



Conseil en Gestion
Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes et Audit

Toutes nos activités sont certifiées ISO 9001 par l'AFAQ AFNOR

CABINET Olivier PARIS

30, rue Faïdherbe 75011 PARIS Tel : 01-44-93-25-25 Fax : 01-44-93-25-26
12, rue Louis Geoffroy 77100 MEAUX Tel : 01-60-32-25-25 Fax : 01-60-32-25-26
www.cabinet-olivier-paris.net info@cabinet-olivier-paris.net

AIDE MEDICALE INTERNATIONALE

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

Siège Social

119, rue des Amandiers

75020 PARIS

—

**RAPPORT GENERAL DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR L'EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2006**

Total du Bilan

Total des Produits

Résultat : Déficit de

**A Mesdames et Messieurs les
Membres de l'Association**

AIDE MEDICALE INTERNATIONALE

119, rue des Amandiers

75020 PARIS

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale en date du 28 juin 2003, nous avons l'honneur de vous présenter notre rapport sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'association **AIDE MEDICALE INTERNATIONALE** tels qu'ils sont joints au présent rapport.
- La justification des appréciations.
- Les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi relative à l'exercice couvrant la période du **1er janvier 2006 au 31 décembre 2006**.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration le 15 juin 2007. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans les comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Nous certifions que les comptes annuels tels qu'ils sont annexés au présent rapport sont 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 **AIDE MEDICALE INTERNATIONALE** à la fin de cet exercice.

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations dans le rapport d'administration et dans les documents mis à disposition des membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Total du Bilan 3 727 271 Euros

Total des Produits 13 096 656 Euros

Résultat : Déficit de 74 195 Euros

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note exposée dans l'annexe indiquant que le Compte d'Emploi des Ressources, en application l'article 9 de l'ordonnance n°2005-856 du 28 juillet 2005 est, présenté pour la première fois dans l'Annexe des comptes annuels et décrit les modalités d'élaboration retenues pour établir le dit compte d'emploi annuel des ressources prévu à l'article 4 de la loi n°91-772 du 7 août 1991, en l'absence de référentiel comptable applicable à ce jour.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Une note de l'annexe expose les modalités d'élaboration retenues pour établir le compte d'emploi annuel des ressources prévu à l'article 4 de la loi n°91-772 du 7 août 1991. Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié que, en l'absence de règles comptables applicables à l'élaboration du compte d'emploi annuel des ressources, les modalités d'élaboration du compte d'emploi, sont correctement décrites dans les notes accompagnant ce compte et correspondent aux règles retenues sur l'exercice précédent, ou, qu'à défaut, toutes modifications de ces règles sont justifiées dans les notes annexes. Nous nous sommes enfin assurés de la correcte mise en œuvre de ces modalités pour l'élaboration du compte d'emploi annuel des ressources.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion, exprimée dans la première partie de ce rapport.

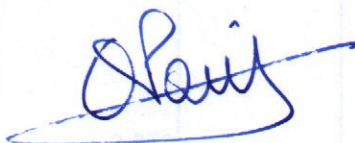
III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité du conseil d'administration et dans les documents mis à disposition des membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à PARIS, le 15 juin 2007

CABINET Olivier PARIS
Commissaire aux Comptes



Olivier PARIS

	2006	2005	2004	2003
ACTIF IMMOBILISE :				
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, droits de propriété industrielle, droits de propriété intellectuelle	43 953	46 775		2 224
Fonds commercial (1)				
Autres				
Avances et acomptes versés sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles :				
Terres				71 215
Constructions	483 185	194 116		1 289 070
Installations techniques, matériel, outillage, mobilier				
Autres	342 611	230 380		22 232
Immobilisations grevées de privilèges				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes versés sur immobilisations corporelles				
Immobilisations financières :				
Participations				
Crédits rattachés à des participations				
Autres titres immobilisés				3 673
Autres				
ACTIF CIRCULANT :				
Crédits et débiteurs				
Crédits et débiteurs versés sur commandes				
Crédits (1)				
Crédits et comptes rattachés				
Crédits usagers et comptes rattachés	2 358 553	11 344	2 347 009	1 921 000
Caution	78		78	
Crédits Sociétés				
Autres	32 296	13 532	18 764	65 266
Crédits de placement				457 250
Crédits	932 421		932 423	455 990
Crédits constatés d'avance (3)	18 833		18 833	51 320
ACTIF	3 342 950	24 876	3 318 104	3 095 750
POSTES DE REGULARISATION :				
Postes à répartir sur plusieurs exercices (1)				
Postes de remboursement des emprunts (4)				
Postes de conversion actif (7)	148		148	
ACTIF GENERAL (I + II + III + IV + V)	4 213 256	456 147	4 727 271	3 213 250
PRELEVEMENTS RECUS				
Crédits				
Prélèvements d'impôt sur			17 365	18 516
Prélèvements d'impôt sur				

