aux provisions *               |   | GC                               |  |                                |                |         |         |         |
| Pour risques et charges - dotations aux provisions             |   |                                  |  | GD                             |                |         |         |         |
| Autres charges (12)  |   |                                  |  | GE                             |                |         |         |         |
| <b>Total des charges d'exploitation (4) (1)</b>                |   |                                  |  | GF                             | 494 328        |         | 556 686 |         |
| <b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                    |   |                                  |  | GG                             | 19 213         |         | 4 827   |         |
| OPÉRATIONS EN COURS  | Bénéfice attribué ou perte transférée *   | (III)                            |  | GH                             |                |         |         |         |
|  | Perte supportée ou bénéfice transféré *   | (IV)                             |  | GI                             |                |         |         |         |
| PRODUITS FINANCIERS  | Produits financiers de participations (5)   |                                  |  | GJ                             |                |         |         |         |
|  | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)            |                                  |  | GK                             |                |         |         |         |
|  | Autres intérêts et produits assimilés (5)   |                                  |  | GL                             | 59             |         | 111     |         |
|  | Reprises sur provisions et transferts de charges  |                                  |  | GM                             |                |         |         |         |
|  | Différences positives de change   |                                  |  | GN                             |                |         |         |         |
|  | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                           |                                  |  | GO                             |                |         |         |         |
| <b>Total des produits financiers (V)</b>                       |   |                                  |  | GP                             | 59             |         | 111     |         |
| CHARGES FINANCIÈRES  | Dotations financières aux amortissements et provisions *                                |                                  |  | GQ                             |                |         |         |         |
|  | Intérêts et charges assimilés (6)   |                                  |  | GR                             |                |         |         |         |
|  | Différences négatives de change   |                                  |  | GS                             |                |         |         |         |
|  | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |                                  |  | GT                             |                |         |         |         |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>                      |   |                                  |  | GU                             |                |         |         |         |
| <b>2 RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>                           |   |                                  |  | GV                             | 59             |         | 111     |         |
| <b>3 RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I + III + IV + V - VI)</b> |   |                                  |  | GW                             | 19 271         |         | 4 939   |         |

| Designation de l'entreprise: LES AMIS DE REINE DE MISERICORDE         |   | N°   |                        |  |
|---|---|--|------------------------|--|
|   |   | Exercice N   | Exercice N - 1         |  |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS  | Produits exceptionnels sur opérations de gestion  | IIA  |                        |  |
|   | Produits exceptionnels sur opérations en capital *  | IIB  |                        |  |
|   | Reprises sur provisions et transferts de charges  | IIC  |                        |  |
|   | <b>Total des produits exceptionnels (*) (VII)</b>   | IID  |                        |  |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES   | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (II bis)  | IIIE   |                        |  |
|   | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *   | IIIF   |                        |  |
|   | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions  | IIG  |                        |  |
|   | <b>Total des charges exceptionnelles (*) (VIII)</b>   | IIH  |                        |  |
| <b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>                         |   | III  |                        |  |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)         |   | IIV  |                        |  |
| Impôts sur les bénéfices * (X)  |   | IIX  |                        |  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>                         |   | IIL  | 513 599                |  |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>               |   | IIM  | 494 328                |  |
| <b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b> |   | IIN  | 19 271                 |  |
| RENVOIS   | (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme   | IO   |                        |  |
|   | (2) Dont {  | produits de locations immobilières   | IIV                    |  |
|   |   | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | IIG                    |  |
|   | (3) Dont {  | - Crédit-bail mobilier *   | IIP                    |  |
|   |   | - Crédit-bail immobilier   | IIQ                    |  |
|   | (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)           | IHI  |                        |  |
|   | (5) Dont produits concernant les entreprises liées  | IJ   |                        |  |
|   | (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées  | IK   |                        |  |
|   | (6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.P.)                                | IIX  |                        |  |
|   | (9) Dont transferts de charges  | AI   |                        |  |
|   | (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (15)   | A2   |                        |  |
|   | (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)  | A3   |                        |  |
|   | (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)   | A4   |                        |  |
|   | (13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9                  |  |                        |  |
|   | (17) Détail des produits et charges exceptionnels (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle) | EXERCICE N   |                        |  |
|   |   | Charges exceptionnelles  | Produits exceptionnels |  |
|   |   |  |                        |  |
|   |   |  |                        |  |
|   |   |  |                        |  |
|   |   |  |                        |  |
|   |   |  |                        |  |
|   |   |  |                        |  |
| (18) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :        | EXERCICE N  |  |                        |  |
|   | Charges antérieures   | Produits antérieurs  |                        |  |
|   |   |  |                        |  |
|   |   |  |                        |  |
|   |   |  |                        |  |
|   |   |  |                        |  |

