

A I D A F R I Q U E

Comptes Annuels

Exercice du 1^{er} 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
	341 349,33	225 932,22	115 417,11	154 300,87
<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
	1 506 897,35	0,00	1 506 897,35	1 019 304,39
	1 848 246,68	225 932,22	1 622 314,46	1 173 605,26

BILAN PASSIF

	31.08.2007	31.08.2006
Fonds associatifs		
. 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
TOTAL (I)	1 448 013,38	1 148 539,00
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	0,00	0,00
Fonds dédiés		
. Sur subventions		
. Sur autres ressources		
TOTAL (III)	0,00	0,00
Dettes		
. 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
TOTAL (IV)	174 301,08	25 064,26
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	1 622 314,46	1 173 603,26

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
TOTAL (I)	1 880 824,80	1 339 523,70
<i>Charges financières</i>		
. Dotations aux amortissements et aux provisions	0,00	0,00
. Différences négatives de change	170,34	681,91
TOTAL (II)	170,34	681,91
<i>Charges exceptionnelles</i>		
. Charges exceptionnelles	8 746,50	551,56
TOTAL (III)	8 746,50	551,56
<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
TOTAL (IV)	0,00	0,00
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV)	1 889 741,64	1 340 757,17
Solde créditeur (excédent)	299 474,38	365 373,38
TOTAL GENERAL	2 189 216,02	1 706 130,55

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

TOTAL (I)	2 137 704,09	1 689 954,15
------------------	---------------------	---------------------

Produits financiers

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

TOTAL (II)	40 911,05	16 176,40
-------------------	------------------	------------------

Produits exceptionnels

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

TOTAL (III)	10 600,88	0,00
--------------------	------------------	-------------

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

TOTAL (IV)	0,00	0,00
-------------------	-------------	-------------

TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	2 189 216,02	1 706 130,55
---	---------------------	---------------------

Solde débiteur (déficit)

TOTAL GENERAL	2 189 216,02	1 706 130,55
----------------------	---------------------	---------------------

**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
TOTAL	334 065	20 613	13 328	341 350

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	-			-
TOTAL	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	-
TOTAL	36 173	16 680	-

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	-	-
TOTAL	174 301	29 301	145 000	-

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
TOTAL	1 385 174

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.