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006

ACTIF	Exercice 2006			Exercice 2005
	Brut	Amort. & Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE :				
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, logiciels	48 999	46 774	2 224	250
Fonds commercial (1)				
Autres				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles :				
Terrains	71 215		71 215	42 100
Constructions	483 185	194 116	289 070	171 469
Installations techniques, matériel et outillage indus.				
Autres	242 611	220 380	22 232	34 565
Immobilisations grévée de droit -commodat				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2) :				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	3 873		3 873	1 982
Prêts				
Autres	20 407		20 407	18 116
TOTAL I	870 290	461 270	409 020	268 482
ACTIF CIRCULANT :				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				48
Créances (3) :				
Usagers et comptes rattachés				
Créances usagers et comptes rattachés	2 358 353	11 344	2 347 009	1 991 637
Personnel	76		76	338
Organismes Sociaux				167
Autres	32 296	13 532	18 764	65 484
Valeurs mobilières de placement				487 807
Disponibilités	932 423		932 423	438 998
Charges constatées d'avance (3)	19 833		19 833	51 290
TOTAL II	3 342 980	24 876	3 318 104	3 035 769
COMPTES DE REGULARISATION :				
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)	148		148	2
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	4 213 418	486 147	3 727 271	3 304 254
ENGAGEMENTS RECUS				
(1) Droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an			17 365	16 516
(3) Dont à plus d'un an				

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006

PASSIF	Exercice 2006	Exercice 2005
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
<i>Réserve de trésorerie</i>	600 000	600 000
<i>Fonds de dotation Afghanistan</i>	76 225	76 225
<i>Fonds de dotation</i>	27 500	
Autres réserves		
Report à nouveau	178 108	6 832
Résultat comptable de l'exercice	-74 195	198 776
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables		
Provisions réglementées		
Autres fonds propres		
Fonds associatif avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
Subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
TOTAL I	807 637	881 832
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES :		
Provisions pour risques	29 176	25 002
Provisions pour charges		
TOTAL II	29 176	25 002
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement	872 735	654 234
Sur autres ressources	3 462	32 941
TOTAL III	876 198	687 175
DETTES (1) :		
Emprunts et dettes auprès des établi. de crédit (2)	397 757	16 681
Emprunt et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	701 762	863 001
Dettes fiscales et sociales	210 490	204 831
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	53 960	81 759
Produits constatés d'avance	650 207	539 549
TOTAL IV	2 014 176	1 705 821
COMPTES DE REGULARISATION		
Ecarts de conversion passif (IV)	85	4 424
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	3 727 271	3 304 254
ENGAGEMENTS DONNES		
(1) Dont à plus d'un an	132 701	
Dont à moins d'un an	1 881 475	1 705 821
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	248 900	

COMPTE DE RESULTAT

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006

CHARGES	Exercice 2006	Exercice 2005
CHARGES D'EXPLOITATION (ou charges courantes non financières) (1)		
Achat des marchandises		58
Variation de stock		
Achats et charges externes	10 761 223	9 174 537
Impôts, taxes et versements assimilés	71 526	52 109
Salaires et traitements	1 063 749	972 914
Charges sociales	251 627	229 297
Subventions accordées par l'association	945	51
Dotations aux amortissements et aux provisions :		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	44 526	64 267
Sur actif circulant : dotations aux provisions		
Pour risques et charges : dotations aux provisions	8 157	25 000
Engagements à réaliser sur ressources affectées	828 238	687 172
Autres charges	579	1 076
TOTAL I	13 030 569	11 206 482
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (II)		
CHARGES FINANCIERES :		
Dotations aux amortissements et aux provisions	4 176	2
Intérêts et charges assimilées	8 899	1 052
Différences négatives de change	119 914	28 883
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	132 988	29 938
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion	7 295	4 957
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL IV	7 295	4 957
Impôt sur les sociétés (V)		
TOTAL DES CHARGES (I+II+III+IV+V)	13 170 852	11 241 376
Résultat	-74 195	198 776
TOTAL GENERAL	13 096 656	11 440 152
EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite des biens et services	78 311	8 230
Personnel bénévole		
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	78 311	8 230
(1) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		

COMPTE DE RESULTAT

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006

PRODUITS	Exercice 2006	Exercice 2005
PRODUITS D'EXPLOITATION (ou produits courants non financiers)(1)		
Vente des marchandises		
Production vendue (biens et services)		
SOUS -TOTAL A - Montant net du chiffre d'affaires		
dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Autres produits	3 741	9 385
Subventions d'exploitation	12 213 493	10 520 032
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts des charges	12 303	4 401
Collectes	171 597	374 236
Cotisations	11 253	8 509
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	639 187	451 836
SOUS -TOTAL B	13 051 573	11 368 399
TOTAL I (A+B)	13 051 573	11 368 399
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (II)		
PRODUITS FINANCIERS :		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 166	566
Reprises sur provisions et transferts de charges	2	8 592
Différences positives de change	29 196	55 592
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	5 434	5 170
TOTAL III	35 798	69 919
PRODUITS EXCEPTIONNELS :		
Sur opérations de gestion	9 285	1 834
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL IV	9 285	1 834
TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+IV)	13 096 656	11 440 152
TOTAL GENERAL	13 096 656	11 440 152
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Bénévolat		
Prestations en nature	78 311	
Dons en nature		8 230
	78 311	8 230
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		

ANNEXE - ELEMENT 1

REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation ;
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- indépendance des exercices :

Toutefois, il est fait exception à ce principe pour les missions qui ne sont pas terminées à la clôture de l'exercice et disposant de financements sur l'exercice suivant. Par simplification, les dépenses effectuées sur les terrains sont comptabilisées en charges lors du décaissement.