\* Des explications complémentaires sont demandées dans le formulaire DGI 2053.

visé par le  
commissaire aux comptes

**LES AMIS DE REINE DE  
MISERICORDE**

**24 l'Aubrière**

**50200 CAMBERNON**

**30/06/2020**

visé par le  
commissaire aux comptes

*Ce rapport contient 10 pages*

## Table des matières

|         |  |    |
|---------|--|----|
| 1       | Annexe                                       | 3  |
| 2.1.1   | Faits caractéristiques de l'exercice         | 3  |
| 2.1.2   | Faits significatifs postérieurs à la clôture | 3  |
| 2.1.3   | Principes, règles et méthodes comptables     | 3  |
| 2.1.3.1 | Présentation des comptes                     | 3  |
| 2.1.3.2 | Méthode générale                             | 3  |
| 2       | Informations relatives au bilan              | 4  |
| 2.1     | Actif  | 4  |
| 2.1.1   | Tableau des immobilisations                  | 4  |
| 2.1.2   | Tableau des amortissements                   | 4  |
| 2.1.3   | Immobilisations corporelles et incorporelles | 4  |
| 2.1.3.1 | Méthode d'amortissement                      | 4  |
| 2.1.4   | Evaluation des stocks                        | 5  |
| 2.1.5   | Créances                                     | 5  |
| 2.1.6   | Etat des créances                            | 5  |
| 2.1.7   | Disponibilités                               | 5  |
| 2.1.7.1 | Valeurs mobilières de placements             | 5  |
| 2.1.8   | Charges constatées d'avance                  | 5  |
| 2.1.9   | Charges à payer                              | 6  |
| 2.1.10  | Charges exceptionnelles                      | 6  |
| 2.2     | Passif                                       | 6  |
| 2.2.1   | Fonds associatifs                            | 6  |
| 2.2.2   | Dettes                                       | 7  |
| 2.2.3   | Etat des dettes                              | 7  |
| 2.2.4   | Produits constatés d'avance                  | 7  |
| 2.2.5   | Produits à recevoir                          | 7  |
| 2.2.6   | Produits exceptionnels                       | 8  |
| 3       | Autres informations                          | 9  |
| 3.1     | Engagements hors bilan                       | 9  |
| 3.1.1   | Emprunt auprès des organismes bancaires      | 9  |
| 3.1.2   | Dettes garanties par des sûretés réelles     | 10 |
| 3.2     | Engagements départ en retraite               | 10 |
| 3.3     | Changement de méthode de présentation        | 10 |
| 3.4     | Effectif moyen                               | 10 |

visé par le  
commissaire aux comptes

## **1 Annexe**

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30 juin 2020, dont le total du bilan avant répartition est de 60 729 euros, présenté sous forme de liste, dont le total des charges est de 494 328 euros et celui des produits de 513 599 euros et dégagent un bénéfice de 19 271 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2019 au 30/06/2020. Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

### **1.1 Faits caractéristiques de l'exercice**

Aucun événement significatif n'est intervenu au cours de l'exercice.

### **1.2 Faits significatifs postérieurs à la clôture**

Aucun événement significatif n'est intervenu postérieurement à la clôture de l'exercice.

### **1.3 Principes, règles et méthodes comptables**

#### **1.3.1 Présentation des comptes**

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

#### **1.3.2 Méthode générale**

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC n°2014-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

visé par le  
commissaire aux comptes

## 2 Informations relatives au bilan

### 2.1 Actif

#### 2.1.1 Tableau des immobilisations

| Immobilisations                      | Valeur brute début exercice | Augmentations | Diminutions | Valeur brute fin exercice |
|--------------------------------------|-----------------------------|---------------|-------------|---------------------------|
| <b>Immobilisations incorporelles</b> |                             |               |             |                           |
| Néant                                |                             |               |             |                           |
| Total I                              |                             |               |             |                           |
| <b>Immobilisations corporelles</b>   |                             |               |             |                           |
| Matériel de transport                | 1429                        |               |             | 1429                      |
| Total II                             | 1429                        |               |             | 1429                      |
| <b>Immobilisations financières</b>   |                             |               |             |                           |
| Néant                                |                             |               |             |                           |
| Total III                            |                             |               |             |                           |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>      | <b>1429</b>                 |               |             | <b>1429</b>               |

