

A I D A F R I Q U E

---

---

# *Comptes Annuels*

Exercice du 1<sup>er</sup> septembre 2006 au 31 août 2007

---

**BILAN ACTIF**

31.08.2007

31.08.2006

	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	276 065,85	209 386,77	66 679,08	106 284,47
. Autres immobilisations corporelles	44 800,82	16 545,45	28 255,37	27 533,74
<i>Immobilisations financières</i>				
. Dépôts et cautionnements	6 000,00	0,00	6 000,00	6 000,00
	<b>341 349,33</b>	<b>225 932,22</b>	<b>115 417,11</b>	<b>154 300,87</b>
<i>Créances</i>				
. Fournisseurs, avances et acomptes	1 320,03	0,00	1 320,03	1 679,53
. Autres créances	28 853,40	0,00	28 853,40	0,00
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
. S.i.c.a.v. monétaires	1 298 875,17	0,00	1 298 875,17	864 217,49
<i>Disponibilités</i>	168 687,53		168 687,53	144 407,37
<i>Charges constatées d'avance</i>	9 161,22		9 161,22	9 000,00
	<b>1 506 897,35</b>	<b>0,00</b>	<b>1 506 897,35</b>	<b>1 019 304,39</b>
	<b>1 848 246,68</b>	<b>225 932,22</b>	<b>1 622 314,46</b>	<b>1 173 605,26</b>

## BILAN PASSIF

	31.08.2007	31.08.2006
<b>Fonds associatifs</b>		
. Réserves	1 226 105,28	1 226 105,28
. Report à nouveau débiteur	(77 566,28)	(442 939,66)
. Résultat de l'exercice	299 474,38	365 373,38
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 448 013,38</b>	<b>1 148 539,00</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	156 418,97	5 000,00
. Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 298,40	16 444,26
. Dettes fiscales et sociales	0,00	0,00
. Autres dettes	5 583,71	3 620,00
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>174 301,08</b>	<b>25 064,26</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>	<b>1 622 314,46</b>	<b>1 173 603,26</b>

## COMPTE DE RÉSULTAT - CHARGES

	31.08.2007	31.08.2006
<i>Charges d'exploitation</i>		
. Achats	46 407,40	54 323,93
. Autres charges externes	398 465,70	387 309,72
. Impôts et taxes	28,12	0,00
. Autres charges de gestion courante	1 385 173,86	849 827,99
. Dotations aux amortissements et aux provisions :		
. Sur immobilisations : dotations aux amortissements	50 749,72	48 062,06
. 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>1 880 824,80</b>	<b>1 339 523,70</b>
<i>Charges financières</i>		
. Dotations aux amortissements et aux provisions	0,00	0,00
. Différences négatives de change	170,34	681,91
<b>TOTAL (II)</b>	<b>170,34</b>	<b>681,91</b>
<i>Charges exceptionnelles</i>		
. Charges exceptionnelles	8 746,50	551,56
<b>TOTAL (III)</b>	<b>8 746,50</b>	<b>551,56</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>1 889 741,64</b>	<b>1 340 757,17</b>
<b>Solde créditeur (excédent)</b>	<b>299 474,38</b>	<b>365 373,38</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 189 216,02</b>	<b>1 706 130,55</b>

## COMPTE DE RÉSULTAT - PRODUITS

31.08.2007      31.08.2006

### *Produits*

<i>. Cotisations des membres</i>	200,00	180,00
<i>. Offrandes actions de bienfaisance</i>	2 137 504,09	1 689 774,15

<b>TOTAL (I)</b>	<b>2 137 704,09</b>	<b>1 689 954,15</b>
------------------	---------------------	---------------------

### *Produits financiers*

<i>. Produits d'épargne associative</i>	40 472,29	15 785,24
<i>. Autres produits</i>	438,76	391,16

<b>TOTAL (II)</b>	<b>40 911,05</b>	<b>16 176,40</b>
-------------------	------------------	------------------

### *Produits exceptionnels*

<i>. Autres produits exceptionnels</i>	10 600,88	0,00
--	-----------	------

<b>TOTAL (III)</b>	<b>10 600,88</b>	<b>0,00</b>
--------------------	------------------	-------------

### *Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs*

<i>. Sur apports</i>	0,00	0,00
<i>. Sur subventions de fonctionnement</i>	0,00	0,00
<i>. Sur dons manuels</i>	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>2 189 216,02</b>	<b>1 706 130,55</b>
---	---------------------	---------------------

Solde débiteur (déficit)

<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 189 216,02</b>	<b>1 706 130,55</b>
----------------------	---------------------	---------------------

**ANNEXE LÉGALE  
DES COMPTES  
AU 31 AOÛT 2007**

*Annexe au bilan clos le 31 août 2007 dont le total est de 1 622 314,46 € et au compte de résultat de l'exercice dégagant un excédent de 299 474,38 €.*

---

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

---

*Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 août 2007 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	3 684		276 066
. Autres immobilisations corporelles	41 200	16 929	13 328	44 801
<i>Immobilisations financières</i>				
. Dépôts et cautionnements	6 000			6 000
<b>TOTAL</b>	<b>334 065</b>	<b>20 613</b>	<b>13 328</b>	<b>341 350</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	166 098	43 289		209 387
. Autres immobilisations corporelles	13 666	7 461	4 582	16 545
<i>Immobilisations financières</i>				
. Dépôts et cautionnements	-			-
<b>TOTAL</b>	179 764	50 750	4 582	225 932

*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 : 5 à 7 ans ;
- Matériel de transport : 4 ans ;
- Matériel de bureau et informatique : 5 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>	1 320	1 680	-
<i>Autres créances</i>	28 853	9 000	-
<b>TOTAL</b>	<b>36 173</b>	<b>16 680</b>	<b>-</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>	156 419	11 419	145 000	-
<i>Dettes fournisseurs et cptes rattachés</i>	12 298	12 298	-	-
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	-	-	-	-
<i>Autres dettes</i>	5 584	5 584	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>174 301</b>	<b>29 301</b>	<b>145 000</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 13 552 €.*

---

**III - NOTES RELATIVES AU COMPTE DE RÉSULTAT**


---

**FRAIS DES MISSIONS DE BIENFAISANCE**


---

Éléments	Montant
<i>Missions de bienfaisance Burundi</i>	135 592
<i>Missions de bienfaisance Congo Kinshasa</i>	562 824
<i>Missions de bienfaisance Madagascar</i>	25 970
<i>Missions de bienfaisance Madagascar</i>	31 042
<i>Missions de bienfaisance Rwanda</i>	94 147
<i>Missions de bienfaisance Tanzanie</i>	142 816
<i>Missions de bienfaisance Afrique - destinations diverses</i>	392 784
<b>TOTAL</b>	<b>1 385 174</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 340 034 euros.*

---

IV - AUTRES INFORMATIONS

---

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES À TITRE GRATUIT

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