2. L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

* Immobilisations. La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires liés à la mise en état d'utilisation de ces biens) ou à leur valeur vénale (prix qui aurait été acquitté dans des conditions normales de marché) pour les biens reçus à titre gratuit. Ces éléments n'ont pas fait l'objet de réévaluation.

* Créances et dettes.

Les créances et les dettes ont été valorisées à leur valeur nominale.

Les créances ont le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances et dettes libellées en monnaie étrangères ont été converties au cours de clôture de l'exercice. Les éventuelles pertes latentes de change ont fait l'objet d'une provision pour pertes de change.

* Disponibilités.

Les liquidités en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les liquidités en devises ont été converties en euros sur la base du dernier cours de change et les gains ou pertes de change constatés en résultat.

Il a été fait exception à ce principe pour les liquidités en kyats de Birmanie, qui sont converties en euros sur la base du taux moyen des changes pratiqués au cours du mois de décembre 2006. En effet, la disparité entre le taux officiel au 31/12/06 (source bulletin Francis Lefevbre) et les taux réels appliqués lors des opérations de change était trop importante.

***Autres informations :**

*** Le système comptable de l'AMI est organisé de la façon suivante :**

Au niveau de la comptabilité générale :

- une comptabilité "siège" regroupant l'ensemble des opérations effectuées en France, quelle que soit leur destination (structure Paris ou mission à l'étranger) ;
- des comptabilités "terrains" enregistrant l'ensemble des opérations réalisées sur les lieux de nos actions humanitaires en différentes monnaies. Ces opérations en devises sont converties mensuellement en euros sur la base du cours du dernier jour du mois pour les devises fortes (ex : USD) ou sur la base du taux moyen pondéré des changes du mois pour les autres monnaies (ex : roupie pakistanaise).

Ces comptabilités terrains sont ensuite intégrées dans la comptabilité siège. La différence entre les taux de change appliqués pour les conversions et les taux réellement pratiqués (ex: dans le cas d'un achat de dollars US) peut générer des écarts, qui sont alors comptabilisés en gains ou pertes de change.

Sur le plan de la comptabilité analytique : elle permet d'analyser les charges et produits sur 2 axes :

- d'une part par centre d'activité : pays et siège, et aussi les actions au sein de chaque centre d'activité (formation de sages-femmes, réhabilitation de structures de santé...);
- d'autre part par financement accordé : cette deuxième analyse permettant un suivi budgétaire précis de l'utilisation de chaque subvention accordée à l'association. Elle sert aussi de base de calcul pour les produits constatés d'avance, les subventions à recevoir et les fonds dédiés.

*** Modalités d'appréhension des produits :**

Sont comptabilisés en produits, les demandes de versements de subventions pour la réalisation des actions.

En fin d'exercice

- si les produits comptabilisés au titre de l'exercice sont inférieurs aux dépenses réalisées, un produit à recevoir est enregistré à l'Actif du Bilan dans la rubrique des « Créances usagers et comptes rattachés ».
- si les produits sont comptabilisés au titre des plusieurs exercices, la partie concernant l'exercice suivant est enregistrée en Produit Constaté d'Avance et la partie concernant l'exercice en cours est enregistrée en Fonds Dédiés , au Passif du Bilan.

*** Droit individuel à la formation (DIF)**

Le droit individuel à la formation a été institué par la loi N°2004-391 du 4 mars 2004. Cette loi, relative à la formation professionnelle tout au long de la vie et au dialogue social, a pour objet de permettre à tout salarié de se constituer un capital de temps de formation de 20 heures minimum par an sur 6 an au plus.

Le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis en 2006 est de 1 009 heures.

Le nombre d'heures de formation n'ayant pas donné lieu à demande pour cause de sortie des effectifs est de 575 heures.

*** Information relative aux rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeant**

La rémunération brute du seul cadre dirigeant a été de 39 921 EUR pour l'année 2006.

*** Compte Emploi des Ressources**

Le Compte d'emploi des Ressources est en application de l'article 9 de l'ordonnance n°2005-856 du 28 juillet 2005 présenté pour la première fois dans l'annexe.

Les modalités d'élaboration du Compte d'Emploi des Ressources prévu à l'article 4 de la loi n°91-772 du 7 avril 1991, et en l'absence de référentiel comptable applicable à ce jour, sont les suivantes :

Le compte d'emploi des ressources est établi à partir de la comptabilité générale et analytique.

Du côté des ressources, nous distinguons celles-ci selon qu'elles sont issues :

- des activités de nos programmes,
- du département dédié à la recherche de fonds
- d'autres ressources

Au sein de ces catégories, nous avons séparé les ressources selon leur provenance : fonds publics, fonds privés.