#### 2.1.2 Tableau des amortissements

| Immobilisations                      | Valeur début exercice | Augmentations | Diminutions | Valeur fin exercice |
|--------------------------------------|-----------------------|---------------|-------------|---------------------|
| <b>Immobilisations incorporelles</b> |                       |               |             |                     |
| Néant                                |                       |               |             |                     |
| Total I                              |                       |               |             |                     |
| <b>Immobilisations corporelles</b>   |                       |               |             |                     |
| Matériel de transport                | 1429                  |               |             | 1429                |
| Total II                             | 1429                  |               |             | 1429                |
| <b>Immobilisations financières</b>   |                       |               |             |                     |
| Néant                                |                       |               |             |                     |
| Total III                            |                       |               |             |                     |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>      | <b>1429</b>           |               |             | <b>1429</b>         |

#### 2.1.3 Immobilisations corporelles et incorporelles

##### 2.1.3.1 Méthode d'amortissement

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais d'accessoires).

Les amortissements pour dépréciations sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de leur durée d'utilisation prévue :

- Matériel de transport : de 2 à 5ans

visé par le  
commissaire aux comptes

#### 2.1.4 Evaluation des stocks

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du dernier prix d'achat connu.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

#### 2.1.5 Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

#### 2.1.6 Etat des créances

| Cadre A | ETAT DES CREANCES            | Montant brut | A 1 ans au plus | A plus d'1 an |
|---------|------------------------------|--------------|-----------------|---------------|
|         | <u>De l'actif immobilisé</u> |              |                 |               |
|         | Néant                        |              |                 |               |
|         | <u>De l'actif circulant</u>  |              |                 |               |
|         | Client et comptes rattachés  |              |                 |               |
|         | Autres créances              |              |                 |               |
|         | Charges constatées d'avances | 2930         | 2930            |               |
|         | <b>TOTAL</b>                 | <b>2930</b>  | <b>2930</b>     |               |

#### 2.1.7 Disponibilités

##### 2.1.7.1 Valeurs mobilières de placement

Néant

#### 2.1.8 Charges constatées d'avance

(Articles R.123-195 et R123-196 du Code de commerce)

| Charges constatées d'avances | 30/06/2020  |
|------------------------------|-------------|
| Charges d'exploitations      | 2930        |
| Charges financières          |             |
| Charges exceptionnelles      |             |
| <b>Total</b>                 | <b>2930</b> |

visé par le  
commissaire aux comptes

## 2.1.9 Charges à payer

(Articles R.123-195 et R123-196 du Code de commerce)

| Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | 30/06/2020   |
|--|--------------|
| Emprunts obligataires convertibles                         |              |
| Autres emprunts obligataires                               |              |
| Avances et acomptes  |              |
| Emprunts et dettes financières divers                      |              |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                   | 3660         |
| Dettes fiscales et sociales                                | 1365         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |              |
| Autres dettes  | 8032         |
| <b>Total</b>   | <b>13057</b> |

## 2.1.10 Charges exceptionnelles

(Articles R.123-195 et R123-196 du Code de commerce)

| Charges exceptionnelles              | Montant |
|--------------------------------------|---------|
| Charges sur exercices antérieurs     |         |
| VNC éléments d'actifs cédés          |         |
| Charges exceptionnelles              |         |
| Dotations Provision : cession de VMP |         |
| Dotations plus values nette actif    |         |
| <b>Total</b>                         |         |

## 2.2 Passif

visé par le  
commissaire aux comptes

### 2.2.1 Fonds associatifs

| Libellé                  | Ouverture au 01/07/2019 | Affectation du résultat | Augmentations | Diminutions | Solde au 30/06/2020 |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|-------------|---------------------|
| <b>Fonds associatifs</b> |                         |                         |               |             |                     |
| Réserves associatives    | 23462                   | 4938                    |               |             | 28401               |
| Résultats                | 4938                    | -4938                   | 19271         |             | 19271               |
| <b>Total</b>             | <b>28401</b>            | <b>0</b>                | <b>19271</b>  |             | <b>47672</b>        |

