

A I D A F R I Q U E

---

---

# *Comptes Annuels*

Exercice du 1<sup>er</sup> septembre 2005 au 31 août 2006

---

17 rue Henri Matisse - 29200 Brest

**BILAN ACTIF**

	31.08.2006			31.08.2005
	Montant brut	Amortiss. ou dépréciat.	Montant net	
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
. Brevets et licences	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Immobilisations corporelles</i>				
. Terrains	14 482,66	0,00	14 482,66	14 482,66
. Constructions	0,00	0,00	0,00	0,00
. Matériel - expéditions humanitaires	272 382,17	166 097,70	106 284,47	150 217,26
. Autres immobilisations corporelles	41 200,04	13 666,30	27 533,74	18 335,01
<i>Immobilisations financières</i>				
. Dépôts et cautionnements	6 000,00	0,00	6 000,00	15 551,56
	<b>334 064,87</b>	<b>179 764,00</b>	<b>154 300,87</b>	<b>198 586,49</b>
<i>Créances</i>				
. Fournisseurs, avances et acomptes	1 679,53	0,00	1 679,53	5 776,25
. Autres créances	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
. S.i.c.a.u. monétaires	864 217,49	0,00	864 217,49	466 628,81
<i>Disponibilités</i>				
	144 407,37		144 407,37	155 866,80
<i>Charges constatées d'avance</i>				
	9 000,00		9 000,00	9 000,00
	<b>1 019 304,39</b>	<b>0,00</b>	<b>1 019 304,39</b>	<b>637 271,86</b>
	<b>1 353 369,26</b>	<b>179 764,00</b>	<b>1 173 605,26</b>	<b>835 858,35</b>

**BILAN PASSIF**

	31.08.2006	31.08.2005
<b>Fonds associatifs</b>		
. Réserves	1 226 105,28	1 226 105,28
. Report à nouveau débiteur	(442 939,66)	(118 811,99)
. Résultat de l'exercice	365 373,38	(324 127,67)
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 148 539,00</b>	<b>783 165,62</b>
<b>Provisions pour risques</b>		
<b>Provisions pour charges</b>		
<b>TOTAL (II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Fonds dédiés</b>		
. Sur subventions		
. Sur autres ressources		
<b>TOTAL (III)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Dettes</b>		
. Emprunts et dettes financières divers	5 000,00	6 162,25
. Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 444,26	42 910,48
. Dettes fiscales et sociales	0,00	0,00
. Autres dettes	3 622,00	3 620,00
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>25 066,26</b>	<b>52 692,73</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>	<b>1 173 605,26</b>	<b>835 858,35</b>

## COMPTE DE RÉSULTAT - CHARGES

	31.08.2006	31.08.2005
<i>Charges d'exploitation</i>		
. Achats	54 323,93	33 619,91
. Autres charges externes	387 309,72	516 046,87
. Impôts et taxes	0,00	27,57
. Autres charges de gestion courante	849 827,99	1 406 967,77
. Dotations aux amortissements et aux provisions :		
. Sur immobilisations : dotations aux amortissements	48 062,06	45 772,50
. Sur immobilisations : dotations aux provisions	0,00	0,00
. Sur actif circulant : dotations aux provisions	0,00	0,00
. Pour risques et charges : dotations aux provisions	0,00	0,00
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 339 523,70</b>	<b>2 002 434,62</b>
<i>Charges financières</i>		
. Dotations aux amortissements et aux provisions	0,00	0,00
. Différences négatives de change	681,91	251,20
<b>TOTAL (II)</b>	<b>681,91</b>	<b>251,20</b>
<i>Charges exceptionnelles</i>		
. Charges exceptionnelles	551,56	0,00
<b>TOTAL (III)</b>	<b>551,56</b>	<b>0,00</b>
<i>Engagements à réaliser sur ressources affectées</i>		
. Sur apports	0,00	0,00
. Sur subventions de fonctionnement	0,00	0,00
. Sur dons manuels	0,00	0,00
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV)</b>	<b>1 340 757,17</b>	<b>2 002 685,82</b>
<b>Solde créditeur (excédent)</b>	<b>365 373,38</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 706 130,55</b>	<b>2 002 685,82</b>

## COMPTE DE RÉSULTAT - PRODUITS

	31.08.2006	31.08.2005
<i>Produits</i>		
. Cotisations des membres	180,00	180,00
. Offrandes actions de bienfaisance	1 689 774,15	1 666 327,83
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 689 954,15</b>	<b>1 666 507,83</b>
<i>Produits financiers</i>		
. Produits d'épargne associative	15 785,24	11 937,15
. Autres produits	391,16	112,77
<b>TOTAL (II)</b>	<b>16 176,40</b>	<b>12 049,92</b>
<i>Produits exceptionnels</i>		
. Autres produits exceptionnels	0,00	0,40
<b>TOTAL (III)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,40</b>
<i>Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs</i>		
. Sur apports	0,00	0,00
. Sur subventions de fonctionnement	0,00	0,00
. Sur dons manuels	0,00	0,00
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>	<b>1 706 130,55</b>	<b>1 678 558,15</b>
<b>Solde débiteur (déficit)</b>		<b>324 127,67</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 706 130,55</b>	<b>2 002 685,82</b>