Du coté des emplois, nous distinguons les dépenses selon leur destination :

- Les activités des programmes,
- La collecte de fonds
- Le fonctionnement du siège

ELEMENT N°	ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT	INFORMATIONS		
		PRODUITES	NON PRODUITES	
			N/S	N/A
1	<u>I - REGLES ET METHODES COMPTABLES</u>			
	Méthodes d'évaluation	OUI		
	Changements de méthode			X
	Informations complémentaires pour donner l'image fidèle	OUI		
	<u>II - COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT</u>			
2	Etat de l'actif immobilisé	OUI		
3	Etat des amortissements	OUI		
4	Etat des provisions et des fonds dédiés	OUI		
5	Etat des échéances :	OUI		
	1. des créances	OUI		
	2. des dettes	OUI		
6	Informations et commentaires sur :			
	1. Réévaluation			X
	2. Tableau des effectifs au 31/12/2006	OUI		
	3. Charges à payer	OUI		
	4. Produits à recevoir	OUI		
	5. Charges et produits constatés d'avance	OUI		
	6. Détail des contrats			
	7. Engagements financiers			X
	8. Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères		X	
	9. Transferts de charges			X
	10. Valorisation des contributions volontaires	OUI		
	11. Produits et charges exceptionnels	OUI		
	12. Droit Individuel de Formation	OUI		
	13. Engagements de retraite		X	
	14. Compte Emploi des Ressources	OUI		

N/S : NON SIGNIFICATIF

N/A : NON APPLICABLE

ANNEXE - ELEMENT 2

ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE

Détail de l'actif immobilisé	DEBUT exercice	ACQUISITIONS	CESSIONS ou Mises au rebut	FIN exercice
Immobilisations incorporelles :	45 919	3 080		48 999
Logiciels	45 919	3 080		48 999
Immobilisations corporelles :	619 210	177 801		797 012
Terrains	42 100	29 115		71 215
Gros œuvre	122 358	96 636		218 993
Façade	8 740	6 044		14 784
Installat°, agencement construct°	211 114	38 294		249 408
Matériel de transport	104 062			104 062
Matériel de bureau et informatique	55 679	7 311		62 990
Matériel informatique missions	5 574			5 574
Matériel de communication missions	56 935			56 935
Mobilier	11 502	401		11 902
Mobilier maisons expatriés	1 147			1 147
Immobilisations financières :	20 098	5 892	1 710	24 280
Autres titres immobilisés	1 982	1 891		3 873
Dépôts et cautionnements versés	18 116	4 001	1 710	20 407
TOTAL	685 227	186 773	1 710	870 290

ANNEXE - ELEMENT 3

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Détail des amortissements	DEBUT exercice	DOTATIONS	SORTIES de l'actif	FIN exercice
Immobilisations incorporelles :				
Logiciels	45 668	1 106		46 774
Immobilisations corporelles :				
Gros Œuvre	55 788	2 000		57 788
Façade	4 345	578		4 923
Installat°, agencement construct°	110 609	20 796		131 405
Matériel de transport	89 461	7 905		97 366
Matériel de bureau et informatique	45 550	5 616		51 167
Matériel informatique missions	5 096	451		5 546
Matériel de communication missions	49 276	5 111		54 388
Mobilier	9 975	963		10 938
Mobilier missions	975			975
TOTAL	416 745	44 526		461 270

ANNEXE - ELEMENT 4.1

ETAT DES PROVISIONS

Détail des provisions	DEBUT exercice	DOTATIONS	REPRISES	FIN exercice
Provisions pour risques et charges :	25 002	4 176	2	29 176
Provisions pour dépréciation des comptes de tiers :	16 720	8 156		24 876
TOTAL	41 722	12 332	2	54 051

Les provisions s'élèvent à 54 051 €

Elles se répartissent ainsi au 31 Décembre 2006 :

- provision pour dépréciation de créance sur un salarié expatrié pour 13 164€
- provision pour risque de remboursement des subventions non dues pour 25 000 €
- provision pour risque de perte de change : 4176 EUR
- provision pour dépréciation de créance avec une ONG "Gynécologie sans Frontière" pour 368 €
- provision pour dépréciation de créance financeur (UE) depuis 2000 pour 3187€
- provision pour dépréciation de créance contrat UNFPA Afghanistan pour 8157 EUR

ANNEXE - ELEMENT 4.2
ETAT DES FONDS DEDIES

Détail des fonds dédiés	DEBUT exercice	DOTATIONS	REPRISES	FIN exercice
Fonds dédiés sur subventions	654 234	824 690	606 189	872 735
Fonds dédiés sur dons manuels affectés	32 941	3 462	32 941	3 462
TOTAL	687 175	828 152	639 130	876 198

Les fonds dédiés constitués à la clôture de l'exercice, pour un montant de 828 152 Euros , représentent :

- à hauteur de 824 690 Euros la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les dotations aux fonds dédiés sur subventions se répartissent comme suit :