## 2.2.2 Dettes

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

### 2.2.3 Etat des dettes

| Cadre B | ETAT DES DETTES                                      | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an | A plus de 5 ans |
|---------|--|--------------|----------------|---------------|-----------------|
|         | Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit |              |                |               |                 |
|         | Fournisseurs et comptes rattachés                    | 3660         | 3660           |               |                 |
|         | Personnel et comptes rattachés                       |              |                |               |                 |
|         | Sécurité sociale et autres organismes sociaux        | 1365         | 1365           |               |                 |
|         | Autres dettes  | 8032         | 8032           |               |                 |
|         | Produits constatés d'avances                         |              |                |               |                 |
|         | <b>TOTAL</b>   | <b>13057</b> | <b>13057</b>   |               |                 |

### 2.2.4 Produits constatés d'avance

(Articles R.123-195 et R123-196 du Code de commerce)

| Produits constatés d'avances | 30/06/2020 |
|------------------------------|------------|
| Produits d'exploitations     |            |
| Produits financiers          |            |
| Produits exceptionnels       |            |
| <b>TOTAL</b>                 |            |

### 2.2.5 Produits à recevoir

(Articles R.123-195 et R123-196 du Code de commerce)

| Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | 30/06/2020 |
|--|------------|
| Créances rattachés à des participations                      |            |
| Autres titres immobilisés                                    |            |
| Prêts  |            |
| Autres immobilisations financières                           |            |
| Créances clients et comptes rattachés                        |            |
| Autres créances  |            |
| Disponibilités   |            |
| <b>TOTAL</b>   |            |

visé par le  
commissaire aux comptes

### 2.2.6 Produits exceptionnels

(Articles R.123-195 et R123-196 du Code de commerce)

| Produits exceptionnels                                     | Montant |
|--|---------|
| Produits sur exercices antérieurs                          |         |
| PCEA   |         |
| Quote-part subventions d'investissement virées au résultat |         |
| Autres Produits exceptionnels                              |         |
| Reprises exceptionnelles                                   |         |
| <b>Total</b>   |         |

visé par le  
commissaire aux comptes

### 3 Autres informations

#### 3.1 Engagements hors bilan

Le temps passé par les bénévoles de l'Association représente environ 3000 heures.

##### 3.1.1 Emprunt auprès des organismes bancaires

(Articles R.123-195 et R123-196 du Code de commerce)

| Engagements donnés   | Montant |
|--|---------|
| Effets escomptés non échus                                   |         |
| Avals, cautions et garanties                                 |         |
| Engagements de crédit bail                                   |         |
| Engagements en matières de pensions, retraites, et assimilés |         |
| <b>Total</b>   |         |

| Engagements reçus  | Montant |
|--|---------|
| Effets escomptés non échus                                   |         |
| Avals, cautions et garanties                                 |         |
| Engagements de crédit bail                                   |         |
| Engagements en matières de pensions, retraites, et assimilés |         |
| <b>Total</b>   |         |

| Engagements réciproques | Montant |
|-------------------------|---------|
| Néant                   |         |
| <b>Total</b>            |         |

visé par le  
commissaire aux comptes

### 3.1.2 Dettes garanties par des sûretés réelles

(Articles R.123-195 et R123-196 du Code de commerce)

|  | Montant |
|--|---------|
| Emprunt obligataires                                   |         |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |         |
| Emprunts et dettes financières divers                  |         |
| Avances et acomptes reçus sur commandes                |         |
| Dettes fournisseurs et compte rattachés                |         |
| Dettes fiscales et sociales                            |         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |         |
| Autres dettes  |         |
| <b>Total</b>   |         |

### 3.2 Engagements de départ en retraite

L'engagement n'étant pas significatif, il n'a pas été provisionné.

### 3.3 Changement de méthode de présentation

Néant

### 3.4 Effectif moyen

(Article R.123-195 et R.123-196 du code du commerce)

L'effectif moyen est de 1 salarié.