**ANNEXE LÉGALE  
DES COMPTES  
AU 31 AOÛT 2006**

*Annexe au bilan clos le 31 août 2006 dont le total est de 1 173 605,26 € et au compte de résultat de l'exercice dégageant un excédent de 365 373,38 €.*

---

**I - PRINCIPES COMPTABLES, MÉTHODES D'ÉVALUATION,  
COMPARABILITÉ DES COMPTES, FAITS CARACTÉRISTIQUES**

---

*Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 août 2006 ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables, notamment les règlements n° 99-01 et n° 99-03 du Comité de la Réglementation Comptable.*

*En particulier, les principes et conventions suivants ont été appliqués :*

- principe de prudence ;*
- principe d'indépendance des exercices ;*
- continuité des activités.*

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

*Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.*

---

**II - NOTES RELATIVES AUX POSTES DE BILAN**


---

**ÉTAT DE L'ACTIF IMMOBILISÉ**

Éléments	Valeur brute en début d'exercice	Augmentat°	Diminut°	Valeur brute en fin d'exercice
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
. Brevets et licences	-	-	-	-
<i>Immobilisations corporelles</i>				
. Terrains	14 483			14 483
. Constructions	-			-
. Matériel - expéditions humanitaires	272 382			272 382
. Autres immobilisations corporelles	27 872	13 328		41 200
<i>Immobilisations financières</i>				
. Dépôts et cautionnements	15 552	6 000	15 552	6 000
<b>TOTAL</b>	<b>330 288</b>	<b>19 328</b>	<b>15 552</b>	<b>334 065</b>

*Commentaires :*

*La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.*

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS ET DES PROVISIONS

Éléments	Amortiss. et provisions en début d'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Amortiss. et provisions en fin d'exercice
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
. Brevets et licences	-			-
<i>Immobilisations corporelles</i>				
. Terrains	-			-
. Constructions	-			-
. Matériel - expéditions humanitaires	122 165	43 933		166 098
. Autres immobilisations corporelles	9 537	4 129		13 666
<i>Immobilisations financières</i>				
. Dépôts et cautionnements	-			-
<b>TOTAL</b>	131 702	48 062	-	179 764

*Commentaires :*

*L'amortissement pour dépréciation a été déterminé selon le mode linéaire. Les durées d'amortissement les plus généralement retenues ont été les suivantes :*

- *Matériel - expéditions humanitaires :* 4 ans ;
- *Matériel de transport :* 4 ans ;
- *Matériel de bureau et informatique :* 3 à 4 ans ;
- *Mobilier :* 10 ans.

**TABLEAU DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES**

Éléments	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an
<i>Dépôts et cautionnements</i>	6 000		6 000
<i>Fournisseurs, avances et acomptes</i>	1 680	1 680	
<i>Autres créances</i>	9 000	9 000	-
<b>TOTAL</b>	<b>16 680</b>	<b>10 680</b>	<b>6 000</b>

**TABLEAU DES ÉCHÉANCES DES DETTES**

Éléments	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an et moins de cinq ans	À plus de cinq ans
<i>Emprunts et dettes financières divers</i>	5 000		5 000	-
<i>Dettes fournisseurs et cptes rattachés</i>	16 445	16 445		-
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	-			-
<i>Autres dettes</i>	3 622	3 622		-
<b>TOTAL</b>	<b>25 067</b>	<b>20 067</b>	<b>5 000</b>	<b>-</b>

**VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT**

*L'épargne associative est constituée exclusivement de placements de type "court terme" (livret A et autres placements réservés aux Organismes Sans But Lucratif).*

*Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.*

*En cas de cessions portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée selon la méthode du premier entré, premier sorti.*

*Les plus-values latentes sur valeurs mobilières de placement non comptabilisées à la clôture de l'exercice se chiffrent à 7 694 € .*

**III - NOTES RELATIVES AU COMPTE DE RÉSULTAT****FRAIS DES MISSIONS DE BIENFAISANCE**

Éléments	Montant
<i>Missions de bienfaisance Burundi</i>	75 495
<i>Missions de bienfaisance Zambie</i>	53 066
<i>Missions de bienfaisance Madagascar</i>	102 781
<i>Missions de bienfaisance Rwanda</i>	51 249
<i>Missions de bienfaisance Tanzanie</i>	181 221
<i>Missions de bienfaisance Afrique - destinations diverses</i>	386 016
<b>TOTAL</b>	<b>849 828</b>

**FRAIS DE TRANSPORT DES DONS POUR L'AFRIQUE**

*Outre les aides financières directes (récapitulées dans le poste "frais des missions de bienfaisance"), l'association envoie dans divers pays d'Afrique des dons en nature.*

*Les frais de transport de ces dons se sont élevés, sur l'exercice, à 333 466 euros.*

---

**IV - AUTRES INFORMATIONS**

---

**CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES À TITRE GRATUIT**

*L'Association n'a pas estimé devoir valoriser les contributions volontaires à titre gratuit.*

**DISPOSITIONS STATUTAIRES**

*Dans le cadre d'une assemblée générale extraordinaire en date du 10 janvier 2006, l'Association a adapté ses dispositions statutaires de façon à les conformer aux prescriptions du décret n° 66-388 du 13 juin 1966 relatives aux associations d'assistance et de bienfaisance.*