- Gouvernement français pour un total de 200 384 €
- Gouvernement étrangers pour un total de 242 389 €
- Union Européenne pour un total de 367 139 €
- Conseil Régional IDF pour un montant de 5 709 €
- Nations Unies pour un total de 9 070 €

- Dons mécénat affectés pour un montant de 3 462 €

ANNEXE - ELEMENT 5

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

	Montant brut	Echéances	
		jusqu'à 1 an	à plus d'1 an
CREANCES			
<u>Créances sur immobilisations financières</u>			
Souscription capital BFCC	3 873		3 873
Dépôts & cautions versés missions	17 365	17 365	
Dépôts & cautionnements versés siège	3 042		3 042
TOTAL	24 280	17 365	6 915
<u>Créances de l'actif circulant :</u>			
Frs, Avances et acomptes versés sur cdes			
Frs, Avoir à recevoir	1 289	1 289	
Personnel	76	76	
Organismes sociaux			
Etat			
Financeurs	2 358 353	2 358 353	
Autres	31 007	31 007	
TOTAL	2 390 725	2 390 725	
Charges constatées d'avance	19 833	19 833	
TOTAL GENERAL	2 434 837	2 427 922	6 915
DETTES			
<u>Dettes financières :</u>			
Emprunts	148 699	15 998	132 701
Intérêts courus à payer siège (France)	158	158	
Découverts bancaires	248 900	248 900	
Sous-total 1	397 757	265 055	132 701
<u>Autres dettes :</u>			
Fournisseurs	701 762	701 762	
Personnel	109 117	109 117	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	99 405	99 405	
Etat et autres collectivités publiques	1 968	1 968	
Financeurs - subventions à rembourser	44 239	44 239	
Partenaires - subventions à reverser			
Autres dettes	9 721	9 721	
Sous-total 2	966 212	966 212	
TOTAL	1 363 969	1 231 268	132 701
Produits constatés d'avance	650 207	650 207	
TOTAL GENERAL	2 014 176	1 881 475	132 701
(a) Emprunts souscrits en cours d'exercice :	150 000		
Emprunts remboursés en cours d'exercice :	16 555		

ANNEXE - ELEMENT 6.2

TABLEAU DES EFFECTIFS PRESENTS AU 31/12/2006

	EFFECTIFS
Salariés expatriés	35
Volontaires expatriés	29
Salariés siège	17
TOTAL	81

ANNEXE - ELEMENT 6.3

CHARGES A PAYER

Détail des charges à payer rattachées aux postes de dettes	MONTANT
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	158
Dettes fournisseurs	250 670
Dettes fiscales et sociales	55 130
Autres dettes (Partenaires - subventions à reverser)	44 238
TOTAL	350 196

ANNEXE - ELEMENT 6.4

PRODUITS A RECEVOIR

Détail des produits à recevoir rattachés aux postes de créances	MONTANT
<u>ACTIF CIRCULANT</u>	
Autres créances :	
Frs, avoirs à recevoir	1 289
Etat- subventions d'exploitation à recevoir	
Financements à recevoir (1)	1 213 102
TOTAL	1 214 391

(1) Les financements à recevoir pour 1 213 102 € correspondent à des contrats dont le versement de la subvention a été demandé après le 31/12/2006 et dont les dépenses ont été faites en 2006.

ANNEXE -ELEMENT 6.5

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Les charges constatées d'avance concernent les charges d'exploitation pour 19 832 €.

DETAILS DES CONTRATS

- des produits
- des fonds dédiés (cf annexe élément 4-2)
- des produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance concernent les produits d'exploitation pour 650 207 €. Il s'agit des financements accordés pour la réalisation de nos actions humanitaires après le 31/12/2006. Ces subventions sont inscrites en produits à la date de demande du versement de la subvention pour les contrats signés, puis à la clôture de l'exercice la quote-part non utilisée, calculée au prorata temporis et couvrant des dépenses de l'exercice suivant est comptabilisée en produits constatés d'avance.