visé par le  
commissaire aux comptes

## A.R.M. COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES 2019-2020

| EMPLOIS   | 2019-2020           | RESSOURCES   | 2019-2020           |
|---|---------------------|--|---------------------|
| <b>MISSIONS SOCIALES</b>  |                     | <b>PRODUITS DE LA GENEROSITE PUBLIC</b>                                  |                     |
| <i>Parrainages Individuels</i>                                  |                     | Dons collectés   | 492 343,52 €        |
| Parrainages Individuels Jimma                                   | 29 136,51 €         | (dont PLANISWARE 11 500 €)   |                     |
| Parrainages Individuel Etudiants JBSC                           | 60 086,03 €         | (dont ARMOR Transports logistique 2 000 €)                               |                     |
| Parrainages individuels Bonga                                   | 95 396,78 €         |  |                     |
| Parrainages individuels Mekele                                  | 15 808,04 €         |  |                     |
| Parrainages individuels Burkina-Faso                            | 36 366,71 €         |  |                     |
| Parrainages Individuels Pères Lazaristes Addis Abeba            | 44 470,68 €         |  |                     |
| Aides individuelles ponctuelles                                 | 1 364,00 €          |  |                     |
| Parrainages Individuels Bahir Dar et West Gojam                 | 48 700,14 €         | Cotisations sociétaires  | 1 720,50 €          |
| Parrainages Individuels Debre Tabor                             | 17 275,24 €         | Legs et donations non affectés   | - €                 |
| Parrainages Individuels Dessie-Kombolcha et South Wollo         | 8 081,65 €          |  |                     |
| Parrainages individuels Yohannes Lewute                         | 840,00 €            |  |                     |
| Parrainages individuels Melkie Atalaye Kebede                   | 1 845,00 €          |  |                     |
| Parrainages individuels Berihnu Adamu                           | 420,00 €            |  |                     |
| Parrainages Individuels Efrem Fisseha                           | 594,54 €            |  |                     |
| Parrainages individuels Tejitu Debebe                           | 500,00 €            |  |                     |
| Parrainages individuels Meseret Debebe                          | 215,00 €            |  |                     |
| Parrainages Individuels Mekdes Gossaye                          | 600,00 €            |  |                     |
| Parrainages individuels Toyiba Mohammed                         | 312,00 €            |  |                     |
| Parrainages individuels Mebratu Mohammed                        | 1 228,00 €          |  |                     |
| Parrainages individuels Mulu Girmay                             | 527,00 €            |  |                     |
| Parrainages individuels Abraham Girmay                          | 527,00 €            |  |                     |
| Parrainages individuels Solomon Halle                           | 606,00 €            |  |                     |
| Parrainages individuels Etenesh Emiru                           | 306,00 €            |  |                     |
| Parrainages individuels Dejene Hailu                            | 1 437,00 €          |  |                     |
| Parrainages Individuels Belaynesh Hussein                       | 306,00 €            |  |                     |
| Parrainages individuels Toyiba Mehamed Hamed                    | 150,00 €            |  |                     |
| Parrainages individuels Hadra Mehamed Hamed                     | 306,00 €            |  |                     |
| Parrainages individuels Lubaba Mohammed Hassen                  | 190,41 €            |  |                     |
| Parrainages individuels Muza Said Ali                           | 306,00 €            |  |                     |
| Parrainages individuels Workie Yilma                            | 632,00 €            |  |                     |
| Parrainages individuels Asmarech Wodajo                         | 306,00 €            |  |                     |
| Parrainages individuels Yibeltal et Mekonnen Ayalew             | 1 986,79 €          |  |                     |
| Parrainages individuels Yemata Altaye                           | 1 800,00 €          |  |                     |
| Parrainages individuels Bossena Tadesse                         | 1 074,00 €          |  |                     |
| Parrainages individuels Melkamu Abdelkader                      | 120,00 €            |  |                     |
| Aide Emawayish Anduaem - centre OHTC                            | 2 578,12 €          |  |                     |
| <b>S/Total</b>  | <b>376 398,64 €</b> |  |                     |
| <i>Parrainages Collectifs</i>                                   |                     |  |                     |
| Parrainages collectifs Jimma                                    | - €                 |  |                     |
| Parrainages collectifs Bonga                                    | 80,68 €             |  |                     |
| Parrainages collectifs Mekele                                   | 1 639,80 €          |  |                     |
| Parrainages collectifs Burkina-Faso                             | 2 185,00 €          |  |                     |
| Parrainages collectifs Pères Lazaristes Addis Abeba             | - €                 |  |                     |
| Actions collectives ponctuelles                                 | 100,00 €            |  |                     |
| Parrainages collectifs Bahir Dar et West Gojam                  | - €                 |  |                     |
| OHTC (EX OLDS) BAHIR DAR  | 37 940,00 €         |  |                     |
| <b>S/Total</b>  | <b>41 945,48 €</b>  | <b>Sous-total dons et cotisations</b>                                    | <b>494 064,02 €</b> |
| <b>Sous-total parrainages individuels et collectifs</b>         | <b>418 344,12 €</b> | <b>RESSOURCES PROVENANT DES MISSIONS SOCIALES</b>                        |                     |
| <i>Camp Jeunes Ethiope</i>                                      |                     | <i>Camp Jeunes Ethiope</i>   |                     |
| Frais du Camp   | 87,67 €             | Ressources pour le camp  | - €                 |
| <b>Sous-total Missions Sociales</b>                             | <b>418 431,79 €</b> | <b>Sous-Total produits de la générosité du public</b>                    | <b>494 064,02 €</b> |
| <b>FRAIS DE COLLECTE</b>  |                     |  |                     |
| <b>FRAIS D'INFORMATION ET DE COMMUNICATION</b>                  |                     | <b>SUBVENTIONS RECUES</b>  |                     |
| Parution dans le guide des Associations...                      | 10,00 €             |  |                     |
| <b>FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>                                  |                     |  |                     |
| Frais du personnel  | 29 827,08 €         |  |                     |
| Prime activité  | 1 538,98 €          |  |                     |
| Personnel extérieur à l'Association                             | - €                 |  |                     |
| Participation formation professionnelle                         | 170,00 €            |  |                     |
| Charges Sociales  | 8 583,39 €          |  |                     |
| <b>Sous-total Frais de Fonctionnement</b>                       | <b>40 119,45 €</b>  |  |                     |
| <b>AUTRES CHARGES</b>   |                     | <b>AUTRES RESSOURCES</b>   |                     |
| Variation de stock  | 1 087,04 €          | Participations Assemblée Générale  | 15 022,00 €         |
| Sous-traitance - frais imprimerie                               | 710,00 €            |  |                     |
| Fournitures administratives                                     | 922,92 €            |  |                     |
| Achat de livres, cd et video                                    | - €                 | Prestations de services (Participations de ERM aux frais de secrétariat) | 2 000,00 €          |
| Autres matières et fournitures                                  | 64,70 €             |  |                     |
| Commissaires aux comptes  | 4 320,00 €          |  |                     |
| Publications  | - €                 |  |                     |
| Téléphone et télécopie  | 119,40 €            |  |                     |
| Entretien et réparation   | 224,00 €            |  |                     |
| Locations (Bureau ARM) - juillet 2019 à juin 2020               | 1 200,00 €          |  |                     |
| Primes d'assurances   | 126,15 €            |  |                     |
| Frais postaux   | 2 995,87 €          |  |                     |
| Hebergement internet  | 580,24 €            |  |                     |
| Voyages et déplacements   | 1 169,28 €          |  |                     |
| Voyages et déplacements mission éthiopie et burkina             | 2 332,00 €          | <b>Sous-total autres ressources</b>                                      | <b>17 022,00 €</b>  |
| Frais de réception Assemblée Générale                           | 16 394,15 €         | <b>AUTRES PRODUITS</b>   |                     |
| Frais de reception Concert - Autres                             | - €                 |  |                     |
| Services bancaires  | 3 419,41 €          | Intérêts Livret Bleu   | 56,17 €             |
| Intérêts des Emprunts   | - €                 | Intérêts Livret ordinaire  | 2,41 €              |
| Dotations amortissement immobilisation corporelle               | - €                 | Ports et frais accessoires factures                                      | 10,60 €             |
| Cotisations   | 101,15 €            |  |                     |
| <b>Sous-total Autres Charges</b>                                | <b>35 766,31 €</b>  | <b>Sous-Total autres produits</b>  | <b>69,18 €</b>      |
| <b>CHARGES ISSUES DES ACTIVITES LIEES AUX MISSIONS SOCIALES</b> |                     | <b>RESSOURCES ISSUES DES ACTIVITES LIEES AUX MISSIONS SOCIALES</b>       |                     |
| Achat Produits Locaux   | - €                 | Ventes Produits Locaux et marchandises                                   | 2 443,53 €          |
| <b>TOTAL GENERAL DES EMPLOIS</b>                                | <b>494 327,55 €</b> | <b>TOTAL GENERAL DES RESSOURCES</b>                                      | <b>513 598,73 €</b> |
| <b>EXCEDENT DE L'EXERCICE</b>                                   | <b>19 271,18 €</b>  | <b>DEFICIT DE L'EXERCICE</b>   |                     |

visé par le  
commissaire aux comptes