Pays	Baillieur	Montant de subvention accordée	Date début	Date fin	Produits cumulée avant 01/01/06	Produits en 2006 avant reprise des FD (I)	Reprise des Fonds Dédiés (II)	Total Produit 2006 (I) + (II)	PCA au 31/12/06	Fonds dédiés depuis plus d'un an	Dotation en Fonds Dédiés au 31/12/06 194 et 195	Total FD au 31/12/06
Afghanistan	UE - EuropeAid	2 663 100	16/11/2003	16/05/2006	2 026 223	603 915		603 915				
Afghanistan	UE - EuropeAid		16/11/2003	16/05/2006	48 429	11 224		11 224				
Afghanistan	UE - EuropeAid	1 579 500	16/11/2003	15/05/2006	1 097 750	395 207		395 207				
Afghanistan	UE - EuropeAid		16/11/2003	15/05/2006	32 441	9 187		9 187				
Afghanistan	UE - EuropeAid	305 000	19/05/2006	31/07/2006		281 383		281 383				
Afghanistan	UE - EuropeAid		19/05/2006	31/07/2006		5 427		5 427				
Afghanistan	UE - EuropeAid	181 000	19/05/2006	31/07/2006		172 885		172 885				
Afghanistan	UE - EuropeAid		19/05/2006	31/07/2006		4 471		4 471				
Afghanistan	UE - EuropeAid	590 004	01/08/2006	31/03/2007		305 786		305 786				
Afghanistan	UE - EuropeAid		01/08/2006	31/03/2007		8 662		8 662				
Afghanistan	UE - EuropeAid	658 616	01/08/2006	31/03/2007		326 379		326 379				
Afghanistan	UE - EuropeAid		01/08/2006	31/03/2007		9 539		9 539				
Afghanistan	Gvt. Fr. - AFD	190 000	01/01/2005	31/05/2006	105 273	84 727		84 727				
Afghanistan	Gvt. Fr. - AFD	64 741	01/12/2003	31/12/2005	53 569	2 182		2 182				
Afghanistan	MAE	99 000	01/11/2004	30/06/2006	63 135	-11 826	35 865	24 039				
Afghanistan	MAE	100 000	01/07/2006	30/06/2007		100 000		100 000			78 045	78 045
Afghanistan	MAE - ambassade de France	7 860	01/08/2006	31/12/2006		7 860		7 860				
Afghanistan	MAE - ambassade de France	7 860	01/11/2006	30/04/2006		6 288		6 288			5 335	5 335
Afghanistan	Crédit Mutuel											
Afghanistan	ONG tchèque		15/10/2004	28/02/2005								
Afghanistan	UFPA	16 125	01/08/2001	31/07/2002	16 125							
Afghanistan	GTZ-Coop Allem	13 518	01/09/2005	28/02/2006	11 949	1 564		1 564				
Afghanistan	Pays bas	13 355	01/05/2005	30/09/2005	13 356							
Afghanistan	Bque Mondiale	5 326 838	13/05/2004	16/10/2008	2 066 475	1 470 505	184 929	1 655 433			133 773	133 773
Afghanistan	2 ONG	18 031	01/01/2006	30/06/2006		18 816		18 816				
Afghanistan	2 ONG + 1 agence UN	10 453	01/04/2006	31/12/2006		10 569		10 569				
Afghanistan	ambassade + ONG	18 384	01/09/2006	31/12/2006		18 390		18 390				
Afghanistan	2 ONG	1 060	01/01/2007	30/06/2007		1 060		1 060			1 060	1 060
Afghanistan	Conseil régional IDF	10 000	01/01/2006	31/12/2007		10 000		10 000			5 709	5 709
Afghanistan	JICA	4 544	01/01/2006	31/12/2006		4 544		4 544				
Afghanistan	AMI - cofinancement obligatoire		01/01/2005	31/12/2005								
Afghanistan	AMI		01/01/2005	31/12/2005								
					Totaux AFGHANISTAN	3 858 742	220 793	4 079 536			223 922	223 922
Kivu-CongoRDC	UE-ECHO	2 750 000	1/1/06	28/2/07		2 357 143		2 357 143			116 729	116 729
Kivu-CongoRDC	UE-ECHO	2 190 000	1/1/05	31/12/05								
Kivu-CongoRDC	COOP SUISSE	46 387	1/6/06	31/5/07		28 595		28 595			14 903	14 903
Kivu-CongoRDC	UNICEF	22 244	1/1/04	30/6/04								
Kivu-CongoRDC	Mécatat - Pierre MOUSSA		1/1/06	31/12/06								
Kivu-CongoRDC	AMI		1/1/06	31/12/06		491,05		491				
					Totaux CONGO_RDC	2 386 229		2 386 229			131 632	131 632
Thaïlande	UE-ECHO		01/01/05	31/12/05								
Thaïlande	UE-ECHO	1 927 000	01/01/06	31/12/06		1 927 000		1 927 000				
Thaïlande	BBC Local		01/01/06	31/12/06		174 326		174 326				
Thaïlande	UNICEF	234 135	01/01/05	31/3/07	45 972	135 381		135 381				
Thaïlande	UNICEF	7 873	01/07/06	30/11/06		8 021		8 021				
Thaïlande	UNICEF	23 645	01/01/06	31/12/06		23 739		23 739				
Thaïlande	Handicap International	25 282	01/01/06	31/12/06		25 467		25 467				
Thaïlande	Mécatat - Pierre MOUSSA		01/01/06	31/12/06								
Thaïlande	AMI		01/01/06	31/12/06		1 673		1 673				
					Totaux Thaïlande VT	2 295 608		2 295 608				

Pays	Bailleur	Montant de subvention accordée	Date début	Date fin	Produits cumulés avant 01/01/06	Produits en 2006 avant reprise des FD (I)	Reprise des Fonds Dédies (II)	Total Produit 2006 (I) + (II)	PCA au 31/12/06	Fonds dédiés depuis plus d'un an	Dotation en Fonds Dédies au 31/12/06 194 et 195	Total FD au 31/12/06			
BIRMANIE	UE-ECHO		1/7/05	31/12/05		-983		-983							
BIRMANIE	UE-ECHO	1 345 000	1/1/06	28/2/07		1 265 487		1 265 487							
BIRMANIE	UE-EUROPAID	928 000	20/9/05	19/3/08	120 790	470 652	37 157	507 809		48 045	243 550	291 595			
BIRMANIE	UE-EUROPAID	1 540 000	1/9/07	31/8/10					377 910						
BIRMANIE	Coopération japonaise	63 861	15/11/06	14/11/07		63 861		63 861			60 615	60 615			
BIRMANIE	UN-FHAM	321 595	1/7/04	31/3/07	168 437	155 442		155 442	55 731						
BIRMANIE	AMI		1/1/06	31/12/06		4		4							
					Totaux Myanmar			1 954 463		37 157	1 991 620	433 641	48 045	304 165	352 211
Yémen	MAE-DAH	136 364	15/07/06	15/7/07		19 865		19 865		116 499					
Yémen	AMI		01/01/06	31/12/06											
					Totaux YEMEN			19 865		116 499					
SOUDAN	MAE-DAH	165 000	1/9/05	30/6/06	74 214	55 000	35 786	90 786							
SOUDAN	MAE-DAH	110 000	1/1/06	31/3/07		52 646		52 646	57 354						
SOUDAN	UE-ECHO	690 000	1/9/05	31/7/06	213 522	438 568	37 387	475 955							
SOUDAN	UE-ECHO	400 000	1/8/06	28/2/07		285 714		285 714	34 286		6 861	6 861			
SOUDAN	AMI		1/1/06	31/12/06											
					Totaux Soudan			831 928	73 173	905 101	91 640	6 861	6 861		
Indonésie	UE-ECHO	600 700	1/11/05	30/6/06		283 190	78 213	361 404							
Indonésie	FDf-Fondation de France	265 000	1/1/05	31/12/05											
Indonésie	DAH-	128 000	1/6/06	31/12/06		128 000		128 000							
Indonésie	Fonds collecté "Tsunami"		1/1/06	31/12/06											
Indonésie	AMI		1/1/06	31/12/06		687		687							
					Totaux INDONESIE			411 877	78 213	480 091					
Sri Lanka	FDf-Fondation de France	175 000	1/1/05	31/1/06	173 017	1 983		1 983							
Sri Lanka	DAH-	83 790	1/7/05	31/3/06	44 331	31 071	11 529	42 600							
Sri Lanka	AMI1		1/1/06	31/12/06											
Sri Lanka	AMI3 - dons affectés 2004/2005		1/1/06	31/12/06											
					Totaux Sri Lanka			33 054	11 529	44 583					
					TOTAL Missions Tsunami "Asie du Sud"			444 931	89 743	534 674					
HAITI	UN-Unicef	40 568	1/1/05	31/3/06	40 568		325	325							
HAITI	UN-Unicef	63 563	1/4/06	31/3/07		63 409		63 409		8 095	8 095				
HAITI	MAE	150 000	1/1/05	31/3/06			90 532	90 532							
HAITI	MAE	200 000	1/4/06	31/3/07		200 000		200 000			63 544	63 544			
HAITI	COOP SUISSE	146 304	1/1/05	31/3/08		23 153	17 916	41 069							
HAITI	COOP SUISSE	131 916	1/4/06	31/3/07		119 919		119 919			33 097	33 097			
HAITI	AVENTIS	19 000	1/1/05	31/12/06			5 888	5 888							
HAITI	AVENTIS	10 000	1/1/06	31/12/06		10 000		10 000							
HAITI	AVENTIS	10 000	1/10/06	31/12/07		1 573		1 573	8 427						
HAITI	Gloria Mundi		1/1/06	31/12/06		1 900		1 900							
HAITI	AMI - cofinancement obligatoire		1/1/06	31/12/06											
HAITI	AMI		1/1/06	31/12/06		407		407							
					Totaux HAITI			420 361	114 660	535 021	8 427	104 735	104 735		
Palestine	MAE-DAH	68 000	1/12/04	31/3/06	53 727		14 273	14 273							
Palestine	MAE-SCAC	75 000	1/3/05	31/12/07	18 613		56 387	56 387			53 460	53 460			
Palestine	AMI		1/1/06	31/12/06											
					Totaux Palestine			70 660	70 660		53 460	53 460			
R.A.N	AFGHANISTAN														
R.A.N	MALI														
R.A.N	MAE au 01/01/97														
R.A.N	AFGHANISTAN														
siège	Collecte de fonds et cotisations					172 107	32 941	205 048			3 462	3 462			
siège	Siège					73 302		73 302							
					TOTAL GENERAL			12 457 536	639 127	13 096 663	650 207	48 045	828 237	876 282	

ANNEXE - ELEMENT 6.10VALORISATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Nous avons valorisé pour 78,311 euros la construction de 3 structures de santé prévues dans le cadre de nos programmes mais financées par un bailleur de fonds institutionnel auquel nous n'avons pas accès.

Nous n'avons pas valorisé les contributions volontaires listées ci-dessous, celles-ci étant soit d'un r peu significatif, soit difficilement valorisables ou soit liées à l'engagement associatif (bénévolat des membres).

En nature :

- Réduction ou gratuité sur des titres de transports, accordées par la SNCF.

En travail :

- Personnel bénévole travaillant à Paris et les expatriés en mission.

ANNEXE - ELEMENT 6.11PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité courante de l'association, mais également de ceux qui présentent un caractère significatif eu égard à leur montants.

Détail des charges exceptionnelles :	MONTANT
- Diff de caisse des missions	638
- Diff de caisse siège	19
- Vol caisses missions	6 638
TOTAL	7 295

Détail des produits exceptionnels :	MONTANT
<i>Sur opérations de gestion :</i>	
- Rbt du vol de caisse(2002) en Thaïlande	727
- ventes de matériel AMI	3 722
- Divers	4 836
TOTAL	

Compte emplois des ressources 2006

EMPLOIS		2006	%	2005	%	RESSOURCES		2006	%	2005	%
Dépenses affectées aux programmes						Ressources issues des activités des programmes					
Alghanistan		3 722 026		3 632 292		Fonds publics		9 112 326	69%	7 235 310	63%
Congo RDC		2 140 817		2 042 573		Union européenne		395 623	3%	330 642	3%
Birmanie		1 593 577		1 457 185		Nations Unis		672 672	5%	722 827	6%
Irak				165		Gouvernement français		1 717 776	13%	1 620 719	14%
Thaïlande camps +HM		2 166 829		1 141 991		Collectivités territoriales					
Haiti		415 600		224 405		Report des subventions non utilisées					
Yémen		22 756		663 442		sous-total 1		606 246	5%	426 356	4%
Soudan		839 638		96 328		Fonds privés		12 504 644	95%	10 335 854	90%
Palestine		17 045		13		Institutionnels privés		3 885		442 391	
Comores		550 734		349 859		Fondations privées /entreprises		12 573		19 000	
Indonésie		71 909		237 716		Mécanat		234 109		89 578	
Sri Lanka		824 775		654 232		O.N.G		48 509		43 331	
Engagements à réaliser sur subventions affectées		9 225				Participations locales					
Missions exploratoires						Ressources propres					
Total 1		12 374 932	94%	10 500 201	93%	Dons privés					
						Ventes liées aux activités des programmes		830		1 016	
						Ressources exceptionnelles (ventes de matériel)		4 449		1 682	
						Transfert de charges d'exploitation		12 341		1 698	
						Produits financiers missions		1 138		534	
Dépenses de la collecte de fonds						sous-total 2		317 833	2%	599 230	5%
Frais d'appel aux dons des particuliers		31 994		122		Total 1		12 822 477	97%	10 935 083	95,6%
Frais d'appel aux dons des entreprises		84		45							
Frais de recherche de fonds institutionnels		2 981		5 651		Ressources issues de la recherche de fonds					
Frais opérations événementielles						Fondations privées					
Achat destinés à la revente (cartes de vœux,...)						O.N.G					
Tsunami - Engag à réaliser sur les dons manuels		3 462		32 941		Collectivités territoriales		10 000		3 385	
Engag à réaliser sur don mécénat		53 105		44 772		sous-total 1		10 000	0,1%	3 385	0%
Rémunérations		31 017		23 438		Ressources propres					
Charges fiscales et sociales		122 643	1%	138 575	1%	Dons privés		150 848		158 847	
Total 2						Report des dons manuels antérieurs		32 941		25 481	
						Mécanat		7 500		195 300	
Dépenses de fonctionnement du siège						Ventes-abonnements		12		72	
<i>Dépenses fonctionnement courant</i>						Opérations événementielles		664		379 700	
Frais généraux		147 864		130 620		sous-total 2		191 965	1%	383 085	3,3%
Frais d'information et de sensibili. com.diverse 2		20 808		21 766		Total 2		201 965	2%		
Rémunérations		216 559		254 892							
Charges fiscales et sociales		152 014		136 841		Autres ressources					
Dotations aux amortissements et provisions		4 176		25 000		Subvention de fonctionnement		18 592		31 849	
sous-total 1		541 421	4%	569 119	5%	Cotisations		11 253		8 509	
						Autres produits de gestion		2 873		7 703	
Autres dépenses						Transfert de charges, reprise/prov°		2		12 868	
Charges financières		123 631		29 927		Produits financiers		34 658		60 793	
Charges exceptionnelles		8 224		3 554		Produits exceptionnels		4 836		261	
sous-total 2		131 856	1%	33 481	0%	Total 3		72 214	1%	121 984	1,1%
Total 3		673 277	5%	602 600	5%						
						Solde débiteur = Insuffisance		74 196	0,56%		
						TOTAL RESSOURCES		13 170 852	100%	11 440 152	100%
Solde créditeur = Excédent						EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
TOTAL EMPLOIS		13 170 852	100%	11 440 152	100%	Bénévolet					
EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						Préstations en nature		78 311		8 230	
Secours en nature						Dons en nature					
Mise à disposition gratuite des biens et services											
Personnel bénévole											
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES		78 311		8 230				78 311		8 230	